



# 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.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

一、2019 年 01 月 05 日，嘉钢股份全体员工参加在济南市舜和酒店召开的嘉钢股份 2018 年年度总结大会。

二、2019 年 3 月初，嘉钢股份外贸部与非洲某公司签订二百余吨耐磨板供货合同，首次对外出口销售。

三、2019 年 4 月中旬，嘉钢股份董事长出访新加坡，与欧洲某钢铁企业洽谈高端耐磨板进口业务。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 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

## 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）任梓龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	嘉钢股份档案室
备查文件	1、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；2、第二届董事会第三次会议决议；3、第二届监事会第三次会议决议。

## 第一节 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负责人	蒋平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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 01 月 07 日
挂牌时间	2016 年 03 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
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）	30,000,000.00	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	208,208,776.62	297,233,217.54	-29.95%
毛利率%	8.37%	6.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,196,978.52	3,182,029.23	-30.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,102,998.67	3,173,029.23	-33.72%
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）	4.46%	7.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.27%	7.11%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,588,925.65	69,572,643.13	17.27%
负债总计	31,276,614.99	21,457,310.99	45.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,312,310.66	48,115,332.14	4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.6	5.00%
资产负债率%（母公司）	53.72%	50.14%	-
资产负债率%（合并）	38.33%	30.84%	-
流动比率	2.57	3.18	-
利息保障倍数	21.30	24.73	-

### 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	-4,925,949.81	-11,738,588.23	58.04%
应收账款周转率	23.79	19.55	-
存货周转率	5.74	15.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.27%	27.62%	-



营业收入增长率%	-29.95%	53.65%	-
净利润增长率%	-30.96%	25.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收支净额	124,322.90
<b>非经常性损益合计</b>	124,322.90
所得税影响数	30,343.05
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	93,979.85

## 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 其他原因 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
资产减值损失（合并）	-300,150.25			
信用减值损失（合并）		-300,150.25		
资产减值损失（母公司）	-232,411.13			
信用减值损失（母公司）		232,411.13		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 20,820.88 万元，较上年同期下降 29.95%；实现净利润 219.70 万元，较上年下降 30.96%；总资产 8,158.89 万元，比上年同期增加 17.27%；净资产 5,031.23 万元，比上年增长 4.57%；经营性现金流量净额-492.60 万元，较上年增加 681.26 万元。形成营业收入下降、利润下降、经营性现金流量净额增加的情况的主要原因是：年初钢材价格有所回落，普材系列市场竞争日趋激烈，公司加大了全系列高强卷板、全系列高端耐磨板的销售，对低端钢材市场有所取舍，本期高端优质钢板的收入较上期增长 441.57 万元；普材系列下降 9,340.01 万元，导致营业收入、净利润较上年同期均有所下降；经营性现金流量净额增加的主要原因是：1、本期销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金之差额较上年同期增加 641,252.85.00 元；2、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 3,361,409.13 元；3、本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 2,428,717.23 元；4、由于本期销售收入下降及税率调整，本期支付的各项税费减少 250,830.04 元。

报告期内，公司在经营管理方面取得了一定的成果，主要体现在以下几点：

1、各子公司对区域市场的了解有所增加，销售逐步增加，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。

报告期内，公司核心人员稳定，未发生重大变化，经营管理能力持续提升。

### 三、 风险与价值

#### 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 26,698,000 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，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，其次通过银行贷款 7,500,000.00 元。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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

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。2019 年上半年公司遵守各项法律法规，照章纳税，缴纳各种税费 350 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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	1,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------



李静、仇艳萍	担保贷款	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019014
李静	房屋出租	0.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019014

**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、董事长李静先生及夫人仇艳萍以个人信用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，经第二届董事会第三次会议审议通过，2019年8月23日已披露偶发性关联交易公告。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/14	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资金的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/14	-	挂牌	规范职工社保和住房公积金的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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。

#### (四) 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	2.45%	银行承兑汇票保证金
合计	-	2,000,000.00	2.45%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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) 报告期期末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 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
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、存续至本期的优先股股票相关情况

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

报告期内，李静直接持有公司 79.99%股份，为公司控股股东；李静直接及间接持有公司 89.99%股份，为公司实际控制人。

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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		大学本科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
葛玉光	董事	男		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		大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
田猛	董事	男		大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
胡洋	董事	男		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		大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
陈基伟	监事	男		硕士	2018年10月27日至2021年10月26日	是
李婕	监事	女		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		大学专科	2018年10月27日至2021年10月26日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

#### 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

## 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	14	14
销售人员	67	58
财务人员	23	24
员工总计	104	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	37	38
专科	58	51
专科以下	7	6

员工总计	104	96
------	-----	----

**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：**

<p>1、截至报告期末，公司在职员工 96 人，较报告期初减少 8 人，营销人员较期初减少 9 人，财务人员较期初增加 1 人。</p> <p>2、截至报告期末，硕士学历人数较上年度减少 1 人，大学本科学历人数较上年度增加 1 人，专科以下较上年度减少 8 人。</p> <p>3、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。</p> <p>4、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。</p> <p>5、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。</p> <p>6、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。</p>
---

**(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	2	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）	-	-

**核心人员的变动情况：**

截止报告期末，核心员工无变动。
-----------------

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（五）、注释 1	3,887,893.48	7,410,807.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、（五）、注释 2	10,400,529.03	9,032,471.21
其中：应收票据		600,000.00	2,260,000.00
应收账款		9,800,529.03	6,772,471.21
应收款项融资			
预付款项	八、（五）、注释 3	26,363,770.41	20,726,085.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）、注释 4	279,907.39	208,250.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、（五）、注释 5	37,659,092.17	28,558,061.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（五）、注释 6	1,833,791.18	2,253,974.43
<b>流动资产合计</b>		<b>80,424,983.66</b>	<b>68,189,649.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、(五)、注释 7	861,602.98	1,035,749.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(五)、注释 8	164,102.56	176,410.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、(五)、注释 9	138,236.45	170,833.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,163,941.99</b>	<b>1,382,993.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,588,925.65</b>	<b>69,572,643.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、(五)、注释 10	7,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、(五)、注释 11	11,810,333.89	2,443,946.65
其中：应付票据		4,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		7,810,333.89	1,443,946.65
预收款项	八、(五)、注释 12	7,340,304.00	5,210,915.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(五)、注释 13	901,184.34	1,776,728.85
应交税费	八、(五)、注释 14	2,361,868.03	4,766,114.47
其他应付款	八、(五)、注释 15	1,362,924.73	2,759,605.62
其中：应付利息		8,056.13	8,577.53
应付股利		200.00	200.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,276,614.99</b>	<b>21,457,310.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,276,614.99</b>	<b>21,457,310.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、（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	八、（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	八、（五）、注释 18	1,220,357.27	1,220,357.27
一般风险准备			
未分配利润	八、（五）、注释 19	16,377,466.74	14,180,488.22
归属于母公司所有者权益合计		50,312,310.66	48,115,332.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,312,310.66</b>	<b>48,115,332.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>81,588,925.65</b>	<b>69,572,643.13</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,084,927.46	5,043,196.98

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	八、(十四)、注释 1	300,000.00	1,460,000.00
应收账款	八、(十四)、注释 1	5,456,292.48	4,386,921.91
应收款项融资			
预付款项		18,545,978.10	11,554,679.56
其他应收款	八、(十四)、注释 2	18,199,682.77	23,798,414.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,553,477.17	11,806,718.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>67,140,357.98</b>	<b>58,049,931.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(十四)、注释 3	24,612,985.43	24,612,985.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		258,151.34	297,410.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,065.74	62,326.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,950,202.51</b>	<b>24,972,722.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,090,560.49</b>	<b>83,022,654.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,500,000.00	4,500,000.00



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		1,607,801.82	600,926.60
预收款项		1,653,547.92	647,332.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		611,141.98	941,508.27
应交税费		1,572,692.24	2,502,521.54
其他应付款		32,522,488.62	28,438,574.51
其中：应付利息		8,056.13	8,577.53
应付股利		200.00	200.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,467,672.58</b>	<b>41,630,862.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>49,467,672.58</b>	<b>41,630,862.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	1,107,431.91
一般风险准备			

未分配利润		8,197,983.92	6,966,887.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,622,887.91</b>	<b>41,391,791.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>92,090,560.49</b>	<b>83,022,654.25</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>208,208,776.62</b>	<b>297,233,217.54</b>
其中：营业收入	八、(五)、注释 20	208,208,776.62	297,233,217.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>205,151,985.72</b>	<b>292,723,576.68</b>
其中：营业成本	八、(五)、注释 20	190,791,014.69	276,785,161.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、(五)、注释 21	367,096.98	350,210.24
销售费用	八、(五)、注释 22	9,407,644.51	11,207,776.74
管理费用	八、(五)、注释 23	4,254,752.70	4,547,518.50
研发费用			
财务费用	八、(五)、注释 24	132,434.92	133,060.16
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	八、(五)、注释 25	199,041.92	-300,150.25
资产减值损失		0	0
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		3,056,790.90	4,509,640.86
加：营业外收入	八、（五）、注释 26	124,835.62	12,000.00
减：营业外支出	八、（五）、注释 27	512.72	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>3,181,113.80</b>	<b>4,521,640.86</b>
减：所得税费用	八、（五）、注释 28	984,135.28	1,339,611.63
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>2,196,978.52</b>	<b>3,182,029.23</b>
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）		<b>2,196,978.52</b>	<b>3,182,029.23</b>
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		2,196,978.52	3,182,029.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,196,978.52</b>	<b>3,182,029.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,196,978.52	3,182,029.23
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

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
<b>一、营业收入</b>	八、(十四)、注释 4	111,477,887.68	133,127,177.75
减：营业成本	八、(十四)、注释 4	103,556,259.19	123,072,111.29
税金及附加		162,257.24	117,496.82
销售费用		3,638,168.39	4,114,524.90
管理费用		2,114,037.01	1,862,140.03
研发费用			
财务费用		108,041.50	99,375.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,956.77	232,411.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,832,167.58	4,093,939.92
加：营业外收入		118,704.98	
减：营业外支出		100.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,950,772.56	4,093,939.92
减：所得税费用		719,675.92	1,065,612.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,231,096.64	3,028,327.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,231,096.64	3,028,327.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,231,096.64</b>	<b>3,028,327.54</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,104,481.23	342,260,826.18
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、（五）、注释 29	3,461,628.93	100,219.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>224,566,110.16</b>	<b>342,361,045.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		210,940,466.05	332,738,063.85
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		4,546,548.55	4,676,977.72
支付的各项税费		3,507,346.55	3,758,176.59
支付其他与经营活动有关的现金	八、(五)、注释 29	10,497,698.82	12,926,416.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>229,492,059.97</b>	<b>354,099,634.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,925,949.81</b>	<b>-11,738,588.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			167,191.66
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>167,191.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>300.00</b>	<b>-167,191.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(五)、注释 29	1,300,000.00	7,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,300,000.00</b>	<b>7,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,263.73	159,381.84
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	八、(五)、注释 29	2,740,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,897,263.73</b>	<b>159,381.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,402,736.27</b>	<b>7,540,618.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,522,913.54</b>	<b>-4,365,161.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,410,807.02	6,727,989.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,887,893.48</b>	<b>2,362,827.87</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,799,371.41	136,530,671.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,302,823.79	1,407,342.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,102,195.20</b>	<b>137,938,014.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,725,653.87	139,940,428.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,382,421.41	1,678,691.64
支付的各项税费		1,804,440.36	1,569,190.56
支付其他与经营活动有关的现金		5,550,985.35	6,307,200.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,463,500.99</b>	<b>149,495,511.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,361,305.79</b>	<b>-11,557,496.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			153,059.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>153,059.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>300.00</b>	<b>-153,059.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	7,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,300,000.00</b>	<b>7,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,263.73	159,381.84
支付其他与筹资活动有关的现金		2,740,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,897,263.73</b>	<b>159,381.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,402,736.27</b>	<b>7,540,618.16</b>

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		-1,958,269.52	-4,169,938.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,043,196.98	5,356,011.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,084,927.46	1,186,073.11

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



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更；按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 山东嘉钢供应链股份有限公司

### 2019 年 1-6 月财务报表附注

(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 8 月 23 日批准报出。

## （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	是

## **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 2019 年 6 月 30 日的财务状况和 2019 年 1-6 月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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

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

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

#### ①摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资



产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **②其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债的终止确认**

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

#### **(8) 权益工具**

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) 金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款组合	应收经销商
应收账款组合	子公司往来款
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	其他单位款项

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

## 12、应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款组合	应收经销商
应收账款组合	关联方往来款（纳入合并的公司不计提坏账）
其他应收款组合	关联方往来款（纳入合并的公司不计提坏账）
其他应收款组合	账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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%

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

### 13、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。

### **14、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。

## **15、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。

### **16、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。

## 17、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。

## **18、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。

## **19、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。

## **20、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。

## **21、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。

## **22、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。

## **23、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。

## **24、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。

## **25、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。

## **26、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。

## **27、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。

## **28、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。

## **29、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。

## **30、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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 主要会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### 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	16%、13%
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 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末金额是指 2019 年 6 月 30 日财务报表数；本期金额是指 2019 年 1-6 月发生额，上期金额是指 2018 年 1-6 月发生额，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	54,344.59	98,594.55
银行存款	1,833,548.89	5,312,212.47
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,887,893.48	7,410,807.02

(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	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	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	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

截至 2019 年 6 月 30 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	600,000.00	2,260,000.00
应收账款（净额）	9,800,529.03	6,772,471.21
合计	10,400,529.03	9,032,471.21

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	600,000.00	2,260,000.00
商业承兑汇票		
合计	600,000.00	2,260,000.00

(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	54,830,693.03	
商业承兑汇票		
合计	54,830,693.03	

#### 应收账款部分

(1) 应收账款按分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,358,189.17	100.00	557,660.14	5.38	9,800,529.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,358,189.17	100.00	557,660.14	5.38	9,800,529.03

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	10,234,075.88	511,703.79	5.00
1-2年	595.47	59.55	10.00
2-3年	52,873.70	10,574.74	20.00
3-4年	70,644.12	35,322.06	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	10,358,189.17	557,660.14	5.38

(2) 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 184,520.39 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	4,303,309.16	41.54	215,165.46
陕西同力重工股份有限公司咸阳分公司	3,273,199.88	31.60	163,659.99
山东矿机华能装备制造有限公司	741,660.51	7.16	37,083.03
安徽星马专用汽车有限公司当涂分公司	478,821.13	4.62	23,941.06
济南邦容经贸有限公司	260,593.20	2.52	13,029.66
合计	9,057,583.88	87.44	452,879.20

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	26,232,574.93	20,693,201.39
1-2年	131,195.48	32,884.05
合计	26,363,770.41	20,726,085.44

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	8,532,383.67	32.36
成都宝钢西部贸易有限公司	8,173,541.81	31.00
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,427,378.85	5.41
新余钢铁股份有限公司	1,187,502.81	4.50
北京宝钢北方贸易有限公司	1,055,634.83	4.00
合计	20,376,441.97	77.27

#### 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	279,907.39	208,250.80
合计	279,907.39	208,250.80

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	321,374.69	100.00	41,467.30	12.90	279,907.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	321,374.69	100.00	41,467.30	12.90	279,907.39

  

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	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

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	182,506.27	9,125.31	5.00
1-2年	29,084.36	2,908.44	10.00
2-3年	84,861.64	16,972.34	20.00
3-4年	24,922.42	12,461.21	50.00
合计	321,374.69	41,467.30	12.90

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 14,521.53 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	153,986.64	130,906.64
借款	38,587.55	25,277.42
其他	128,800.50	79,012.51
合计	321,374.69	235,196.57

(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	2-3年	15.56	10,000.00
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	7.16	11,497.50
中国石油化工股份有限公司 江苏南京石油分公司	其他费用	23,183.95	1年以内、 2-3年	7.21	1,159.20
住房公积金	代扣代缴	18,940.00	1年以内	5.89	1,551.50
成都市金牛区社会保险事业管理局	代扣代缴	13,665.86	1-2年	4.25	1,366.59
合计		128,784.81		40.07	25,574.79

(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	37,659,092.17		37,659,092.17
发出商品			
合计	37,659,092.17		37,659,092.17

  

存货种类	期初金额		
	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

(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	1,832,897.47	2,182,845.18
预交所得税	893.71	71,129.25
合计	1,833,791.18	2,253,974.43

**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	861,602.98	1,035,749.60
固定资产清理		
合计	861,602.98	1,035,749.60

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	2,149,931.01	700,879.67	120,521.28	2,971,331.96

2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额			4,017.09	4,017.09
处置或报废			4,017.09	4,017.09
4.期末金额	2,149,931.01	700,879.67	116,504.19	2,967,314.87
二、累计折旧				
1. 期初金额	1,359,994.14	470,989.89	104,598.33	1,935,582.36
2.本期增加金额	126,364.64	45,527.49	2,053.64	173,945.77
计提	126,364.64	45,527.49	2,053.64	173,945.77
3.本期减少金额			3,816.24	3,816.24
处置或报废			3,816.24	3,816.24
4. 期末金额	1,486,358.78	516,517.38	102,835.73	2,105,711.89
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	663,572.23	184,362.28	13,668.47	861,602.98
2. 期初金额	789,936.87	229,889.78	15,922.95	1,035,749.60

(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	69,743.60	69,743.60
2.本期增加金额	12,307.70	12,307.7
(1) 计提	12,307.70	12,307.7
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末金额	82,051.30	82,051.30
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	164,102.56	164,102.56
2.期初账面价值	176,410.26	176,410.26

#### 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	599,127.44	138,236.45
可抵扣亏损		
合计	599,127.44	138,236.45
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	689,754.87	170,833.34
可抵扣亏损		
合计	689,754.87	170,833.34

##### (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	961,432.58	2,007,518.97
合计	961,432.58	2,007,518.97

##### (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	2016 年度产生可抵扣亏损
2022	34,970.01	109,029.77	2017 年度产生可抵扣亏损
2023	596,525.05	1,687,390.00	2018 年度产生可抵扣亏损
2024	329,937.52		2019 年 1-6 月产生可抵扣亏损
合计	961,432.58	2,007,518.97	

### 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	7,500,000.00	4,500,000.00
合计	7,500,000.00	4,500,000.00

### 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	4,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	7,810,333.89	1,443,946.65
合计	11,810,333.89	2,443,946.65

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	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	7,810,333.89	1,443,946.65
合计	7,810,333.89	1,443,946.65

(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	7,340,304.00	5,210,915.40
合计	7,340,304.00	5,210,915.40

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	1,776,728.85	3,415,304.00	4,290,848.51	901,184.34
二、离职后福利—设定提存计划		265,989.86	265,989.86	-
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,776,728.85	3,681,293.86	4,556,838.37	901,184.34

#### 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	1,776,529.61	2,863,151.22	3,738,707.94	900,972.89
职工福利费		366,626.96	366,626.96	
社会保险费		140,983.96	140,983.96	
其中：医疗保险费		121,126.00	121,126.00	
工伤保险费		7,141.54	7,141.54	
生育保险费		12,716.42	12,716.42	
住房公积金		42,962.00	42,962.00	
工会经费职工教育经费	199.24	1,579.86	1,567.65	211.45
合计	1,776,728.85	3,415,304.00	4,290,848.51	901,184.34

#### 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		257,486.99	257,486.99	
二、失业保险金		8,502.87	8,502.87	
合计		265,989.86	265,989.86	

### 注释 14、应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
增值税	1,579,166.50	4,095,136.75
企业所得税	485,691.59	369,193.28
印花税	16,497.43	13,681.00
城市维护建设税	141,105.43	151,682.23
教育费附加	60,623.71	65,116.75
地方教育费附加	39,840.02	43,273.03
个人所得税	19,342.40	6,077.50
地方水利建设资金	18,746.17	21,302.97



城市生活垃圾处置费	854.78	650.96
合计	2,361,868.03	4,766,114.47

### 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	8,056.13	8,577.53
应付股利	200.00	200.00
其他应付款	1,354,668.60	2,750,828.09
合计	1,362,924.73	2,759,605.62

应付利息部分：

项目	期末金额	期初金额
短期借款应付利息	8,056.13	8,577.53
合计	8,056.13	8,577.53

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	1,189,337.64	2,612,289.65
考核扣款	33,833.74	43,110.41
其他费用	114,404.31	73,936.41
代扣代缴款项	17,092.91	21,491.62
合计	1,354,668.60	2,750,828.09

(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	

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	1,220,357.27			1,220,357.27
合计	1,220,357.27			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	14,180,488.22	9,370,992.23	
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	14,180,488.22	9,370,992.23	
加：净利润	2,196,978.52	5,148,626.60	
减：提取法定盈余公积金		339,130.61	10%
分配现金股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	16,377,466.74	14,180,488.22	

#### 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	208,208,776.62	296,182,307.47
其他业务收入		1,050,910.07
营业收入合计	208,208,776.62	297,233,217.54
主营业务成本	190,791,014.69	276,785,161.29
其他业务成本		
营业成本合计	190,791,014.69	276,785,161.29

#### 注释 21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	87,600.58	59,755.38
城建税	147,020.76	154,947.16
教育费附加	63,464.02	66,989.94
地方教育费附加	40,865.80	43,990.19
水利建设建设基金	28,145.82	23,807.56
车船使用税	-	720.00
合计	367,096.98	350,210.24

#### 注释 22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,551,810.43	2,651,668.07
吊装出库费	154,540.70	249,343.97
运费	7,654,550.86	8,194,017.90
广告费	7,858.49	16,057.64
其他	38,884.03	96,689.16
合计	9,407,644.51	11,207,776.74

#### 注释 23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	158,418.74	169,862.04
差旅费	486,268.10	413,977.31
房租费	451,452.71	637,292.28
职工薪酬	2,199,395.42	2,025,300.08
交通费	7,384.19	22,054.20
汽车费用	219,412.72	205,260.20
水电费	43,392.13	46,984.21
通讯费	145,705.41	203,307.87
招待费	65,894.11	227,335.75
折旧费用	170,124.85	180,599.35
中介费	243,233.01	58,252.43
会务费	5,200.00	30,226.00
无形资产摊销	12,307.70	12,307.69
其他	46,563.61	314,759.09
合计	4,254,752.70	4,547,518.50

#### 注释 24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	156,742.33	137,300.52

减：利息收入	64,373.01	62,242.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	40,065.60	58,002.57
承兑贴息		
合计	132,434.92	133,060.16

#### 注释 25、信用减值损失

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	199,041.92	-300,150.25	199,041.92
合计	199,041.92	-300,150.25	199,041.92

#### 注释 26、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
其他收入	124,835.62	12,000.00	124,835.62
合计	124,835.62	12,000.00	124,835.62

#### 注释 27、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
其他支出	512.72		512.72
合计	512.72		512.72

#### 注释 28、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	951,538.39	1,263,454.38
递延所得税调整	32,596.89	76,157.25
合计	984,135.28	1,339,611.63

##### 2、会计利润与所得税费用调整表

项目	本期金额
利润总额	3,181,113.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	795,278.45
子公司适用不同税率的影响	-21,239.09
调整以前期间所得税的影响	239,007.26

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,790.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣损失的影响	-105,741.70
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	63,075.98
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	-73,036.31
当期所得税费用	984,135.28

### 注释 29、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	65,469.44	62,242.93
收到的政府拨款		
收回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	
收到往来等款项	1,396,159.49	37,976.87
合计	3,461,628.93	100,219.80

#### (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	2,000,000.00
支付的期间费用等	8,334,745.49	9,112,683.48
暂付往来等款项	162,953.33	1,813,732.57
合计	10,497,698.82	12,926,416.05

#### (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	1,300,000.00	7,700,000.00
合计	1,300,000.00	7,700,000.00

#### (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	2,740,000.00	
合计	2,740,000.00	

### 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
----	------	------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,196,978.52	3,182,029.23
加：资产减值准备	199,041.92	-300,150.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,945.77	182,834.35
无形资产摊销	12,307.70	12,307.69
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)	-99.15	
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）	156,742.33	157,337.61
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）	32,596.89	76,157.25
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）	-9,101,031.14	-8,514,125.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,856,258.05	-12,956,971.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,259,825.40	6,421,992.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,949.81	-11,738,588.23
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,887,893.48	2,362,827.87
减：现金的期初余额	5,410,807.02	6,727,989.60
现金及现金等价物净增加额	-3,522,913.54	-4,365,161.73

## 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	1,887,893.48	5,410,807.02
其中：库存现金	54,344.59	98,594.55
可随时用于支付的银行存款	1,833,548.89	5,312,212.47
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	1,887,893.48	5,410,807.02
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

本期无其他原因引起的合并范围变动情况。

### 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、	100.00		100.00	直接设立

			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】				
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			7,500,000.00			7,500,000.00
合计			7,500,000.00			7,500,000.00

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

## 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	无偿使用
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	4,500,000.00	2018/10/15	2019/10/14	否
仇艳萍	4,500,000.00	2018/10/15	2020/10/14	否
李静	3,000,000.00	2019/06/04	2020/06/03	否
仇艳萍	3,000,000.00	2019/06/04	2020/06/03	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	2,599,000.00
拆入金额	1,300,000.00
本期偿还金额	2,740,000.00
期末金额	1,159,000.00

续

项目	上期金额
期初金额	199,130.00
拆入金额	1,700,000.00

本期偿还金额	130.00
期末金额	1,899,000.00

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	511,879.03	585,967.59

5、关联方应收应付款项

关联单位名称	期末金额	期初金额
<b>其他应付款</b>		
李静	1,159,000.00	2,599,000.00

**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	300,000.00	1,460,000.00
应收账款	5,456,292.48	4,386,921.91

项目	期末余额	期初余额
合计	5,756,292.48	5,846,921.91

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	300,000.00	1,460,000.00
商业承兑汇票		
合计	300,000.00	1,460,000.00

(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	44,230,754.00	
商业承兑汇票		
合计		

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	5,758,385.46	100.00	302,092.98	5.25	5,456,292.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,758,385.46	100.00	302,092.98	5.25	5,456,292.48

  

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	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

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	5,709,027.89	285,451.39	5.00
1-2 年	451.25	45.13	10.00
2-3 年	26,189.00	5,237.80	20.00
3-4 年	22,717.32	11,358.66	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	5,758,385.46	302,092.98	5.25

(2) 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 66,237.04 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	4,303,309.16	74.73	215,165.46
山东矿机华能装备制造有限公司	741,660.51	12.88	37,083.03
济南邦容经贸有限公司	260,593.20	4.53	13,029.66
梁山中集东岳车辆有限公司	130,155.45	2.26	6,507.77
廊坊市祥钻机械设备有限公司	109,082.20	1.89	5,454.11
合计	5,544,800.52	96.29	277,240.03

(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	18,199,682.77	23,798,414.15
合计	18,199,682.77	23,798,414.15

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	59,447.85	0.33	14,169.98	23.84	45,277.87
组合 2、关联方往来余额	18,154,404.90	99.67			18,154,404.90
组合小计	18,213,852.75	100.00	14,169.98		18,199,682.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,213,852.75	100.00	14,169.98	0.08	18,199,682.77

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.06	23,798,414.15

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	33,675.43	1,683.77	5.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	24,772.42	12,386.21	50.00

合计	59,447.85	14,169.98	23.84
----	-----------	-----------	-------

(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 719.73 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	22,995.00	23,495.00
借款	24,229.42	22,977.42
子公司往来款	18,154,404.90	23,755,146.55
其他	12,223.43	10,245.43
合计	18,213,852.75	23,811,864.40

(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	7,764,435.07	1 年以内	42.63	
济南钢之源物资有限公司	往来款	5,897,452.64	1 年以内	32.38	
济南专嘉机械设备有限公司	往来款	2,408,053.22	1 年以内	13.22	
武汉嘉钢供应链管理有限公司	往来款	1,207,902.55	1 年以内	6.63	
武汉嘉钢供应链管理有限公司	押金	876,561.42	1 年以内	4.81	
合计		18,154,404.90		99.67	

(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	24,612,985.43		24,612,985.43
合计	24,612,985.43		24,612,985.43	24,612,985.43		24,612,985.43

(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		
徐州嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
郑州嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州嘉钢供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	24,612,985.43			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	111,477,887.68	132,076,267.68
其他业务收入		1,050,910.07
营业收入合计	111,477,887.68	133,127,177.75
主营业务成本	103,556,259.19	123,072,111.29
其他业务成本		
营业成本合计	103,556,259.19	123,072,111.29

#### 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		
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		
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	124,322.90	12,000.00
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	124,322.90	12,000.00
减：企业所得税影响数（所得税减少用“-”表示）	30,343.05	3,000.00
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	93,979.85	9,000.00

## 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(%)	4.46	7.14
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(%)	4.27	7.11
归属于公司普通股股东的净利润	每股收益		
	基本	0.07	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	每股收益		
	基本	0.07	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	每股收益		
	稀释	0.07	0.11

山东嘉钢供应链股份有限公司（公章）

2019年8月23日