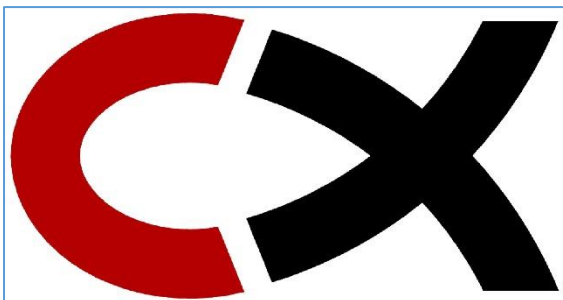


证券代码：832819

证券简称：啸创股份

主办券商：中泰证券



啸创股份

NEEQ : 832819

山东啸创实业股份有限公司

Shandong Xiaochuang Industry Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、2020 年 6 月，公司组织全员参与安全培训、安全考试，查找安全隐患，加强全员安全意识。
- 2、2020 年 11 月，公司顺利通过 TS16949 体系和质量体系认证审核。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人朱俊锋、主管会计工作负责人武泉涌及会计机构负责人（会计主管人员）武泉涌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
供应商集中风险	公司原材料采购种类和范围相对单一，报告期内公司对前五名供应商的采购金额占当年采购总额的 93.77%，公司存在供应商较为集中的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将进一步优化供应商筛选机制和采购合作制度，在保证原材料质量的技术上，进一步发掘优质供应商，逐步拓宽上游供应商选择范围，继续降低对前五名采购企业的采购比重。
存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值为 19,049,889.41 元，在公司经营活动中，由于公司供货期较短，所以仍需要提前备货，并根据经营情况保持一定的库存量。因为钢材价格震荡前行，因此公司存货面临减值风险。 应对措施：针对上述风险，公司将尽可能预先获知客户需求信息，并及时了解市场行情的变化，从而根据行情波动情况及市场要求情况及时调整库存量。
公司短期偿债风险	报告期内，公司流动比率为 1.16 倍，从债务结构上看，主要为短期负债，如果公司出现经营业绩下滑，流动资产不能及时变现，会造成公司流动资金不足，从而出现短期偿债风险。 应对措施：针对上述风险，公司将一方面积极增强公司的盈利能力，提高存货等流动资产的管理水平，另一方面，公司将增加股权融资渠道，优化债务结构，尽可能减少短期偿债风险。

<p>应收票据到期不能如期解付的风险</p>	<p>报告期末，公司无终止确认的已背书但尚未到期的应收票据，但票据依旧是公司重要结算方式，未来如果发生票据到期不能如期解付情况，将对公司财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司对承兑汇票结算的融资行为采取如下规范措施：建立票据备查簿，记录票据的基本信息及流转信息；对出票人及承兑人进行信用评估，对信用较低的出票人及承兑人签发的汇票不予接收；通过加大客户的开发及公司精准的切割技术来提升议价能力，尽可能的减少使用汇票结算货款。</p>
<p>公司房屋及建筑物用地租赁风险</p>	<p>公司房屋及建筑物用地系转租的上海啸创实业有限公司租赁的国有划拨土地，如果未来在租赁合同期限内，发生租赁纠纷、政府拆迁、出租地不续租等情形导致租赁合同终止，将会有公司房屋及建筑物发生减值风险，且在一定程度上会对公司正常的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，首先，公司已经与上海啸创签订为期 20 年的租赁合同，在法律上保证公司在短期内的土地使用权；另外，公司正在积极与山东省内相关部门和单位进行协商，力求能尽快通过合法程序购买该地块。</p>
<p>关联方采购销售占比较高的风险</p>	<p>报告期内，公司向关联方销售产品 85,923,170.65 元，占当期营业收入的比例为 67.52%，公司向关联方采购原材料 31,523,392.97 元，占当期营业成本的比例为 25.07%，虽然公司于关联方交易价格公允，不存在利用关联交易进行成本转移、利润虚增等情形，但若未来公司内部控制未得到有效执行，可能会对公司利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展客户，逐步降低对关联方的依赖，同时公司也将继续加强公司内控制度建设，严格执行相关内容要求，确保公司关联交易价格公允、真实合理，不存在利用关联交易进行成本转移、利润虚增等情形。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	山东啸创实业股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东啸创实业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xiaochuang Industry Co.,Ltd. -
证券简称	啸创股份
证券代码	832819
法定代表人	朱俊锋

二、 联系方式

董事会秘书	严丹
联系地址	山东省济南市历城区机场路小许家立交桥北
电话	0531-83171977
传真	0531-55690187
电子邮箱	40370723@qq.com
公司网址	www.sdxsteel.com
办公地址	山东省济南市历城区机场路小许家村南、江家村西北之间
邮政编码	250100
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月1日
挂牌时间	2015年7月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-钢压延加工-钢压延加工（C3140）
主要业务	金属制品、钢板的生产与销售
主要产品与服务项目	金属制品、钢板的生产与销售、来料加工业务及钢卷贸易
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海啸创实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱俊锋），无一致行动人

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	91370100589910583P	否
注册地址	山东省济南市历城区机场路小许家村南、江家村西北之间	否
注册资本	61,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	卢淑红
	6 年	6 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,257,271.76	305,576,449.46	-58.36%
毛利率%	1.19%	1.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,229,162.86	-3,327,266.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,893,802.73	-3,281,778.09	-
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）	-6.38%	-4.75%	-
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）	-5.87%	-4.68%	-
基本每股收益	-0.07	-0.05	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,676,215.21	313,719,380.88	-37.31%
负债总计	132,492,526.97	245,306,529.78	-45.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,183,688.24	68,412,851.10	-6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.12	-6.25%
资产负债率%（母公司）	67.37%	78.19%	-
资产负债率%（合并）	67.37%	78.19%	-
流动比率	1.16	1.07	-
利息保障倍数	-0.96	-0.59	-

(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	5,596,983.28	-18,599,328.07	-
应收账款周转率	1.87	5.36	-
存货周转率	1.82	3.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.31%	72.28%	-
营业收入增长率%	-58.36%	17.85%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	61,000,000	61,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,441.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,801.25
非经常性损益合计	-335,360.13
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-335,360.13

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据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**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

--

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）						
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>2020 年 12 月 31 日——2020 年 1-12 月：</p> <table> <tr> <td>预收款项</td> <td>-3,805,238.37</td> </tr> <tr> <td>合同负债</td> <td>3,367,467.58</td> </tr> <tr> <td>其他流动负债</td> <td>437,770.79</td> </tr> </table>	预收款项	-3,805,238.37	合同负债	3,367,467.58	其他流动负债	437,770.79
预收款项	-3,805,238.37						
合同负债	3,367,467.58						
其他流动负债	437,770.79						

2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,013,526.58		-6,013,526.58
合同负债		5,321,704.94	5,321,704.94
其他流动负债		691,821.64	691,821.64

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31
预收账款	-3,805,238.37
合同负债	3,367,467.58
其他流动资产	437,770.79

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
无	

报告期内不存在会计估计变更或重大会计差错事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是钢压延加工行业的生产商，作为钢厂和下游终端用户的中间衔接部分，拥有较为成熟的管理团队和技术团队，以及自动化程度较高、加工精度较好的生产设备，为汽车、家电、汽摩配件、行业设备等多个领域提供优质成品和半成品。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是金属制品、钢板的生产与销售、来料加工业务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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		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	14,437,091.29	7.34%	14,298,467.95	4.56%	0.97%
应收票据	-		4,120,000.00	1.31%	
应收账款	38,250,911.92	19.45%	95,171,857.07	30.34%	-59.81%
预付款项	29,592,105.30	15.05%	27,089,897.59	8.64%	9.24%
其他应收款	51,812,192.61	26.34%	564,387.20	0.18%	9,080.26%
存货	19,049,889.41	9.69%	118,575,844.44	37.80%	-83.93%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	42,734,757.08	21.73%	50,641,075.51	16.14%	-15.61%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,125,000.00	5.15%	11,625,000.00	3.71%	-12.90%
长期借款					
应付票据	33,750,000.00	17.16%	45,781,226.94	14.59%	-26.28%
应付账款	45,152,041.81	22.96%	172,410,980.16	54.96%	-73.81%
预收账款	-		6,013,526.58	1.92%	-100.00%
其他应付款	38,402,313.41	19.53%	7,401,718.79	2.36%	418.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款账面价值比上期末减少 56,920,945.15 元，降幅 59.81%，主要原因是（1）报告期内收回期初余额较大的应收账款客户欠款，（2）根据新收入准则实行净额法结算，把期末应收账款中 26,232,590.35 元重分类到其他应收款核算所致；

2、报告其他应收款账面价值比上期末增加 51,247,805.41 元，增幅 9080.26%，主要原因是根据新收入准则实行净额法结算，期末把预付账款、应收账款、应付账款中合计 51,738,966.00 元重分类到其他应收款核算所致；

3、报告期末存货账面价值比上期末减少 99,525,955.03 元，降幅 83.93%，主要原因是（1）本期沥青业务销售使存货减少 60,928,153.54 元，（2）根据新收入准则实行净额法结算调减期末存货价值 30,193,006.94 元所致；

4、报告期末应付账款账面价值比上期末减少 127,258,938.35 元，降幅 73.81%，主要原因是（1）本期支付重点供应商中贸投能源科技（宁波）有限公司、山东茂鑫钢铁贸易有限公司货款合计 68,687,920.24 元，（2）根据新收入准则实行净额法结算调减应付账款 23,062,754.95 元所致；

5、报告期末其他应付款账面价值比上期末增加 31,000,594.62 元，增幅 418.83%，主要原因是根据新收入准则实行净额法结算，调增期末其他应付款 30,673,816.23 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	127,257,271.76	-	305,576,449.46	-	-58.36%
营业成本	125,740,463.03	98.81%	300,905,861.09	98.47%	-58.21%
毛利率	1.19%	-	1.53%	-	-
销售费用	335,101.98	0.26%	818,421.97	0.27%	-59.06%
管理费用	3,192,198.74	2.51%	5,288,438.31	1.73%	-39.64%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,398,586.69	1.10%	2,386,153.03	0.78%	-41.39%
信用减值损失	798,757.1	0.63%	494,354.61	0.16%	61.58%
资产减值损失	586,534.41	0.46%	-586,534.41	-0.19%	-

其他收益	20,481.36	0.02%	722.92	0.00%	2,733.14%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,447,785.96	-1.92%	-4,368,897.43	-1.43%	-
营业外收入	-	-	58,401.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	355,816.70	0.28%	119,052.70	0.04%	198.87%
净利润	-4,229,162.86	-3.32%	-3,327,266.86	-1.09%	-

项目重大变动原因：

2020 年公司实现营业收入 127,257,271.76 元，较上年同期 305,576,449.46 元减少 178,319,177.70 元，降低 58.36%，主要原因是根据新收入准则实行净额法结算抵消收入金额 172,553,190.30 元所致；

营业成本 125,740,463.03 元，较上年同期 300,905,861.09 元降低 175,165,398.10 元，降低 58.21%，主要原因是根据新收入准则实行净额法结算抵消收入后成本同时抵消所致；

毛利率由上期的 1.53% 下降到本期的 1.19%，下降的原因是受疫情影响，行业竞争压力加大，导致毛利率有所下降；

管理费用 3,192,198.74 元，较上年同期 5,288,438.31 元降低 2,096,239.57 元，降幅 39.64%，主要原因是本期其他费用中的外部场地租赁费因合同到期使该费用比上期减少了 1,642,974.80 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	127,257,271.76	305,089,436.01	-58.29%
其他业务收入	-	487,013.45	-
主营业务成本	125,740,463.03	300,905,861.09	-58.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
钢卷收入	51,794,725.99	50,234,289.06	3.01%	-78.54%	-78.84%	1.41%
钢板收入	5,189,744.14	9,383,486.58	-80.81%	-88.06%	-79.60%	-74.97%
加工收入	9,382,203.00	5,194,533.85	44.63%	28.30%	10.86%	8.71%
沥青收入	60,890,598.63	60,928,153.54	-0.06%	368.41%	376.56%	-1.71%
合计	127,257,271.76	125,740,463.03				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、钢卷收入比上年同期减少 189,517,181.18 元，降幅为 78.54%，主要原因是（1）根据新收入准则

实行净额法结算抵消钢卷收入金额 141,572,633.37 元, (2) 受疫情影响本期整体收入有所下降所致;

2、钢板收入比上年同期减少 38,275,539.62 元, 降幅为 88.06%, 主要原因是 (1) 根据新收入准则实行净额法结算抵消钢板收入金额 31,144,552.02 元, (2) 受疫情影响本期整体收入有所下降所致;

3、加工收入较上年增加 2,069,497.74 元, 增幅为 28.30%, 主要原因是本期受疫情影响公司将占用资金较大的一部分配送业务转为纯加工业务所致;

4、沥青收入较上年增加 47,891,058.81 元, 增幅为 368.41%, 主要原因是本期公司为了回笼资金, 把沥青业务的全部库存销售出去所致。

(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	啸创集团股份有限公司及其控制的公司	44,122,938.92	34.67%	是
2	浙江鑫发能源有限公司	32,133,307.35	25.25%	否
3	杭州振豪实业投资有限公司	28,757,291.28	22.60%	否
4	山东泰山轧钢有限公司	4,162,972.52	3.27%	否
5	咖路文具(山东)有限公司	2,157,195.88	1.70%	否
	合计	111,333,705.95	87.49%	-

(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	山东鲁银国际经贸有限公司	8,695,496.16	52.66%	否
2	济南沃冶钢铁贸易有限公司	2,421,119.29	14.66%	否
3	潍坊尚鹏经贸有限公司	1,647,449.56	9.98%	否
4	山东迈轱商贸有限公司	1,580,985.65	9.57%	否
5	山东众业供应链管理有限公司	1,139,359.44	6.90%	否
	合计	15,484,410.10	93.77%	-

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	5,596,983.28	-18,599,328.07	-
投资活动产生的现金流量净额	-24,134.02	-13,380.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,434,225.92	17,054,504.04	-

现金流量分析:

公司经营活动现金净流入 5,596,983.28 元, 较上年同期净流出 18,599,328.07 元增加流入 24,196,311.35 元, 主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金多流入了 38,007,709.20 元, 收到其他与经营活动有关的现金 (主要是经营往来款) 多流入了 154,445,161.06 元, 购买商品、接受劳务支付的

现金多流出了 27,948,520.00 元，支付其他与经营活动有关的现金（主要是经营往来款）多流出了 141,480,376.17 元所致；

公司本期亏损 4,229,162.86 元，与经营活动现金净流量差异 9,826,146.13 元，主要是受固定资产折旧等因素影响。

投资活动现金净流出为 24,134.02 元，较上年同期净流出 13,380.00 元增加流出 10,754.02 元，公司未发生大额投资活动；

筹资活动净流出为 5,434,225.92 元，较上年同期净流入 17,054,504.04 元增加流出 22,488,729.96 元，主要是因为本期收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 179,274,993.37 元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 159,925,985.68 元所致。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生；所处行业的经营环境未发生重大变化；公司完善严谨的市场策略及精益化制造，稳定实现公司经营指标，拥有良好的持续经营能力。

2020 年度，公司营业收入 127,257,271.76 元，净资产 64,183,688.24 元，公司资产负债率 67.37%，未发生银行违约行为，债务规模处在公司可接受范围内。公司持续经营能力稳定，本期较上期亏损增加，主要是受疫情影响，公司产品销售受到影响，且大宗材料采购价格上涨导致的。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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

(三) 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	150,000,000.00	31,523,392.97
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	142,000,000.00	85,923,170.65
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	60,400,000.00	10,106,132.08
合计	372,400,000.00	127,552,695.70

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年7月14日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2015年7月14日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2015年7月14日		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2015年7月14日		挂牌	避免关联交易承诺	见承诺事项详细情况3	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；
 - 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源；
 - 3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。
- 报告期内，上述各方均正常履行相应承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	14,250,000.00	7.25%	银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	21,165,857.25	10.76%	抵押担保
总计	-	-	35,415,857.25	18.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限皆为公司融资担保手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，补充了公司资金流动性，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降

低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	54,896,874	88.38%	-492,187	54,404,687	89.19%
	其中：控股股东、实际控制人	37,862,500	62.07%	0	37,862,500	62.07%
	董事、监事、高管	2,034,374	1.72%	-492,187	1,542,187	2.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,103,126	10.01%	492,187	6,595,313	10.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	6,103,126	10.01%	-1,476,563	4,626,563	7.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海啸创实业有限公司	37,862,500	0	37,862,500	62.07%	0	37,862,500	37,862,500	0
2	济南钢铁集团新事业有限公司	9,000,000	0	9,000,000	14.75%	0	9,000,000	0	0
3	陈英继	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	2,250,000	750,000	0	0
4	山东哇棒商贸有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	0	3,000,000	0	0
5	石家庄金鸿电子科技有限公司有限责	2,000,000	0	2,000,000	3.28%	0	2,000,000	0	0

	任公司								
6	刘军	1,968,750	0	1,968,750	3.23%	1,476,563	492,187	0	0
7	王恩兵	1,968,750	0	1,968,750	3.23%	1,968,750	0	0	0
8	严丹	1,200,000	0	1,200,000	1.96%	900,000	300,000	0	0
9	上海茂恒机械 有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.64%	0	1,000,000	0	0
	合计	61,000,000	0	61,000,000	100%	6,595,313	54,404,687	37,862,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

上海啸创实业有限公司持有公司 62.07% 的股份，为公司控股股东。

上海啸创实业有限公司，成立于 2010 年 9 月 9 日，注册资本 2000 万元，

公司地址：上海市金山工业区亭卫公路 6558 号 9 幢 374 室；

法定代表人：刘海英；

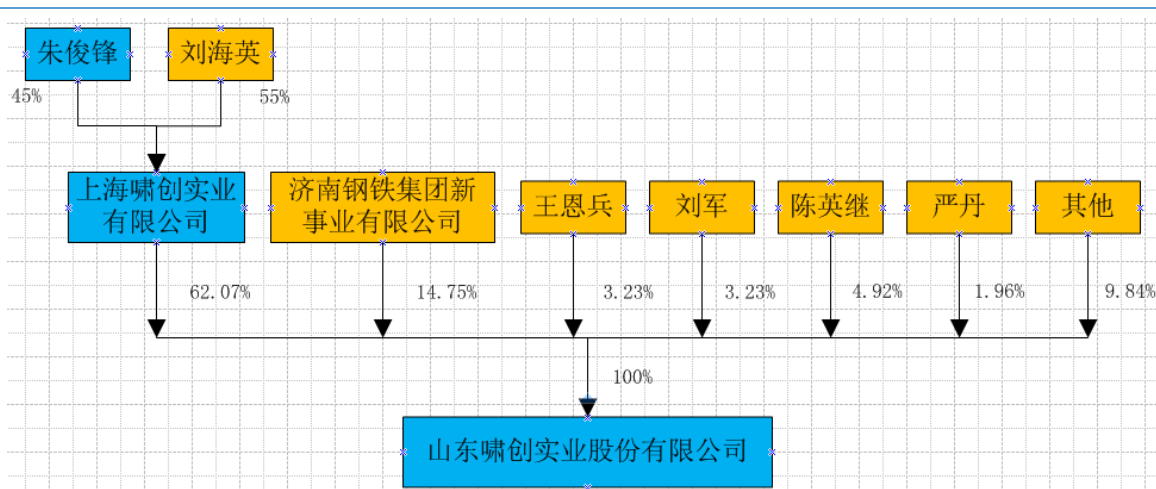
经营范围为：建材，金属材料，焊接材料（除危险品），不锈钢制品，机械设备，电气设备及配件，矿产品（除国家专控）销售，建筑工程，国内道路货物运输代理，矿产品（除国家专控）加工，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

上海啸创持有 37,862,500 股公司股份，占总股本的 62.07%，为公司的控股股东；朱俊锋持有上海啸创 45% 股权，此外，朱俊锋担任公司董事长、总经理和法定代表人职务，能够实际控制公司的经营活动，因此，认定朱俊锋为公司的实际控制人。

实际控制人持股情况如下图所示：



朱俊锋，男，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2006年9月，就职于广东省二轻工业供销公司，负责上海分部运营；2006年10月至2009年9月，就职于上海钢宁金属器材有限公司；2010年9月至2014年4月，任上海啸创法定代表人；2013年3月至2014年8月，就职于山东啸创金属材料有限公司，任法定代表人、执行董事、总经理；2014年8月至2017年8月，任山东啸创实业股份有限公司公司法定代表人，董事长，总经理；2017年9月至2020年8月，任山东啸创实业股份有限公司公司法定代表人，董事长，总经理；2020年9月至今，任山东啸创实业股份有限公司公司法定代表人，董事长，总经理；任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证 借款	齐商银行济 南分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2020年12月3 日	2021年12月2 日	6.04%
2	质押+保证 借款	齐商银行济 南分行	流动资金贷款	10,000,000.00	2019年11月15 日	2020年11月14 日	6.09%
3	信用借款	深圳前海微 众银行股份 有限公司	流动资金贷款	3,000,000.00	2019年1月15 日	2021年1月15 日	12.60%
合计	-	-	-	23,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱俊锋	董事长	男	1977年2月	2020年9月3日	2023年9月2日
朱俊锋	总经理	男	1977年2月	2020年9月3日	2023年9月2日
艾传才	董事	男	1965年2月	2020年9月3日	2023年9月2日
刘军	董事	男	1972年12月	2020年9月3日	2023年9月2日
陈英继	董事	女	1977年1月	2020年9月3日	2023年9月2日
严丹	董事	女	1982年9月	2020年9月3日	2023年9月2日
严丹	董事会秘书	女	1982年9月	2020年9月3日	2023年9月2日
董成龙	监事会主席	男	1989年1月	2020年9月3日	2023年9月2日
王振栋	监事	男	1979年8月	2020年9月3日	2023年9月2日
扈群	职工监事	男	1981年8月	2020年9月3日	2023年9月2日
武泉涌	财务总监	女	1977年11月	2020年9月3日	2023年9月2日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人朱俊锋担任公司董事长、总经理，公司股东陈英继、严丹担任公司董事，其余董事、监事、高级管理人员之间以及与股东、控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
朱俊锋	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
艾传才	董事	0	0	0	0%	0	0
刘军	董事	1,968,750	0	1,968,750	3.23%	0	0
陈英继	董事	3,000,000	0	3,000,000	4.92%	0	0
严丹	董事、董事会秘书	1,200,000	0	1,200,000	1.96%	0	0
董成龙	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王振栋	监事	0	0	0	0%	0	0

扈群	职工监事	0	0	0	0%	0	0
武泉涌	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	6,168,750	-	6,168,750	10.11%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王恩兵	监事会主席	离任		个人辞职
董成龙		新任	监事会主席	王恩兵辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董成龙，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京科技大学 冶金专业，本科学历。2011 年-2017 年首钢京唐钢铁联合有限责任公司，历任生产技术，产品经理，大客户经理。2018 年至今担任山东啸创金属制品有限公司法人、总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	-	5
生产人员	28	2	-	30
采购及销售人员	8	-	-	8
财务人员	3	1	-	4
员工总计	44	3		47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	7
专科	15	16

专科以下	21	24
员工总计	44	47

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

1、员工薪酬政策：本公司“坚持按劳分配为主体，多种分配形式并存”的薪酬分配形式，本着“统一岗位用工标准，灵活进行岗位工资切块考核再分配”的原则，最大限度提高薪酬激励效果，建立外部具有竞争性、内部具有公平性、管理具有可行性的分层分类分级的薪酬管理体系。公司员工的薪酬主要由岗位工资、资历工资、福利与津贴、效益奖金、年终分红等组成。公司深入推进薪酬福利体系改革，进一步突出效益导向，完善工资与效益挂钩的工资总额决定机制。实施突出岗位贡献、符合各类人员特点的薪酬福利制度，分配上持续向创新人员、基层一线和关键、艰苦岗位员工倾斜，充分体现员工自身价值。公司实行全员劳动合同制度，与所有员工签订和劳动合同或劳务协议。

2、员工培训：围绕公司战略和高质量发展，本公司建立以提高全员思想政治素质、业务素质和履职能力为核心，持续深化教育培训改革，精准实施培训，努力实现员工成长与公司发展的良性互动。

3、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有治理机制能够保证股东特别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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整

性。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2020 年 4 月 29 日修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山东啸创实业股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-010）。

（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	7	<p>《关于预计 2020 年度公司与上海啸创实业有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与济南钢铁集团新事业有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度关联方为公司提供担保的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创电子商务有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创供应链有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与山东啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与江苏啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与湖北啸创汽车科技有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认公司与湖北啸创汽车科技有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认公司与湖北爱信莱恩汽车科技有限公司关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于董事会修订公司相关制度的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于 2019 年年度报告预计无法按期披露的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>《关于〈2019 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于补充确认关联交易》、《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>《关于提名朱俊锋先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名艾传才先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名刘军先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名陈英继女士继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名严丹女士继任第三届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>《关于〈2020 年半年度报告〉的议案》</p> <p>《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>《关于公司拟向银行申请贷款暨公司以自有资产提供抵押担保的议案》</p>
监事	6	<p>《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、</p>

会		<p>《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于提名董成龙为公司监事的议案》</p> <p>《关于选举董成龙先生为公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>《关于提名董成龙先生继任公司第三届监事会股东代表监事的议案》、《关于提名王振栋先生继任公司第三届监事会股东代表监事的议案》</p> <p>《关于<2019 年半年度报告>的议案》</p> <p>《关于选举公司第三届监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>《关于预计 2020 年度公司与上海啸创实业有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与济南钢铁集团新事业有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度关联方为公司提供担保的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创电子商务有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创供应链有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与上海啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与山东啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与江苏啸创金属制品有限公司关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度公司与湖北啸创汽车科技有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认公司与湖北啸创汽车科技有限公司关联交易的议案》、《关于补充确认公司与湖北爱信莱恩汽车科技有限公司关联交易的议案》</p> <p>《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于提名董成龙为公司监事的议案》、《关于补充确认关联交易》；</p> <p>《关于提名朱俊锋先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名艾传才先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名刘军先生继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名陈英女士继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名严丹女士继任第三届董事会董事的议案》、《关于提名董成龙先生继任公司第三届监事会股东代表监事的议案》、《关于提名王振栋先生继任公司第三届监事会股东代表监事的议案》</p>

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

报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务运作体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，也未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它任何职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与经营有关的机器设备、办公设备、车辆的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。截至本报告期末，公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。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。公司组织机构独立，独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。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《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	[2021]京会兴审字第 52000316 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华 6 年	卢淑红 6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

（2021）京会兴审字第 52000316 号

山东啸创实业股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了山东啸创实业股份有限公司（以下简称山东啸创公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了山东啸创公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

（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，我们独立于山东啸创公司，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

山东啸创公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山东啸创公司 2020 年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

山东啸创公司管理层（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，管理层负责评估山东啸创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东啸创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东啸创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工作的过程中，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：

1、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。

2、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。

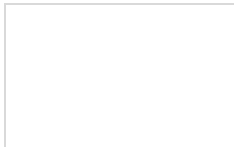

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、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，就可能对山东啸创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山东啸创公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人） 董美华	
中国·北京 二〇二一年四月二十九日	中国注册会计师： 卢淑红	

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	14,437,091.29	14,298,467.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		4,120,000.00
应收账款	五（三）	38,250,911.92	95,171,857.07
应收款项融资			
预付款项	五（四）	29,592,105.30	27,089,897.59
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（五）	51,812,192.61	564,387.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	19,049,889.41	118,575,844.44
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	五（七）	379,516.44	1,181,021.93
流动资产合计		153,521,706.97	261,001,476.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	42,734,757.08	50,641,075.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）		49,500.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	227,521.36	409,538.44
递延所得税资产	五（十一）	192,229.80	1,617,790.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,154,508.24	52,717,904.70
资产总计		196,676,215.21	313,719,380.88
流动负债：			
短期借款	五（十二）	10,125,000.00	11,625,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	33,750,000.00	45,781,226.94
应付账款	五（十四）	45,152,041.81	172,410,980.16
预收款项			6,013,526.58
合同负债	五（十五）	3,367,467.58	
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			
应交税费	五（十七）	1,257,933.38	100,385.95
其他应付款	五（十九）	38,402,313.41	7,401,718.79
其中：应付利息			
应付股利			7,401,718.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）		1,619,338.48
其他流动负债	五（二十一）	437,770.79	

流动负债合计		132,492,526.97	244,952,176.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）		354,352.88
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			354,352.88
负债合计		132,492,526.97	245,306,529.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	3,756,361.49	3,756,361.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	771,082.65	771,082.65
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-1,343,755.90	2,885,406.96
归属于母公司所有者权益合计		64,183,688.24	68,412,851.10
少数股东权益			
所有者权益合计		64,183,688.24	68,412,851.10
负债和所有者权益总计		196,676,215.21	313,719,380.88

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：武泉涌

会计机构负责人：武泉涌

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		127,257,271.76	305,576,449.46

其中：营业收入	五（二十七）	127,257,271.76	305,576,449.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,110,830.59	309,853,890.01
其中：营业成本	五（二十七）	125,740,463.03	300,905,861.09
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	五（二十八）	444,480.15	455,015.61
销售费用	五（二十九）	335,101.98	818,421.97
管理费用	五（三十）	3,192,198.74	5,288,438.31
研发费用			
财务费用	五（三十一）	1,398,586.69	2,386,153.03
其中：利息费用		1,433,034.56	2,781,791.58
利息收入		78,051.51	472,636.97
加：其他收益	五（三十二）	20,481.36	722.92
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	798,757.10	494,354.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	586,534.41	-586,534.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,447,785.96	-4,368,897.43
加：营业外收入	五（三十五）	-	58,401.00
减：营业外支出	五（三十六）	355,816.70	119,052.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,803,602.66	-4,429,549.13
减：所得税费用	五（三十七）	1,425,560.20	-1,102,282.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,229,162.86	-3,327,266.86
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）		-4,229,162.86	-3,327,266.86
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,229,162.86	-3,327,266.86
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-4,229,162.86	-3,327,266.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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（元/股）		-0.07	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.05

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：武泉涌

会计机构负责人：武泉涌

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		241,892,887.57	203,885,178.37
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			
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	五（三十八）	155,282,847.05	837,685.99
经营活动现金流入小计		397,175,734.62	204,722,864.36
购买商品、接受劳务支付的现金		242,659,224.11	214,710,704.11
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		2,401,058.67	3,109,438.13
支付的各项税费		609,370.42	1,073,328.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	145,909,098.14	4,428,721.97
经营活动现金流出小计		391,578,751.34	223,322,192.43
经营活动产生的现金流量净额		5,596,983.28	-18,599,328.07
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,134.02	13,380.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,134.02	13,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,134.02	-13,380.00
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		10,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	101,220,000.00	280,494,993.37
筹资活动现金流入小计		111,220,000.00	293,494,993.37
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	11,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,433,034.56	1,418,312.29
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（三十八）	103,721,191.36	263,647,177.04
筹资活动现金流出小计		116,654,225.92	276,440,489.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,434,225.92	17,054,504.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		138,623.34	-1,558,204.03
加：期初现金及现金等价物余额		48,467.95	1,606,671.98
六、期末现金及现金等价物余额		187,091.29	48,467.95

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：武泉涌

会计机构负责人：武泉涌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	61,000,000.00				3,756,361.49				771,082.65		2,885,406.96		68,412,851.10
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	61,000,000.00				3,756,361.49				771,082.65		2,885,406.96		68,412,851.10
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,229,162.86		-4,229,162.86
（一）综合收益总额											-4,229,162.86		-4,229,162.86
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,000,000.00				3,756,361.49			771,082.65		-1,343,755.90		64,183,688.24

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少	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	数 股 东 权 益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,000,000.00				3,756,361.49				771,082.65		6,939,743.87		72,467,188.01
加：会计政策变更											-727,070.05		-727,070.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,000,000.00				3,756,361.49				771,082.65		6,212,673.82		71,740,117.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,327,266.86		-3,327,266.86
（一）综合收益总额											-3,327,266.86		-3,327,266.86
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	61,000,000.00				3,756,361.49				771,082.65		2,885,406.96		68,412,851.1

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：武泉涌

会计机构负责人：武泉涌

山东啸创实业股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

- 1、名称：山东啸创实业股份有限公司
- 2、住所：济南市历城区机场路小许家村南、江家村西北之间
- 3、法定代表人：朱俊锋
- 4、公司类型：其他股份有限公司（非上市）
- 5、注册资本：陆仟壹佰万元
- 6、成立日期：二零一二年三月一日
- 7、营业执照统一社会信用代码：91370100589910583P

8、经营范围：金属材料、矿产品、化工原料及产品（不含危险品）的销售；钢材压延科研、剪切、加工、销售；仓储服务（不含危险品）；生产、销售：光纤光缆及电缆配套器件、通信终端配套设备、电子元器件、汽车零部件及其配件；计算机技术开发、技术咨询；进出口业务；五金交电、机电设备及配件；环保工程（凭资质证经营）；能源、环保、化工新材料技术开发。（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、主要产品与服务项目：金属制品、钢板的生产与销售、来料加工业务及钢卷贸易

(二) 公司历史沿革

1、山东啸创实业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”），前身为山东啸创金属材料有限公司（以下简称“原啸创公司”），于2012年3月1日在济南市工商行政管理局登记设立，注册资本叁仟万元。出资情况如下：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例	出资方式
上海啸创实业有限公司	法人	1,500.00	50.00%	货币
济南钢铁集团新事业有限公司	法人	1,050.00	35.00%	货币
段德双	自然人	450.00	15.00%	货币
合计		3,000.00	100.00%	

2、2012年8月1日，根据原啸创公司股东会决议，股东段德双将其在原啸创公司15%的股份全部依法转让给股东上海啸创实业有限公司。

本次股权转让后的股东明细及出资情况如下：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例	出资方式
上海啸创实业有限公司	法人	1,950.00	65.00%	货币

济南钢铁集团新事业有限公司	法人	1,050.00	35.00%	货币
合计		3,000.00	100.00%	

3、2014 年 3 月 30 日，根据原啸创公司股东会决议：

(1) 原啸创公司实收资本由 3,000.00 万元变更为 6,000.00 万元，本次出资由王恩兵以货币形式出资 350.00 万元；刘军以货币形式出资 350.00 万元；上海啸创实业有限公司以货币形式出资 1,950.00 万元；济南钢铁集团新事业有限公司以货币形式出资 350.00 万元。

(2) 股权转让，股东上海啸创实业有限公司将其持有原啸创公司的 120.00 万元股权转让给新股东严丹，股东上海啸创实业有限公司将其持有原啸创公司的 300.00 万元股权转让给新股东陈英继。

本次变更后原啸创公司的股东明细及出资情况如下：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例	出资方式
上海啸创实业有限公司	法人	3,480.00	58.00%	货币
济南钢铁集团新事业有限公司	法人	1,400.00	23.34%	货币
王恩兵	自然人	350.00	5.83%	货币
刘军	自然人	350.00	5.83%	货币
陈英继	自然人	300.00	5.00%	货币
严丹	自然人	120.00	2.00%	货币
合计		6,000.00	100.00%	

4、公司改制情况

根据原啸创公司 2014 年 7 月 18 日《临时股东会决议》与 2014 年 8 月 6 日《发起人协议》，以 2014 年 6 月 30 日为基准日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（〔2014〕京会兴审字第 52000003 号）、北京中企华资产评估有限责任公司评估（中企华评报字（2014）第 3431 号），将基准日经审计的净资产 62,570,512.43 元中的 6,000.00 万元按照 1:1 的比例折成公司股本 6,000.00 万股，净资产高于股本部分计入资本公积，各发起人按照各自在原啸创公司的出资比例持有相应数额的股份。

改制后，公司的股东明细及出资情况如下：

股东名称	股份性质	出资额（万元）	出资比例	出资方式
上海啸创实业有限公司	法人	3,480.00	58.00%	净资产折股
济南钢铁集团新事业有限公司	法人	1,400.00	23.34%	净资产折股
王恩兵	自然人	350.00	5.83%	净资产折股
刘军	自然人	350.00	5.83%	净资产折股
陈英继	自然人	300.00	5.00%	净资产折股
严丹	自然人	120.00	2.00%	净资产折股
合计		6,000.00	100.00%	

5、公司挂牌情况

本公司于 2015 年 6 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意山东啸创实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函〔2015〕3290 号），正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称“啸创股份”，股份代码为“832819”。

6、2016 年增资情况

2016 年 2 月，根据公司 2016 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，全部由股东以货币资金方式出资，基准日为 2016 年 2 月 2 日，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2016]京会兴验字第 52000006 号”《验资报告》验证。截至 2016 年 2 月 2 日，公司的注册资本及股本为 6,100.00 万元。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-20.00	8.00-33.33
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
其他	年限平均法	3.00-10.00	0.00-10.00	9.00-33.33
融资租入固定资产：				
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

2、借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
办公软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计

量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成

亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十七）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的主营业务为钢卷销售、将钢卷进行切割加工成钢板销售、来料加工业务、铁矿砂销售、焦炭销售及包装收入，其收入确认时点具体为：

(1) 钢卷及钢板销售：钢卷及钢板销售业务分客户自提和公司送货两种方式。具体为：客户自提系公司根据销售合同的约定向客户提供提货单，客户凭提货单到公司仓库自行提货后，公司根据客户提货清单和客户核对一致后，开具销售发票确认收入；公司送货系公司联系物流公司并签发送货单，由物流公司将货物送至客户指定地点，经客户验收确认后，公司将发货信息和客户核对一致后，公司开具销售发票确认收入。

(2) 来料加工：公司根据合同约定加工完成并与客户核对一致后确认收入。

(3) 其他是客户对交易签章确认后确认收入。

(十八) 收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的主营业务为钢卷销售、将钢卷进行切割加工成钢板销售、来料加工业务、铁矿砂销售、焦炭销售及包装收入，其收入确认时点具体为：

(1) 钢卷及钢板销售：钢卷及钢板销售业务分客户自提和公司送货两种方式。具体为：客户自提系公司根据销售合同的约定向客户提供提货单，客户凭提货单到公司仓库自行提货后，公司根据客户提货清单和客户核对一致后，开具销售发票确认收入；公司送货系公司联系物流公司

并签发送货单，由物流公司将货物送至客户指定地点，经客户验收确认后，公司将发货信息和客户核对一致后，公司开具销售发票确认收入。

(2) 来料加工：公司根据合同约定加工完成并与客户核对一致后确认收入。

(3) 其他是客户对交易签章确认后确认收入。

(十九) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

（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。

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。

（二十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）						
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>2020 年 12 月 31 日——2020 年 1-12 月：</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">预收款项</td> <td style="text-align: right;">-3,805,238.37</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">合同负债</td> <td style="text-align: right;">3,367,467.58</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">其他流动负债</td> <td style="text-align: right;">437,770.79</td> </tr> </table>	预收款项	-3,805,238.37	合同负债	3,367,467.58	其他流动负债	437,770.79
预收款项	-3,805,238.37						
合同负债	3,367,467.58						
其他流动负债	437,770.79						

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	14,298,467.95	14,298,467.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,120,000.00	4,120,000.00	
应收账款	95,171,857.07	95,171,857.07	
应收款项融资			
预付款项	27,089,897.59	27,089,897.59	
其他应收款	564,387.20	564,387.20	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	118,575,844.44	118,575,844.44	
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	1,181,021.93	1,181,021.93	
流动资产合计	261,001,476.18	261,001,476.18	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	50,641,075.51	50,641,075.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	49,500.75	49,500.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	409,538.44	409,538.44	
递延所得税资产	1,617,790.00	1,617,790.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	52,717,904.70	52,717,904.70	
资产总计	313,719,380.88	313,719,380.88	
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,781,226.94	45,781,226.94	
应付账款	172,410,980.16	172,410,980.16	
预收款项	6,013,526.58		6,013,526.58
合同负债		5,321,704.94	-5,321,704.94
应付职工薪酬			
应交税费	100,385.95	100,385.95	
其他应付款	7,401,718.79	7,401,718.79	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,619,338.48	1,619,338.48	
其他流动负债		691,821.64	-691,821.64
流动负债合计	244,952,176.90	244,952,176.90	
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	354,352.88	354,352.88	
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	354,352.88	354,352.88	
负债合计	245,306,529.78	245,306,529.78	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	61,000,000.00	61,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,756,361.49	3,756,361.49	
未分配利润			
股东权益合计			
负债和股东权益总计			

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31
预收账款	-3,805,238.37
合同负债	3,367,467.58
其他流动资产	437,770.79

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
无	

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	3%
房产税	以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用税	计税土地面积	12.8 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,208.02	
银行存款	185,883.27	48,467.95
其他货币资金	14,250,000.00	14,250,000.00
合计	14,437,091.29	14,298,467.95
其中：存放在境外的款项总额		
办理银行承兑汇票使用有限制的保证金	14,250,000.00	14,250,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,120,000.00
商业承兑票据		
合计		4,120,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按承兑人组合计提坏账准备						4,120,000.00	100.00			4,120,000.00
其中：										
银行承兑票据						4,120,000.00	100.00			4,120,000.00
商业承兑票据										
合计		—		—		4,120,000.00	—		—	4,120,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按承兑人组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	4,120,000.00		
合计	4,120,000.00		—

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

7、本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,577,671.84
其中：1 年以内分项	
1 年以内	38,577,671.84
1 年以内小计	38,577,671.84
1 至 2 年	298,074.69
2 至 3 年	99,191.69
3 至 4 年	44,892.90
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	39,019,831.12

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						15,986,331.19	16.53			15,986,331.19
其中:										
个别认定						15,986,331.19	16.53			15,986,331.19
按组合计提坏账准备	39,019,831.12	100.00	768,919.20	1.97	38,250,911.92	80,753,202.18	83.47	1,567,676.30	1.94	79,185,525.88
其中:										
以关联方组合为基础	6,844,979.54	17.54			6,844,979.54	35,879,023.00	37.08			35,879,023.00
以账龄组合为基础评估	32,174,851.58	82.46	768,919.20	2.39	31,405,932.38	44,874,179.18	46.39	1,567,676.30	3.49	43,306,502.88
合计	39,019,831.12	—	768,919.20	—	38,250,911.92	96,739,533.37	—	1,567,676.30	—	95,171,857.07

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 以账龄组合为基础评估

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,732,692.30	634,653.85	2
1 至 2 年	298,074.69	59,614.94	20
2 至 3 年	99,191.69	29,757.51	30
3 至 4 年	44,892.90	44,892.90	100
4 至 5 年			100
5 年以上			100
合计	32,174,851.58	768,919.20	—

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
以账龄组合为基础评估	1,567,676.30		798,757.10			768,919.20
合计	1,567,676.30		798,757.10			768,919.20

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江鑫发能源有限公司	31,578,508.30	80.93	631,570.17
山东啸创金属制品有限公司	3,872,946.93	9.93	
湖北啸创汽车科技有限公司	2,049,076.21	5.25	
上海啸创金属制品有限公司	922,956.40	2.37	
河南新科隆电器有限公司	167,323.43	0.43	33,464.69

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	38,590,811.27	98.91	665,034.86

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,592,651.57	89.86	24,123,228.88	89.04
1-2 年	2,984,734.35	10.09	15,220.27	0.06
2-3 年	1,979.44	0.01	2,951,448.44	10.90
3 年以上	12,739.94	0.04		
合计	29,592,105.30	100.00	27,089,897.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东出版供应链管理有限公司	非关联方	26,670,000.00	90.13	2 年以内	合同未履行完毕
上海合栎贸易有限公司	非关联方	2,645,299.50	8.94	1 年以内	合同未履行完毕
广权(上海)机电科技有限公司	非关联方	100,000.00	0.34	1 年以内	合同未履行完毕
国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	非关联方	52,043.84	0.18	1 年以内	合同未履行完毕
济南康合商贸有限公司	非关联方	47,800.00	0.16	1 年以内	合同未履行完毕
合计	—	29,515,143.34	99.75	—	—

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,812,192.61	564,387.20
合计	51,812,192.61	564,387.20

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	51,811,842.61
其中：1 年以内分项	

账龄	期末余额
1 年以内	51,811,842.61
1 年以内小计	51,811,842.61
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	350.00
5 年以上	
合计	51,812,192.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	50,000.00	562,500.00
备用金、押金	350.00	350.00
代垫款项	2,341.79	1,537.20
往来款	51,759,500.82	
合计	51,812,192.61	564,387.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海丰源新能源科技有限公司	往来款	50,342,868.30	1 年以内	97.16	
山东交运怡亚通供应链管理有限公司	往来款	1,278,705.45	1 年以内	2.47	
莱芜钢铁集团有限公司	往来款	54,374.19	1 年以内	0.10	
山东高速股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.10	
山东泰山轧钢有限公司	往来款	23,461.89	1 年以内	0.05	
合计	——	51,749,409.83	——	99.88	

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,676,284.18		17,676,284.18	56,860,620.08	586,534.41	56,274,085.67
库存商品-沥青类				60,928,153.54		60,928,153.54
库存商品-钢材	1,373,605.23		1,373,605.23	1,373,605.23		1,373,605.23
合计	19,049,889.41		19,049,889.41	119,162,378.85	586,534.41	118,575,844.44

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	586,534.41			586,534.41			
库存商品-沥青类							
库存商品-钢材							
合计	586,534.41			586,534.41			

3、其他说明

期末无用于担保及所有权受到限制的存货。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	184,841.30	1,020,791.28
预缴所得税	194,675.14	160,230.65
合计	379,516.44	1,181,021.93

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,734,757.08	50,641,075.51
固定资产清理		
合计	42,734,757.08	50,641,075.51

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,018,315.78	77,395,011.66	844,588.94	1,216,473.62	2,009,069.03	102,483,459.03
2. 本期增加金额			4,938.05		19,195.97	24,134.02
(1) 购置			4,938.05		19,195.97	24,134.02
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	21,018,315.78	77,395,011.66	849,526.99	1,216,473.62	2,028,265.00	102,507,593.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,331,722.04	42,142,990.25	818,206.89	991,743.60	1,557,720.74	51,842,383.52
2. 本期增加金额	948,665.60	6,719,184.18	16,244.87	119,687.64	126,670.16	7,930,452.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提	948,665.60	6,719,184.18	16,244.87	119,687.64	126,670.16	7,930,452.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	7,280,387.64	48,862,174.43	834,451.76	1,111,431.24	1,684,390.90	59,772,835.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,737,928.14	28,532,837.23	15,075.23	105,042.38	343,874.10	42,734,757.08
2. 期初账面价值	14,686,593.74	35,252,021.41	26,382.05	224,730.02	451,348.29	50,641,075.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-厂房	13,569,906.28	公司建厂房用地为租用上海啸创实业有限公司土地，因土地性质原因，至本报告期末，未能办理房产证。

(6) 其他说明：

2020 年 12 月，本公司向齐商银行股份有限公司济南分行借款 1,000.00 万元；借款期限：2020 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日；保证人：上海啸创实业有限公司、朱俊锋；质押人：上海啸创实业有限公司，另将机器设备中一飞剪机组、一分条机组作为抵押提供抵押担保。

抵押固定资产价值详见本附注五、(三十九)。至本财务报告批准报出日，担保尚未解除。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	310,711.82	310,711.82
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	310,711.82	310,711.82
二、累计摊销		
1. 期初余额	261,211.07	261,211.07
2. 本期增加金额	49,500.75	49,500.75
(1) 计提	49,500.75	49,500.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	310,711.82	310,711.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	49,500.75	49,500.75

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修费	409,538.44		182,017.08		227,521.36
合计	409,538.44		182,017.08		227,521.36

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			586,534.41	146,633.60
预期信用损失	768,919.20	192,229.80	1,567,676.30	391,919.08
可抵扣亏损			4,316,949.27	1,079,237.32
合计	768,919.20	192,229.80	6,471,159.98	1,617,790.00

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,454,813.19	
合计	8,454,813.19	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	125,000.00	1,625,000.00
合计	10,125,000.00	11,625,000.00

短期借款分类的说明：

①公司向齐商银行股份有限公司济南分行借款 1,000.00 万元；借款期限：2020 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日；保证人：上海啸创实业有限公司、朱俊锋；质押人：上海啸创实业有限公司，另将机器设备中一飞剪机组、一分条机组作为抵押提供抵押担保。

②公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 300.00 万元；借款期限：2019 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 15 日。本期已归还 150.00 万元，截止至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 12.50 万元。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,750,000.00	23,750,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	22,031,226.94
合计	33,750,000.00	45,781,226.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 10,000,000.00 元。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,157,682.11	170,619,037.13
1 至 2 年	33,705,481.10	1,420,428.16
2 至 3 年	923,546.06	29,624.33
3 年以上	365,332.54	341,890.54
合计	45,152,041.81	172,410,980.16

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,367,467.58	5,321,704.94
合计	3,367,467.58	5,321,704.94

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,374,795.83	2,374,795.83	
二、离职后福利-设定提存计划		26,262.84	26,262.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,401,058.67	2,401,058.67	

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,922,915.98	1,922,915.98	
二、职工福利费		271,444.06	271,444.06	
三、社会保险费		125,145.79	125,145.79	
其中：医疗保险费		124,634.76	124,634.76	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		511.03	511.03	
生育保险费				
四、住房公积金		55,290.00	55,290.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,374,795.83	2,374,795.83	

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,162.08	25,162.08	
2、失业保险费		1,100.76	1,100.76	
3、企业年金缴费				
合计		26,262.84	26,262.84	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,156,873.14	5,705.44
城市维护建设税	1,421.51	399.38
教育费附加	299.92	171.16
地方教育费附加	716.21	114.11
地方水利建设基金	101.61	28.53
城镇土地使用税	74,667.04	74,667.04
房产税	18,900.00	18,900.00
个人所得税	45.15	4.79
印花税	4,908.80	395.50
合计	1,257,933.38	100,385.95

(十八) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,402,313.41	7,401,718.79
合计	38,402,313.41	7,401,718.79

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,673,816.23	
借款	5,982,447.12	5,995,632.42
借款利息	1,568,540.32	1,232,682.40
其他	177,509.74	173,403.97
合计	38,402,313.41	7,401,718.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南钢铁集团新事业有限公司	6,830,314.82	借款及利息, 未约定还款期
合计	6,830,314.82	——

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,619,338.48
合计		1,619,338.48

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	437,770.79	691,821.64
合计	437,770.79	691,821.64

(二十一) 长期应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		354,352.88
专项应付款		
合计		354,352.88

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		354,352.88
合计		354,352.88

其他说明:

2018 年 9 月, 本公司向仲利国际租赁有限公司借款 4,500,000.00 元, 借款期限 2018 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 26 日, 将机器设备中一纵剪机组、电动双桥式起重机、配电柜和制管线为抵押提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司还款完毕。

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,000,000.00						61,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,756,361.49			3,756,361.49
合计	3,756,361.49			3,756,361.49

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	771,082.65			771,082.65

合计	771,082.65		771,082.65
----	------------	--	------------

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,885,406.96	6,939,743.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-727,070.05
调整后期初未分配利润	2,885,406.96	6,212,673.82
加：本期净利润	-4,229,162.86	-3,327,266.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,343,755.90	2,885,406.96

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	127,257,271.76	125,740,463.03	305,089,436.01	300,905,861.09
其他业务			487,013.45	
合计	127,257,271.76	125,740,463.03	305,576,449.46	300,905,861.09

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
其中：钢卷收入	51,794,725.99	51,794,725.99
钢板收入	5,189,744.14	5,189,744.14
加工收入	9,382,203.00	9,382,203.00
沥青类收入	60,890,598.63	60,890,598.63
合计	127,257,271.76	127,257,271.76

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,072.60	18,735.73
教育费附加	4,745.38	8,029.59
地方教育费附加	3,163.60	5,353.06
地方水利建设基金	790.89	1,338.27
房产税	75,600.00	75,600.00
土地使用税	298,668.16	298,668.16
车船税	6,777.42	1,560.00
印花税	43,662.10	45,730.80
合计	444,480.15	455,015.61

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	42,353.87	618,605.08
职工薪酬	234,802.61	198,028.69
差旅费、其他	57,945.50	1,788.20
合计	335,101.98	818,421.97

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	353,260.06	202,242.66
职工薪酬	1,017,550.39	1,235,727.49
治安费	552,000.00	602,000.00
土地租金	106,132.08	283,018.87
业务招待费	96,947.45	51,017.98
办公费	105,148.99	32,457.02
中介费	283,018.85	269,811.31
装修费摊销	182,017.08	253,179.35
无形资产摊销	49,500.75	61,011.24
差旅费、其他	446,623.09	2,297,972.39
合计	3,192,198.74	5,288,438.31

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,433,034.56	2,781,791.58
利息收入	78,051.51	472,636.97
其他	43,603.64	76,998.42
合计	1,398,586.69	2,386,153.03

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还款	40.24	722.92
稳岗补贴	20,441.12	
合计	20,481.36	722.92

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	798,757.10	494,354.61
合计	798,757.10	494,354.61

其他说明：

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	586,534.41	-586,534.41
合计	586,534.41	-586,534.41

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		58,401.00	
合计		58,401.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	15.45		
其他	355,801.25	119,052.70	355,801.25
合计	355,816.70	119,052.70	355,801.25

其他说明：

其他主要为赔偿款支出。

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,425,560.20	-1,102,282.27
合计	1,425,560.20	-1,102,282.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,803,602.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-700,900.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,757.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,113,703.31
其他	
所得税费用	1,425,560.20

其他说明：

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	78,051.51	472,636.97
收到的其他及经营性往来款	155,204,795.54	365,049.02
合计	155,282,847.05	837,685.99

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,690,169.83	4,309,669.27
营业外支出	355,816.70	119,052.70

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他及经营性往来款	143,863,111.61	
合计	145,909,098.14	4,428,721.97

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期银承保证金	42,750,000.00	96,000,000.00
其他筹资收现	58,470,000.00	184,494,993.37
合计	101,220,000.00	280,494,993.37

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产租赁费	1,411,191.36	2,359,042.30
银行承兑汇票保证金	42,750,000.00	67,250,000.00
其他筹资还款	59,560,000.00	194,038,134.74
合计	103,721,191.36	263,647,177.04

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-4,229,162.86	-3,327,266.86
加: 资产减值准备	-1,385,291.51	92,179.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,930,452.45	7,866,458.49
无形资产摊销	49,500.75	61,011.24
长期待摊费用摊销	182,017.08	253,179.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,433,034.56	2,781,791.58
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)	1,425,560.20	-1,102,282.27
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)	100,112,489.44	-84,691,422.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,771,194.62	-84,572,184.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-104,692,811.45	144,039,207.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,596,983.28	-18,599,328.07
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	187,091.29	48,467.95
减: 现金的期初余额	48,467.95	1,606,671.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	138,623.34	-1,558,204.03

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,091.29	48,467.95
其中: 库存现金	1,208.02	
可随时用于支付的银行存款	185,883.27	48,467.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	187,091.29	48,467.95
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

现金和现金等价物期末余额中已扣除所有权受限制的银行承兑汇票保证金金额。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,250,000.00	见本附注五、(一)
固定资产	21,165,857.25	见本附注五、(七)
合计	35,415,857.25	

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海啸创实业有限公司	上海市	批发零售	20,000,000.00	62.07	62.07

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南钢铁集团新事业有限公司	至 2020 年 12 月 31 日持有公司 14.75% 股份
啸创集团股份有限公司	公司控股股东上海啸创实业有限公司持有啸创集团股份有限公司 19.46% 股权, 均受啸创集团股份有限公司控制, 公司董事长朱俊锋、董事陈英继、董事严丹担任啸创集团股份有限公司董事
上海啸创金属制品有限公司	
上海啸创汽车科技有限公司	
山东啸创汽车科技有限公司	
上海啸创电子商务有限公司	
上海啸创电器有限公司	
上海啸创供应链有限公司	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东啸创金属制品有限公司	
山东啸创电器科技有限公司	
湖北啸创汽车科技有限公司	
江苏啸创金属制品有限公司	
湖北爱信莱恩汽车科技有限公司	
朱俊锋	董事长、总经理
严丹	董事会秘书，至 2020 年 12 月 31 日持有公司 1.97%股份
陈英继	公司董事，至 2020 年 12 月 31 日持有公司 4.92%股份
刘军	公司董事，至 2020 年 12 月 31 日持有公司 3.23%股份
艾传才	公司董事
董成龙	监事会主席
王振栋	监事
扈群	职工代表监事
武泉涌	财务总监

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

关联方	本期发生额	获批的交易额度	上期发生额
上海啸创实业有限公司	钢材代客户自关联方采购	8,274,160.70	
上海啸创实业有限公司	钢材		31,560,544.64
上海啸创供应链有限公司	钢材代客户自关联方采购	23,249,232.27	
上海啸创供应链有限公司	钢材		35,503,864.32
上海啸创金属制品有限公司	钢材		27,045,570.58
上海啸创电子商务有限公司	钢材		12,528,984.46
湖北爱信莱恩汽车科技有限公司	钢材		28,100,393.05
合计		31,523,392.97	134,739,357.05

(2) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东啸创金属制品有限公司	钢材-代为关联方采购	1,773,957.34	
山东啸创金属制品有限公司	钢材	22,957,747.61	11,766,696.06
湖北啸创汽车科技有限公司	钢材-代为关联方采购	18,588,109.90	
湖北啸创汽车科技有限公司	钢材	8,795,429.80	96,897,365.61
上海啸创金属制品有限公司	钢材-代为关联方采购	21,544,512.69	
上海啸创金属制品有限公司	钢材	12,263,413.31	
江苏啸创金属制品有限公司	钢材		730,685.35
合计		85,923,170.65	109,394,747.02

(3) 加工商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏啸创金属制品有限公司	钢材加工		41,706.72
合计			41,706.72

(4) 购销商品、提供加工劳务的关联交易说明

本公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

2、关联方租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海啸创实业有限公司	土地	106,132.08	283,018.87

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海啸创实业有限公司、朱俊锋	10,000,000.00	2019-12-3	2020-12-2	是
上海啸创实业有限公司、朱俊锋	10,000,000.00	2020-12-3	2021-12-2	否

(2) 关联担保情况说明：

多方提供担保的质押+保证借款，详见本附注五、（十二）。

4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入					
济南钢铁集团新事业有限公司	5,597,632.42			5,597,632.42	本金
	1,232,682.40	335,857.92		1,568,540.32	利息
小计	6,830,314.82	335,857.92		7,166,172.74	
上海啸创供应链有限公司		53,603,725.20	39,909,934.93	13,693,790.27	临时拆借不计息
合计	6,830,314.82	53,939,583.12	39,909,934.93	20,859,963.01	

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	301,590.03	247,888.68

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东啸创金属制品有限公司	3,872,946.93			
应收账款	湖北啸创汽车科技有限公司	2,049,076.21		35,879,023.00	
应收账款	上海啸创金属制品有限公司	922,956.40			
预付账款	上海啸创供应链有限公司			225,139.31	
合计		6,844,979.54		36,104,162.31	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	上海啸创实业有限公司	6,000,000.00	8,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	上海啸创供应链有限公司	27,750,000.00	29,950,000.00
应付票据	上海啸创金属制品有限公司		800,000.00
其他应付款	济南钢铁集团新事业有限公司	7,166,172.74	6,830,314.82
其他应付款	上海啸创电子商务有限公司	4,775.20	
其他应付款	上海啸创实业有限公司	16,980,025.96	
其他应付款	上海啸创供应链有限公司	13,693,790.27	
合计		71,594,764.17	45,580,314.82

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、其他重要事项

无

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,441.12	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,801.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-335,360.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
非经常性损益净额	-335,360.13	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.38	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.06	-0.06

山东啸创实业股份有限公司

二〇二一年四月二十九日

第九节 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:

公司董事会秘书办公室

山东啸创实业股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十九日