



R 欧浦 1

NEEQ : 400107

欧浦智网股份有限公司

Europol Intelligent Network Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	136

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、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。控股股东因宣告破产、监事会因监事辞任无法正常履职，故未对本报告所记载的内容进行核查。

公司负责人李孝国、主管会计工作负责人李孝国及会计机构负责人（会计主管人员）李孝国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
黄锐焯	监事	未出席	因辞任未出席监事会<
毕国栋	监事	未出席	因辞任未出席监事会<
吴佳怡	监事	未出席	因辞任未出席监事会<

### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

未出席的独立董事、董事以辞任、任期不明为由未出席本次董事会。

### 3、董事会就非标准审计意见的说明

董事会审阅了审计报告及专项说明，认可审计机构基于审慎原则出具的保留意见，认为其反映了公司当前面临的客观风险。公司管理层已按《企业破产法》要求配合管理人、审计机构提供全部财务资料

及重整进展文件，并确保会计处理符合企业会计准则。

### 【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
因债权人申请公司破产清算被法院裁定受理	根据《全国法院破产审判工作会议纪要》（法【2018】53号）第24条，公司若被宣告破产后，不得再转入重整程序或和解程序。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 释义

释义项目		释义
欧浦智网、公司、本公司、股份公司	指	欧浦智网股份有限公司
中基公司	指	佛山市中基投资有限公司
欧浦小贷	指	佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司
《公司章程》	指	《欧浦智网股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元	指	人民币元
股东大会	指	欧浦智网股份有限公司股东大会
董事会	指	欧浦智网股份有限公司董事会
监事会	指	欧浦智网股份有限公司监事会
管理人、欧浦管理人	指	欧浦智网股份有限公司管理人
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	欧浦智网股份有限公司
英文名称及缩写	Europol Intelligent Network Co.,Ltd
	Op 或 Europol
证券简称	R 欧浦 1
证券代码	400107
法定代表人	李孝国

### 二、 联系方式

董事会秘书	彭国宇
联系地址	广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路 7 号地
电话	0757-28976666
传真	0757-28976666
电子邮箱	opzqb@oupuzw.com
公司网址	www.oupuzw.com
办公地址	广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路 7 号地
邮政编码	518315
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	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块
成立时间	2005 年 12 月 28 日
进入退市板块时间	2022 年 3 月 25 日
分类情况	每周交易一次
行业（管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业(G)-仓储业(G59)-其他仓储业(G590)-其他仓储业(G5990)
主要业务	钢铁物流、租赁、办理小额贷款业务
主要产品与服务项目	智能化物流、综合电商平台和供应链金融
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,056,070,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（佛山市中基投资有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈礼豪家族），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	91440606783882045U	否
注册地址	广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路7号地	否
注册资本	1,056,070,400.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司			
主办券商办公地址	厦门市思明区台北路1号海西金谷广场T2办公楼13-14层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长城国瑞证券有限公司			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄辉	肖国强		
	4年	2年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20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	42,810,291.29	39,044,742.73	9.64%
毛利率%	60.29%	62.07%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-25,146.47	545,601,670.82	-100%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,279,637.42	-85,314,397.63	117.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	0.0013%	-24.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.77%	3.79%	-
基本每股收益	-0.000024	0.52	-100.0046%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,996,205.58	340,748,904.22	-2.28%
负债总计	2,313,326,493.66	2,321,054,045.83	-0.33%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-1,980,330,288.08	-1,980,305,141.61	0.00%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-1.88	-1.88	0.00%
资产负债率%（母公司）	412.28%	419.29%	-
资产负债率%（合并）	694.70%	681.16%	-
流动比率	0.06	0.06	-
利息保障倍数	0.97	6.78	-

##### (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	-718,718.99	9,903,028.68	-107.26%

应收账款周转率	85.46	0.92	-
存货周转率	522.21	5.95	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.28%	-48.47%	-
营业收入增长率%	9.64%	-93.97%	-
净利润增长率%	-100.00%	1,068.21%	-

#### (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	1,056,070,400	1,056,070,400	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (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,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政府规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	359,042.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,663,826.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-15,304,783.89</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-15,304,783.89</b>

#### (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 请填写具体原因 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

(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

公司是一家集智能化物流、综合电商平台和供应链金融为一体的综合服务提供商，业务范围涉足钢铁、金融等行业，自设立起从实业经营入手逐步发展产业互联网电商平台，线上线下业务深度融合，积极推进互联网、物联网、供应链金融与产业协同发展。1、钢铁物流服务公司为客户提供大型仓储、剪切加工、转货、运输、商务配套、综合物流服务以及钢铁现货交易、钢铁资讯等全方位“一站式”的第三方钢铁物流服务。公司拥有“欧浦钢铁交易市场”和“欧浦钢网”两大主体，以“智能物流+电商平台+供应链金融”的发展模式诠释现代钢铁物流。欧浦钢铁交易市场占地面积约284亩，公司拥有和管控的仓储能力巅峰时期最高达到270万吨，年加工能力巅峰时期最高达到340万吨，曾在全国处于领先的地位。欧浦钢铁交易市场整合钢铁生产、供应和销售体系，已成为高集约、多功能、大规模的现代化钢铁物流基地。欧浦钢网是国内首家钢铁现货交易网站，拥有欧浦商城、钢材超市现货平台、钢材物料采购平台和钢铁资讯服务等网络服务平台。欧浦商城作为欧浦钢网重力打造的钢铁线上销售平台，通过与各大钢厂合作，为客户提供优质、实惠的钢材现货资源，客户只需登录欧浦钢网即可自主选择所需货物，在线支付货款完成现货交收，实现钢贸行业线上线下的相结合。2、供应链金融服务公司利用在钢铁、家具和塑料等行业积累的数据资源，以线下完善的仓储监管配套服务为基础，支撑公司供应链金融业务的发展。其中，公司全资子公司欧浦小贷主要为中小企业及工商个体户提供小额流动资金贷款、小额技术改造贷款、小额科技开发贷款、小额委托贷款、小额综合授信以及小额中长期或短期的各类贷款。其主要业务有“优质客户贷款计划”、常规“线下贷”和全国范围内的“网上贷”。欧浦小贷具备线上灵活放贷，以及线下仓储和物流强大支撑的优势，也是继阿里小贷后为数不多可向全国会员发放网上贷款的公司。受公司债务危机的影响，母公司钢铁物流服务业务已基本停滞，目前主要系仓租业务。2022年度继续维持停止对外发放新增贷款的政策。

#### 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		本期期初		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	5,729,405.38	1.72%	25,752,996.93	7.56%	-77.75%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	288,542.51	0.09%	713,365.79	0.21%	-59.55%
存货	32,549.88	0.01%	32,549.88	0.01%	0%
投资性房地产	183,037,136.24	54.97%	190,823,793.32	56.00%	-4.08%
长期股权投资		0			0%
固定资产	8,904,892.26	2.67%	11,086,904.90	3.25%	-19.68%
在建工程		0		0	0%
无形资产	2,394,791.48	0.72%	3,095,523.04	0.91%	-22.64%
商誉	302,348.05	0.09%	302,348.05	0.09%	0.00%
短期借款	396,063,564.87	118.94%	396,063,564.87	116.23%	0.00%
长期借款		0%		0	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因主要为：划转管理人账户款项增加  
应收账款变动原因主要为：应收租赁收入收回

### 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	42,810,291.29	-	39,044,742.73	-	9.64%
营业成本	16,997,975.07	39.71%	14,811,478.63	37.93%	14.76%
毛利率	60.29%	-	62.07%	-	-
销售费用	32,537.84	0.08%	48,080.40	0.12%	-32.33%
管理费用	12,902,821.23	30.14%	18,101,420.75	46.36%	-28.72%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	761,736.26	1.78%	94,563,553.43	242.19%	-99.19%
信用减值损失	41,652.30	0.10%	2,123,755.66	5.44%	-98.04%
资产减值损失	119,174.43	0.28%	0	0%	
其他收益	373,964.03	0.87%	521,042.16	1.33%	-28.23%
投资收益	0	0%	34,971,036.13	89.57%	-100.00%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	-597,504.57	-1.53%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,333,921.81	21.8%	-48,898,706.06	-125.24%	119.09%
营业外收入	2,128,487.94	4.97%	182,502.96	0.47%	1,066.28%
营业外支出	11,487,556.22	26.83%	-	-1,526.04%	-101.93%
			595,838,991.77		
净利润	-25,146.47	-0.06%	545,601,670.82	1,397.38%	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

销售费用变动原因主要为: 业务缩减, 其他费用相应减少  
 管理费用变动原因主要为: 业务缩减, 职工薪酬与中介服务费相应减少  
 财务费用变动原因主要为: 有息债务确认后不再计息, 利息支出下降  
 信用减值损失变动原因主要为: 贷款准备冲回相比上期下降  
 投资收益变动原因主要为: 本期无处置长期股权投资的相关收益  
 资产处置收益变动原因主要为: 本期对比上期, 无资产处置  
 营业利润变动原因主要为: 公司现有业务主要为仓租业务, 管理人员减少, 同时本期对比上期利息费用大幅下降, 导致营业利润由负转正  
 营业外收入变动原因主要为: 法院暂扣款的利息收入增加  
 营业外支出变动原因主要为: 预计未决诉讼损失增加  
 净利润变动原因主要为: 对比上期, 本期无冲回诉讼事项所计提的预计负债。

#### (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	37,570,812.49	33,792,695.46	11.18%
其他业务收入	5,239,478.80	5,252,047.27	-0.24%
主营业务成本	10,846,994.96	10,450,466.36	3.79%
其他业务成本	6,150,980.11	4,361,012.27	41.04%

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因:

不适用

#### (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	佛山市顺德区钢鸣平板分条有限公司	5,442,972.00	12.71%	否
2	广东侨鼎金属制品有限公司	5,433,192.34	12.69%	否
3	佛山市顺德区乐从烨泰金属有限公司	3,881,318.80	9.07%	否

4	广东侨众金属制品有限公司	3,218,743.05	7.52%	否
5	佛山市顺德区添进钢铁实业有限公司	2,747,268.21	6.42%	否
合计		20,723,494.40	48.41%	-

#### (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	广东电网有限责任公司佛山供电局	7,237,876.98	58.91%	否
2	深圳市中保安定保安服务有限公司	1,100,000.00	8.95%	否
3	阿里云计算有限公司	1,039,800.00	8.46%	否
4	长城国瑞证券有限公司	700,000.00	5.70%	否
5	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	498,000.00	4.05%	否
合计		10,575,676.98	86.07%	-

### 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	-718,718.99	9,903,028.68	-107.26%
投资活动产生的现金流量净额		-504,908.22	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-17,884,654.75	100.00%

#### 现金流量分析：

不适用

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海欧浦钢铁物流有限公司	控股子公司	装卸服务、仓储、理货服务	5000 万元	15,345.59	-18,235,724.60	0	85.19
江西乐浦电子商务有限公司	控股子公司	网上贸易代理；贸易咨询	2000 万元	14,546,274.89	-582,422.25	0	-4,819.67
广东欧	控股子	货运代	1000 万	173,673.32	-	0	-2,175.91

浦乐从钢铁物流有限公司	公司	理、仓储服务	元		1,064,845,864.10		
广东欧浦智网家居电子商务有限公司	控股子公司	网上销售钢铁、塑料、家具	5000万元	48,610,375.83	48,018,130.67	0	-217.58
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	控股子公司	办理各项小额贷款	30000万元	61,309,268.62	60,889,893.00	0	-707,443.92
欧浦支付有限公司	控股子公司	互联网支付、移动电话支付、固定电话支付	10,000万元	97,059,205.56	97,034,510.77	0	-7,342.99
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	控股子公司	供应链设计、管理及物流相关配套服务	12000万元	118,390,976.72	118,330,976.72	0	-386.76

### 主要参股公司业务分析

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

报告期末，公司处于破产清算程序，恢复持续经营存在不确定性。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

##### 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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两公司或上市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	广东顺钢钢铁贸易有限公司	238,729,164.38	0	0	2018年5月26日	2020年5月25日	连带	否	尚未履行	是	是	是
2	陈礼豪	21,600,000.00	0	0	2018年12月16日	2020年12月15日	连带	是	尚未履行	是	是	是
3	陈礼豪	10,000,000.00	0	0	2018年5月15日	2020年5月14日	连带	是	尚未履行	是	是	是
4	佛山市中基投资有限公司	95,494,271.23	0	0	2018年12月14日	2020年12月13日	连带	是	尚未履行	是	是	是

5	佛山市中基投资有限公司	10,050,000.00	0	0	2018年8月4日	2020年8月3日	连带	是	尚未履行	是	是	是
6	佛山市中基投资有限公司	91,430,000.00	0	0	2018年12月13日	2020年12月12日	连带	是	尚未履行	是	是	是
7	佛山市中基投资有限公司	95,000,000.00	0	0	2018年5月18日	2020年5月17日	连带	是	尚未履行	是	是	是
8	佛山市中基投资有限公司	38,437,991.00	0	0	2018年8月17日	2020年8月16日	连带	是	尚未履行	是	是	是
9	佛山市顺德区南大钢管实业有限公司、佛山市顺德区指日钢铁有限公司、广东顺钢钢铁	80,000,000.00	0	0	2018年8月7日	2020年8月6日	连带	否	尚未履行	是	是	是

	贸易有限公司											
10	陈礼豪	200,000,000.00	0	0	2018年10月1日	2020年10月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
11	广东顺钢钢铁贸易有限公司	172,230,093.34	0	0	2018年9月12日	2020年9月11日	连带	否	尚未履行	是	是	是
12	黑轴（上海）投资管理有限公司	25,309,986.21	0	12,654,993.11	2018年7月16日	2020年7月15日	连带	否	尚未履行	是	是	是
13	陈礼豪	6,930,000.00	0	6,930,000.00	2018年7月2日	2020年7月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
14	陈礼豪、田洁贞	198,000,000.00	0	0	2018年9月7日	2020年9月6日	连带	是	尚未履行	是	是	是
15	佛山市中基投资有限公司	382,125,000.00	0	0	2016年11月1日	2018年11月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
16	陈娟	284,635,000.00	0	0	2016年11月1日	2018年11月1日	连带	否	尚未履行	是	是	是
合计	-	1,949,971,506.16		19,584,993.11	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

### 担保合同履行情况

适用 不适用

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	766,942,262.23	6,930,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	712,537,262.23	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,949,971,506.16	19,584,993.11
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

除第 12、13 笔违规担保欧浦智网公司需承担责任，以及第 5、10、15、16 笔违规担保的债权人自行向法院撤诉外，其余违规担保均已经通过法院判决确认担保合同无效且无需承担赔偿责任。第 12 笔违规担保北京市朝阳区人民法院判决担保合同无效，但欧浦智网需对黑轴公司不能清偿债务余额的二分之一向金山金水公司承担赔偿责任。经欧浦智网公司上诉后，北京市第三中级人民法院二审维持原判。经管理人申请再审，北京市高级人民法院驳回管理人再审申请。经管理人申请检察监督，北京市人民检察院第三分院对管理人的监督申请作出《不支持监督申请决定书》。第 13 笔违规担保浙江省临海市人民法院判决担保合同有效。判决生效后经欧浦智网公司申请再审，浙江省台州市中级人民法院驳回欧浦智网的再审申请。后续管理人申请检察监督，临海市检察院对管理人的监督申请作出《不支持监督申请决定书》

### 预计担保及报告期内执行情况

适用 不适用

### (三) 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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议	是否因违规已	是否因违规已	是否归还占用
------	------	------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	--------

							程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	资金
陈礼豪	借款	266,590,600.00			266,590,600.00	190,000,000.00	尚未履行	是	是	否
合计	-	266,590,600.00			266,590,600.00	190,000,000.00	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

公司在未经过授权的情况下，通过向他人借款后直接转入实际控制人、时任董事长及法定代表人陈礼豪本人及其控制的银行账户的方式，累计向关联方陈礼豪提供非经营性资金，经审理调查，系陈礼豪指使相关人员从事上述关联方非经营性资金占用事项。根据广东证监局下发的《行政处罚决定书》（[2020]17号），公司及相关当事人已受到相应处罚。公司聘请了律师积极应对所涉及到的诉讼，维护公司的合法利益。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**(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	冻结	185,570.04	0.06%	被冻结的银行存款
房屋建筑物	房屋建筑物	查封	101,290,897.19	30.42%	借款抵押、法院查封
土地使用权	土地使用权	查封	81,746,239.05	24.55%	借款抵押、法院查封
运输工具	运输工具	查封	433,067.22	0.13%	法院查封
总计	-	-	183,655,773.50	55.15%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

影响公司正常经营，资金链断裂，资金周转困难，公司主营业务停滞。

## (六)失信情况

失信对象：欧浦智网股份有限公司  
2020年3月13日（2020）沪0115执5901号做出  
执行法院：上海市浦东新区人民法院  
生效法律文书确定的义务，执行依据文号：（2019）沪0115民初25797号支付给申请人4,425,666.41元。被执行人欧浦智网股份有限公司全部未履行。

## (七)破产重整事项

2021年9月28日，佛山市顺德区人民法院作出（2021）粤0606破申56号《民事裁定书》，裁定受理欧浦智网股份有限公司（以下简称“公司”）破产清算一案，并于2021年10月28日作出（2021）粤0606破68号《指定管理人决定书》，指定广东融关律师事务所联合深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）担任欧浦智网股份有限公司管理人（以下简称“欧浦管理人”）。

2022年3月24日，公司在全国中小企业股份转让系统管理的两网和退市公司板块披露了《关于公司破产清算并提醒投资者谨慎的风险提示性公告》（公告编号：2022-005）。提醒投资者充分关注公司所面临的的破产清算事项，注意投资风险。

根据《两网公司及退市公司股票转让办法》的相关规定，若公司被法院受理破产清算或转入破产清算程序，应当申请其股票暂停转让。公司股票已于2022年11月1日暂停转让。

### 二、公司破产清算进展情况

2022年1月7日，已召开欧浦智网股份有限公司第一次债权人会议。

2022年7月14日，法院裁定确认欧浦智网公司第一批无异议债权表，裁定确认108家债权，裁定确认债权总额1,980,837,181.26元，其中有财产担保债权270,858,835.77元，税款债权24,221,413.32元，普通债权1,520,989,722.50，劣后债权164,767,209.67元。

2022年8月19日，法院裁定确认欧浦智网公司第二批无异议债权表，裁定确认17人/家债权，裁定确认金额为22,475,313.44元，债权均为职工债权。欧浦管理人拟申请法院裁定确认第三批债权表，继续本案进展。

2022年11月21日，法院裁定确认欧浦智网公司第三批无异议债权表，裁定确认65人/家债权，裁定确认金额为163599280.79元，债权均为普通债权。

2022年11月21日，欧浦智网股份有限公司管理人在全国企业破产重整案件信息网（<https://pccz.court.gov.cn>）和全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布了《欧浦智网股份有限公司关于公开招募意向重整投资人的公告》。欧浦智网公司根据招募情况，持续跟进公告欧浦管理人公开招募意向重整投资人的进展。截至2022年12月20日，有5家公司向欧浦智网股份有限公司管理人提交报名资料，欧浦管理人将继续推进重组方招募和遴选工作。

2022年12月21日，欧浦管理人发布《欧浦智网股份有限公司关于公开招募重整意向投资人报名情况的公告》。

### 三、风险提示

因债权人申请公司破产清算被法院裁定受理，公司存在被宣告破产导致公司股票可能在全国股转

公司管理的两网和退市公司板块终止转让的风险。

根据《全国法院破产审判工作会议纪要》（法[2018]53号）第24条，公司若被宣告破产后，不得再转入重整程序或和解程序。

依据《企业破产法》第一百二十条、第一百二十一条之规定，管理人在最后分配完结后，提请人民法院裁定终结破产程序。管理人应当自破产程序终结之日起十日内，持人民法院终结破产程序的裁定，向破产人的原登记机关办理注销登记。

若公司被宣告破产，则存在导致股东权益归零、公司注销的风险。根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，公司被法院宣告破产后，应当公告并终止股票转让，按照中国证券登记结算有限责任公司的规定办理退出登记。公司股票存在终止转让风险，公司股票在全国股转公司管理的两网和退市公司板块终止转让不影响后续的破产清算程序。

以上，敬请广大投资者注意。

## 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	1,055,780,706	99.97%	0	1,055,780,706	99.97%
	其中：控股股东、实际控制人	420,444,934	39.81%	0	420,444,934	39.81%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	289,694	0.03%		289,694	0.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	289,694	0.03%	0	289,694	0.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,056,070,400	-	0	1,056,070,400	-
普通股股东人数						21,599

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	佛山市中基投资有限公司	420,444,934	0	420,444,934	39.81%	0	420,444,934	420,439,242	420,444,934

2	楼肖斌	21,880,000	0	21,880,000	2.07%	0	21,880,000	0	0
3	关竹月	15,550,080	0	15,550,080	1.47%	0	15,550,080	0	0
4	吴剑治	12,079,100	0	12,079,100	1.14%	0	12,079,100	0	0
5	陈钜锵	9,693,040	0	9,693,040	0.92%	0	9,693,040	0	0
6	刘思	9,237,100	0	9,237,100	0.87%	0	9,237,100	0	0
7	王飞云	8,808,850	0	8,808,850	0.83%	0	8,808,850	0	0
8	蒋跃	7,777,722	0	7,777,722	0.74%	0	7,777,722	0	0
9	林万鸿	6,000,000	0	6,000,000	0.57%	0	6,000,000	0	0
10	费良坤	5,000,000	0	5,000,000	0.47%	0	5,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>516,470,826</b>	<b>-</b>	<b>516,470,826</b>	<b>48.90%</b>	<b>-</b>	<b>516,470,826</b>	<b>420,439,242</b>	<b>420,444,934</b>

1、关竹月系楼肖斌的配偶，费良坤系楼肖斌的姐夫；  
2、楼肖斌、关竹月、及费良坤互为一致行动人；  
3、除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。  
以上数据以中国结算公司出具的 2024 年 12 月 31 日股东名册为准。

## 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

中文名称：佛山市中基投资有限公司  
法定代表人：陈礼豪  
成立日期：2004 年 11 月 1 日  
注册资本：18,536 万人民币  
实缴资本：7,000 万人民币  
公司住所：佛山市顺德区乐从镇乐从居委会细海工业区乐成路 7 号欧浦(国际)物流钢铁交易中心 3 楼西面之二  
所属行业：装卸搬运和运输代理业  
经营范围：对商业、制造业、房地产业、服务业进行投资；国内商业、物资供销业。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈礼豪家族，家族成员主要包括陈礼豪、田洁贞及陈倩莹，其中田洁贞系陈礼豪妻子，陈倩莹系陈礼豪女儿。

## 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

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李孝国	董事、总经理	男	是	1968年3月	2019年7月25日	
彭国宇	董事长、董秘	男	否	1967年5月	2019年2月18日	
蔡伟斌	副总经理	男	否	1970年11月	2019年2月18日	
范志敏	独立董事	男	否	1984年6月	2016年3月17日	2020年1月12日
郝英奇	独立董事	男	否	1958年1月	2014年10月29日	2020年11月12日
林卓彬	独立董事	男	否	1966年11月	2020年6月19日	2020年11月12日
张远忠	董事	男	否	1970年2月	2019年7月25日	2020年11月12日
林林	董事	男	否	1969年7月	2019年7月25日	2020年11月12日
刘卫东	董事	男	否	1971年12月	2019年7月25日	2020年11月12日
蔡小如	董事	男	否	1979年10月	2019年2月18日	2020年11月12日
黄锐焯	监事	男	否	1961年11月	2010年9月21日	2020年11月12日
吴佳怡	监事	男	否	1969年12月	2005年12月22日	2020年11月12日
毕国栋	监事	男	否	1966年2月	2017年11月13日	2020年11月12日
董事会人数:					9	
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:

报告期内，公司在任的董事、监事、管理人员与股东之间不存在亲属等关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	彭国宇先生担任公司董事长兼董事会秘书等职务

(六) 独立董事任职履职情况

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
销售、业务人员	0	3	0	3
行政人员	10	0	4	6
技术人员	6		6	0
财务人员	3	0	2	1
管理人员		4	0	4
员工总计	19	7	12	14

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	9	0
专科	6	12
专科以下	2	1
员工总计	19	14

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

(一) 薪酬政策

公司的薪酬政策的制定主要依据员工学历、工作经验、技术能力，专业化能力水平等多方面进行考虑。根据公司战略方向和经营目标，建立了具有市场竞争力的薪酬体系。公司坚持按劳分配为主，效率优先兼顾公平，工资增长与公司经营发展和效益提高相适应，优化劳动配置的原则，以业绩为导向；并注意参考所在地区、行业、竞争对手的薪资水平和薪酬制度，同时公司还建立了全面的福利保障体系，包括社会保险，住房公积金等。

(二) 培训计划

公司十分重视员工的培训工作，每年根据公司战略和目标并结合实际制定年度培训计划。注重在公司内部培养和选拔人才，采用外部培训与内部培训相结合的方式，在使员工的个人能力得到提升的同时，也增强了公司的核心竞争力，打造了优秀的企业员工团队，真正的达到了双赢的目的。

(三) 需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司员工人数仅为 14 人，目前尚无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

截至报告期末，公司仍处于破产重整程序中，已由法院指定的管理人全面接管财产与营业事务。原股东大会、董事会、监事会的职权依法暂停，重大事项（如资产重组、出资人权益调整）由管理人拟定方案并提交债权人会议或出资人组表决。公司已根据管理人要求修订《财务管理制度》《信息披露制度》，并完成职工安置方案公示。管理人定期披露重整进展，确保程序公开透明，切实维护债权人及中小股东权益。

##### 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

董事会认为，在管理人监督及法院指导下，公司治理机制在破产重整特殊程序下仍有效保障了所有股东（特别是中小股东）的程序平等权、实体平等权及特别保护权。重整计划执行完毕后，将继续完善累积投票制、独立董事占比提升等常态化治理措施，巩固股东权利保护成效。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经核查，公司破产重整期间的所有重大决策均严格履行了《企业破产法》及重整计划规定的程序，不存在越权审批、程序倒置或损害债权人/股东权益的情形。管理人及董事会已完整保存决策过程文件备查。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	1

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果、决议合法有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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、资产完整方面

报告期内，公司与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助生产设备和专利等资产，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

#### 2、人员独立方面

报告期内，公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的研发、生产、行政、财务、经营管理等部门，并建立了完整的劳动、人事及工资管理制度，公司人员独立于控股股东；公司董事会成员由股东大会选举产生，公司董事长由董事会选举产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情形。

#### 3、机构独立方面

报告期内，公司董事会、监事会、经营管理层及其他内部机构独立运作，公司各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间完全分开，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

#### 4、财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，建立了健全独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对分、子公司的财务管理制度，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况，公司不存在与控股股东共用银行账户的情况。

#### 5、业务独立方面

公司拥有独立的采购和销售系统及场地，业务上完全独立于控股股东，控股股东及其其他控股、参股子公司与公司不存在同业竞争，也未与控股股东及其下子公司进行关联交易。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
在管理人主导下，公司对原有重大内部管理制度进行了系统性梳理、修订与重建。截至报告期末，财务、信息披露、关联交易、资金管控、印章使用等核心制度已按《企业破产法》及监管要求完成“合规化、隔离化、留痕化”改造，制度体系已具备支撑重整计划执行及后续持续经营的能力。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，并按照相关制度落实执行。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

### (二) 网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开了一次股东大会，2021 年度股东大会采取了网络投票的安排。

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴华审字（2023）第 410148 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 6 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄辉 4 年	肖国强 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	49.80 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 410148 号

欧浦智网股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了欧浦智网股份有限公司（以下简称“欧浦智网”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了欧浦智网 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### 1、涉及大额往来款项

如财务报表附注“六（二）2”、“六（二）1”及“六（五）2”所述，欧浦智网全资子公司广东欧浦乐从钢铁物流有限公司于 2018 年 2 月至 8 月与佛山市顺德区四海友诚商业有限公司、佛山市顺德区钢财物流有限公司、佛山市顺德区卓欣机械设备有限公司产生应收账款余额合计 7.44 亿元，于 2018 年 5 月至 9 月与佛山市顺德区恒兴达商贸有限公司、佛山市顺德区华捷达贸易有限公司、上海凯钢物流

有限公司、上海巽钢钢铁贸易有限公司产生预付账款余额合计 4.49 亿元；全资子公司佛山顺德区欧浦小额贷款有限公司于 2018 年与 82 家单位产生短期贷款余额合计 4.06 亿元。报告期末及截至审计报告签发日尚未收回。公司已部分起诉并胜诉，但在执行过程中未发现可供执行的财产，公司已对上述款项全额计提坏账准备。我们无法就形成上述大额往来款项的商业实质、真实性、是否存在关联关系以及对财务报表的影响获取充分、适当的审计证据。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，欧浦智网资产负债率为 685.70%，归属于母公司的所有者权益为-19.76 亿元，因涉及多宗诉讼案件导致部分银行账户被司法冻结、所持子公司股权被冻结、重要经营性长期资产被司法查封、多项银行借款出现逾期、大量短期贷款逾期、大额的应收账款及对供应商预付款逾期尚未收回，这些事项或情况，表明存在可能导致对欧浦智网持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

欧浦智网管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括欧浦智网 2022 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。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估欧浦智网的持续经营能力，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欧浦智网、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧浦智网的财务报告过程。

### **六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对欧浦智网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欧浦智网不能持续经营。

(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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：

2023年6月6日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	5,729,405.38	25,752,996.93
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			
应收账款	六、（二）	288,542.51	713,365.79
应收款项融资			
短期贷款	六、（三）	3,958,347.70	4,000,000.00
预付款项	六、（四）	544,622.65	206,636.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,154,537.82	7,619,607.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	32,549.88	32,549.88
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	六、（七）	125,282,031.61	95,735,643.00
<b>流动资产合计</b>		<b>136,990,037.55</b>	<b>134,060,799.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（八）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	183,037,136.24	190,823,793.32
固定资产	六、（十）	8,904,892.26	11,086,904.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(十一)	2,394,791.48	3,095,523.04
开发支出			
商誉	六、(十二)	302,348.05	302,348.05
长期待摊费用	六、(十三)		12,535.50
递延所得税资产	六、(十四)		
其他非流动资产	六、(十五)	867,000.00	867,000.00
<b>非流动资产合计</b>		196,006,168.03	206,688,104.81
<b>资产总计</b>		332,996,205.58	340,748,904.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	396,063,564.87	396,063,564.87
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			
应付账款	六、(十七)	545,272.75	545,272.75
预收款项			
合同负债	六、(十八)	788,289.08	454,619.38
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	六、(十九)	558,864.89	830,889.34
应交税费	六、(二十)	26,430,614.53	26,487,831.29
其他应付款	六、(二十一)	1,816,931,605.78	1,806,669,546.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	48,702,500.00	48,702,500.00
其他流动负债	六、(二十三)	102,476.03	59,100.52
<b>流动负债合计</b>		2,290,123,187.93	2,279,813,324.45
<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	六、(二十四)	22,469,613.27	40,147,986.60
递延收益	六、(二十五)	733,692.46	1,092,734.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,203,305.73	41,240,721.38
<b>负债合计</b>		2,313,326,493.66	2,321,054,045.83
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十六)	1,056,070,400.00	1,056,070,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	952,415.44	952,415.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	95,295,335.07	95,295,335.07
一般风险准备	六、(二十九)	6,204,063.65	6,205,313.22
未分配利润	六、(三十)	-3,138,852,502.24	-3,138,828,605.34
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-1,980,330,288.08	-1,980,305,141.61
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		-1,980,330,288.08	-1,980,305,141.61
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		332,996,205.58	340,748,904.22

法定代表人: 李孝国

主管会计工作负责人: 李孝国

会计机构负责人: 李孝国

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		14,037.24	16,395.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六(一)	314,462.46	702,285.20
应收款项融资			
预付款项		544,019.60	206,033.26
其他应收款	十六(二)	1,124,240.56	7,480,476.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,549.88	32,549.88
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		117,334,312.34	87,775,761.80
流动资产合计		119,363,622.08	96,213,502.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	324,988,902.41	324,988,902.41
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		183,037,136.24	190,823,793.32
固定资产		8,890,550.94	11,071,540.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,394,791.48	3,095,523.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			12,535.50
递延所得税资产			
其他非流动资产		867,000.00	867,000.00
非流动资产合计		520,678,381.07	531,359,294.73
资产总计		640,042,003.15	627,572,797.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		396,063,564.87	396,063,564.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		276,758.82	276,758.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		535,616.25	775,140.70
应交税费		25,519,593.90	25,574,806.15
其他应付款		2,143,896,924.07	2,118,433,283.41
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		509,884.06	270,202.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,702,500.00	48,702,500.00
其他流动负债		66,283.38	35,126.31
<b>流动负债合计</b>		<b>2,615,571,125.35</b>	<b>2,590,131,382.64</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		22,469,613.27	40,147,986.60
递延收益		733,692.46	1,092,734.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,203,305.73</b>	<b>41,240,721.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,638,774,431.08</b>	<b>2,631,372,104.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,056,070,400	1,056,070,400
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,963,874.28	59,963,874.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,783,866.10	89,783,866.10
一般风险准备			
未分配利润		-3,204,550,568.31	-3,209,617,447.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-1,998,732,427.93</b>	<b>-2,003,799,306.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>640,042,003.15</b>	<b>627,572,797.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		42,810,291.29	45,935,236.00
其中：营业收入	六、（三十一）	42,810,291.29	39,044,742.73

利息收入			6,890,493.27
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>34,011,160.24</b>	<b>131,852,271.44</b>
其中：营业成本	六、(三十一)	16,997,975.07	14,811,478.63
利息支出			1,058,883.94
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	六、(三十二)	3,316,088.33	3,268,854.29
销售费用	六、(三十三)	32,537.84	48,080.40
管理费用	六、(三十四)	12,902,821.23	18,101,420.75
研发费用			
财务费用	六、(三十五)	761,736.26	94,563,553.43
其中：利息费用			94,604,219.87
利息收入		-22,093.34	-56,293.28
加：其他收益	六、(三十六)	373,964.03	521,042.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)		34,971,036.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(三十八)	41,652.30	2,123,755.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	119,174.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		-597,504.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,333,921.81</b>	<b>-48,898,706.06</b>

加：营业外收入	六、(四十一)	2,128,487.94	182,502.96
减：营业外支出	六、(四十二)	11,487,556.22	-595,838,991.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,146.47	547,122,788.67
减：所得税费用	六、(四十三)		1,521,117.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,146.47	545,601,670.82
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）		-25,146.47	545,601,670.82
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）		-25,146.47	545,601,670.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,146.47	545,601,670.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,146.47	545,601,670.82
(二) 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）	十七、(二)	-0.000024	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、(二)	-0.000024	0.52

法定代表人：李孝国

主管会计工作负责人：李孝国

会计机构负责人：李孝国

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	42,810,291.29	39,044,742.73
减：营业成本	十六、(四)	16,997,975.07	14,811,478.63
税金及附加		3,265,509.51	3,218,033.56
销售费用		32,537.84	48,080.40
管理费用		12,178,215.67	17,633,061.98
研发费用			
财务费用		780,888.09	94,608,534.25
其中：利息费用			94,604,219.87
利息收入		-273.15	-110.86
加：其他收益		373,488.35	521,042.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)		-362,831,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,369,723.59	-1,110,575,554.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		119,174.43	-364,359,233.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-597,504.57

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,417,551.48	-1,929,116,896.58
加：营业外收入		2,128,487.94	182,447.24
减：营业外支出		11,479,160.66	-596,219,919.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,066,878.76	-1,332,714,529.44
减：所得税费用			1,521,117.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,066,878.76	-1,334,235,647.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,066,878.76	-1,334,235,647.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,066,878.76	-1,334,235,647.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		45,423,209.73	29,053,938.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			5,658,269.68
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		13,104.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	118,320,108.46	60,945,030.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,756,423.18</b>	<b>95,657,239.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,618,525.04	4,835,796.95
客户贷款及垫款净增加额			-16,500,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			1,149,028.96
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,621,976.78	5,563,652.52
支付的各项税费		4,707,249.35	1,060,738.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	142,527,391.00	89,644,994.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,475,142.17</b>	<b>85,754,210.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-718,718.99</b>	<b>9,903,028.68</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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-504,908.22
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>-504,908.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-504,908.22</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			17,399,999.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			484,655.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			17,884,654.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-17,884,654.75
<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>		-718,718.99	-8,486,534.29
加：期初现金及现金等价物余额		6,262,553.53	14,749,087.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,543,834.54	6,262,553.53

法定代表人：李孝国

主管会计工作负责人：李孝国

会计机构负责人：李孝国

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		45,375,059.60	379,414.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		117,838,470.83	58,421.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		163,213,530.43	437,836.09
购买商品、接受劳务支付的现金		12,577,999.68	6,849.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,761,031.42	
支付的各项税费		4,655,881.93	36,956.42
支付其他与经营活动有关的现金		142,224,299.35	422,081.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,219,212.38	465,887.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,681.95	-28,051.48
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-5,681.95	-28,051.48
加：期初现金及现金等价物余额		13,200.02	41,251.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,518.07	13,200.02

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,056,070,400.00				952,415.44				95,295,335.07	6,205,313.22	-		-
											3,138,828,605.34		1,980,305,141.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,056,070,400.00				952,415.44				95,295,335.07	6,205,313.22	-		-
											3,138,828,605.34		1,980,305,141.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,249.57	-23,896.90		-25,146.47
(一) 综合收益总额											-25,146.47		-25,146.47
(二)所有者投入和减少资本													



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,056,070,400.00				952,415.44			95,295,335.07	6,204,063.65	-	3,138,852,502.24	-1,980,330,288.08

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,056,070,400.00				1,424,291.64				95,295,335.07	6,472,540.13	-3,684,697,503.07	63,068,127.71	-2,462,366,808.52
加：会计政策变更													
前期差错													

更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,056,070,400.00			1,424,291.64			95,295,335.07	6,472,540.13	- 3,684,697,503.07	63,068,127.71	2,462,366,808.52	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-471,876.20				-267,226.91	545,868,897.73	-63,068,127.71	482,061,666.91	
(一)综合收益总额									545,601,670.82		545,601,670.82	
(二)所有者投入和				-471,876.20						-63,068,127.71	-63,540,003.91	

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				-471,876.20							-	-63,540,003.91
											63,068,127.71	
(三) 利润分配									-267,226.91	267,226.91		
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备										-267,226.91	267,226.91		
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	1,056,070,400.0 0			952,415.44			95,295,335.0 7	6,205,313.2 2	- 3,138,828,605.3 4		- 1,980,305,141.6 1	



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	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10		-	-
											3,204,550,568.31	1,998,732,427.93

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10		-	-669,563,659.40
加：会计政策变更											1,875,381,799.78	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,056,070,400.00				59,963,874.28				89,783,866.10		-	-669,563,659.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											1,334,235,647.29	1,334,235,647.29
(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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>1,056,070,400.00</b>				<b>59,963,874.28</b>				<b>89,783,866.10</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

欧浦智网股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年12月28号经佛山市顺德区市场监督管理局登记开立。公司企业法人营业执照注册号：91440606783882045U，并于2014年01月27日在深圳中小版（SZ:002711）上市。公司注册资本为105,607.04万元，注册地址：广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路七号地，总部地址：广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路七号地。

###### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事钢铁物流、租赁、办理小额贷款业务等。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

截至2022年12月31日，欧浦智网资产负债率为685.70%，归属于母公司的所有者权益为-19.76亿元，因涉及多项未决诉讼导致部分银行账户被司法冻结、所持子公司股权被冻结、重要经营性长期资产被司法查封、多项银行借款出现逾期、大量短期贷款逾期、大额的应收账款及对供应商预付款逾期尚未收回，对公司的生产经营活动带来重大不利影响，重要子公司广东烨辉钢铁有限公司于期后被拍卖，公司已处于生产经营持续停滞、财务状况持续恶化的状态。佛山市顺德区人民法院于2021年9月28日作出（2021）粤0606破申56号《民事裁定书》，裁定受理了中国银行股份有限公司顺德分行申请欧浦智网股份有限公司破产清算一案，并于2021年10月28日作出（2021）粤03破68号《决定书》并指定管理人。上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

###### 1、努力恢复生产经营

公司将继续做好客户的沟通工作，维护好新老客户关系，努力全面恢复生产；同时，继续采取有效的风控措施，维持停止对外发放新增贷款的政策，通过各种手段催收贷款，偿还对外融资，以降低经营风险。

###### 2、积极解决债务问题，推进债务重整事项

截至2023年2月7日，有6家公司向公司管理人提交重整意向投资人的报名资料，管理人将继续推进重组方招募和遴选工作。争取引入重整意向方，带方案进入破产重整程序，

从而最终解决公司债务危机。

### 3、处置低效和闲置资产。

为提高资产利用率，合理增加资产收益，公司积极清理低效无效资产，对公司固定资产及存货进行梳理，并根据相关规定分批次处置，积极盘活公司存量资产回笼资金。

### 4、获取金融机构的持续支持。

公司主动与金融机构沟通，争取金融机构的理解和支持，为公司正常债务争取有效解决时间。

### 5、积极应对公司诉讼

公司成立以董事长为组长的专门小组，将持续认真清查和解决公司所涉及到的诉讼事项，组织聘请优秀律师团队采取有效措施应对各类诉讼；公司将以积极的态度面对，极力维护公司利益，杜绝类似事项的发生。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## (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：

适用 不适用

#### 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十三）、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或

主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

#### 1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

#### 3、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### （2）其他金融负债

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

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

## 11. 应收票据

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

## 12. 应收账款

适用 不适用

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

适用 不适用

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

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

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品（生产成本）、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（九）、1、减值准备的确认方法。

## 17. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产计量模式：成本法计量、折旧或摊销方法。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十一）“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

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

### (3) 其他说明

适用 不适用

## 25. 在建工程

适用 不适用

### 1、在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

本公司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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(二十一)“长期资产减值”。

## 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
软件	平均年限法	10	0

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 35. 租赁负债

适用 不适用

## 36. 预计负债

适用 不适用

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

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

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：公司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；公司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；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司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。

本公司收入类别分为：仓储收入、加工收入、综合物流服务收入、钢铁贸易收入、电子商务服务收入、利息收入及物业租赁收入。

1、仓储业务：包含仓租及吊机、监管、地磅、运输、转货，其收入确认原则分别为：

（1）仓租及吊机业务：公司提供大型仓库供客户存储物资并负责保管，公司按数量与天数收取仓租费，以吊装吨数为标准收取吊机费。其中，采用直接收款方式的，一般在物资出库时以收货人及收款员签收的“原料仓租单（仓租费用）”、“原料出仓签收凭证（吊机费用）”为控制权转移依据确认收入。采用信用结算方式的，一般以物资出库时收货人及收款员签收的上述原始凭证为控制权转移依据确认收入。

（2）监管业务：借款人将自有货物质押至公司仓库内，凭公司出具的仓单向银行申请质押借款，公司、银行、借款人签订“仓储监管合作协议书”，由公司负责质押物的监管，公司据此收取监管费用（不含仓租费及吊机费）。公司每月末根据汇总后的“监管费签收凭证”作为控制权转移依据确认收入。

（3）地磅业务：公司在客户的物资进出仓时提供过磅称重服务并收取过磅费。其中，采用直接收款方式的，根据“称重单”作为控制权转移依据确认收入。采用信用结算方式的，在月末根据汇总后的“称重单”作为控制权转移依据确认收入。

（4）运输业务：主要是指监管业务中公司受银行委托根据其开具的“提货通知书”到指定地点提取借款人质押物并运送到公司仓库后向借款人收取运输费用的业务。公司在提供运输劳务后即根据“运输费用单”确认收入。

（5）网络信息业务：电子商务业务系公司基于“欧浦钢网”平台为客户提供钢铁资讯及

推广等方面的服务。目前，基于“欧浦钢网”产生的附加收入主要为网站广告等服务收入。网站广告服务收入以广告在“欧浦钢网”上发布，并且据合同期限分期确认收入。

2、加工业务：指公司接受客户委托加工并收取的加工费收入，加工过程中提供的过磅服务、吊机服务、仓租服务以及材料外包装变卖收入。该业务一般根据收货人及收款员签收的原始凭证为依据确认收入。

3、综合物流服务业务：指公司代为采购原料，根据客户订单加工后销售给客户并取得的销售收入以及加工过程中产生的过磅收入、吊机收入、仓租收入以及材料外包装变卖收入。该业务根据收货人在提货时签收的原始凭证为依据确认收入。

4、钢铁贸易业务：指公司直接向各大钢厂或贸易商采购钢材产品，直接或通过“欧浦商城”平台对外销售。该业务根据收货人提货或转货后签收的相关原始凭证确认收入。

5、电子商务服务：公司为通过“欧浦家具网上商城”平台进行交易的众多第三方家具厂商提供的资金结算、物流配送、售前售后等增值服务。该类业务在服务完成的当月确认收入。

#### 6、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 7、物业租赁业务

包括办公室租赁、广告牌租赁、仓库租赁以及员工宿舍租赁业务。该类业务按交易合同或协议规定，在租赁期内按直线法确认收入。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定

计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4、所得税的抵销

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

## 42. 租赁

适用 不适用

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利

率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 44. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

## 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (五) 合并财务报表主要项目附注

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,862.81	25,551.28
银行存款	5,709,542.57	25,727,444.65
其他货币资金		1.00
<b>合计</b>	<b>5,729,405.38</b>	<b>25,752,996.93</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	185,570.04	19,490,443.40
<b>合计</b>	<b>185,570.04</b>	<b>19,490,443.40</b>

其他说明：

适用 不适用

受限资产情况详见（四十六）所有权或使用权受限制的资产

#### 2、交易性金融资产

适用 不适用

#### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28.98	542,491.83
1 至 2 年	360,642.62	90,032.03
2 至 3 年	1,004.38	415,368.23
3 年以上	745,401,189.95	745,066,588.05
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	745,762,865.93	746,114,480.14

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位: 元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	744,010,501.10	99.78%	744,010,501.10	100.00%	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,752,364.83	0.23%	1,463,822.32	83.53%	288,542.51
其中: 账龄组合	1,752,364.83	0.23%	1,463,822.32	83.53%	288,542.51

合计	745,762,865.93	100.00%	745,474,323.42		288,542.51
----	----------------	---------	----------------	--	------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	744,471,579.72	99.78%	744,471,579.72	100.00%	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,642,900.42	0.22%	929,534.63	56.58%	713,365.79
其中: 账龄组合	1,642,900.42	0.22%	929,534.63	56.58%	713,365.79
合计	746,114,480.14	100.00%	745,401,114.35		713,365.79

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市顺德区四海友诚商业有限公司	245,356,810.39	245,356,810.39	100%	客户经营异常
佛山市顺德区钢财物流有限公司	249,983,887.42	249,983,887.42	100%	客户经营异常
佛山市顺德区卓欣机械设备有限公司	248,669,418.93	248,669,418.93	100%	客户经营异常
应收账款其他客户	384.36	384.36	100%	客户经营异常
合计	744,010,501.10	744,010,501.10	100%	-

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28.98	0.58	2%
1至2年	360,642.61	72,128.52	20%
2至3年	0.03	0.01	40%
3年以上	1,391,693.21	1,391,693.21	100%
合计	<b>1,752,364.83</b>	<b>1,463,822.32</b>	

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	745,401,114.35	73,209.07			745,474,323.42
合计	<b>745,401,114.35</b>	<b>73,209.07</b>			<b>745,474,323.42</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区钢财物流有限公司	249,983,887.42		249,983,887.42
佛山市顺德区卓欣机械设备有限公司	248,669,418.93		248,669,418.93
佛山市顺德区四海友诚商业有限公司	245,356,810.39		245,356,810.39
中钢集团深圳有限公司	827,709.12		
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	355,671.54		
合计	<b>745,193,497.40</b>		<b>744,010,116.74</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	347,986.34	63.89%	64,973.26	31.44%
1 至 2 年	139,673.26	25.65%	11,700.00	5.66%
2 至 3 年			446.31	0.22%
3 年以上	56,963.05	10.46%	129,516.74	62.68%
合计	<b>544,622.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>206,636.31</b>	<b>100.00%</b>

上述预付账款按照减值后金额列示。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

对方公司经营异常

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
上海巽钢钢铁贸易有限公司	325,837,285.36	72.54%
佛山市顺德区恒兴达商贸有限公司	47,115,616.00	10.49%
佛山市顺德区华捷达贸易有限公司	44,173,510.60	9.83%
上海凯钢物流有限公司	31,519,459.20	7.02%
阿里云计算有限公司	398,052.00	0.09%
合计	<b>449,043,923.16</b>	<b>99.97%</b>

其他说明：

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 449,043,923.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 448,645,871.16 元。

## 8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,154,537.82	7,619,607.50
合计	<b>1,154,537.82</b>	<b>7,619,607.50</b>

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

□适用 √不适用

#### 2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

□适用 √不适用

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金		
往来款		
股权转让价款	134,550,000.00	134,550,000.00
其他	1,343,366.08	8,000,819.26
合计	<b>135,893,366.08</b>	<b>142,550,819.26</b>

#### 2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2022年1月1日 余额	398,011.86		134,533,199.90	134,931,211.76
2022年1月1日 余额在当期	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	192,383.50			192,383.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	205,628.36		134,533,199.90	134,738,828.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,550.95	7,494,506.19
1至2年	76,368.09	154,804.16
2至3年	14,767.34	64,710.79
3年以上	135,747,679.70	134,836,798.12
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	135,893,366.08	142,550,819.26

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	134,533,199.90				134,533,199.90

按组合计提坏账准备	398,011.86		192,383.50		205,628.36
<b>合计</b>	<b>134,931,211.76</b>		<b>192,383.50</b>		<b>134,738,828.26</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	32,549.88		32,549.88
<b>合计</b>	<b>32,549.88</b>		<b>32,549.88</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			

发出商品		
合同履约成本		
低值易耗品	32,549.88	32,549.88
<b>合计</b>	<b>32,549.88</b>	<b>32,549.88</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	6,425,344.57	5,466,491.33
其他	118,856,687.04	90,269,151.67
<b>合计</b>	<b>125,282,031.61</b>	<b>95,735,643.00</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

###### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

(2) 非交易性权益工具投资情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	186,473,870.23	127,881,537.51		314,355,407.74
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	186,473,870.23	127,881,537.51		314,355,407.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	80,120,495.36	43,411,119.06		123,531,614.42
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	5,062,477.68	2,724,179.40		7,786,657.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	85,182,973.04	46,135,298.46		131,318,271.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	101,290,897.19	81,746,239.05		183,037,136.24
2.期初账面价值	106,353,374.87	84,470,418.45		190,823,793.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

被查封的投资性房地产情况		
项 目	资产权证号	账面原值
房屋及建筑物	粤房地权证佛字第	40,006,311.18
土地使用权	0315096084号	2,875,590.29
房屋及建筑物	粤房地权证佛字第	55,165,242.94
土地使用权	0315096085号	55,447,102.43
房屋及建筑物	粤房地权证佛字第	40,272,768.56
土地使用权	0315096086号	42,250,987.50
房屋及建筑物	粤房地权证佛字第	51,029,547.55
土地使用权	0315096087号	27,307,857.29
合 计		<b>314,355,407.74</b>

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,904,892.26	11,086,904.90

固定资产清理		
合计	8,904,892.26	11,086,904.90

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	353,142.85	72,051,581.78		2,316,385.12	17,255,178.31	91,976,288.06
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	353,142.85	72,051,581.78		2,316,385.12	17,255,178.31	91,976,288.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,335.34	63,153,891.87		1,628,971.92	16,064,184.03	80,889,383.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提	9,585.36	1,630,713.62		248,547.04	293,166.62	2,182,012.64
3. 本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4. 期末 余额	51,920.70	64,784,605.4 9		1,877,518.9 6	16,357,350.6 5	83,071,395.8 0
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	301,222.1 5	7,266,976.29		438,866.16	897,827.66	8,904,892.26
2. 期初 账面价值	310,807.5 1	8,897,689.91		687,413.20	1,190,994.28	11,086,904.9 0

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额			18,868,278.51	18,868,278.51
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			18,868,278.51	18,868,278.51
二、累计摊销				
1.期初余额			15,279,878.13	15,279,878.13
2.本期增加金额				
(1) 计提			700,731.56	700,731.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			15,980,609.69	15,980,609.69
三、减值准备				

1.期初余额			492,877.34	492,877.34
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			492,877.34	492,877.34
四、账面价值				
1.期末账面价值			2,394,791.48	2,394,791.48
2.期初账面价值			3,095,523.04	3,095,523.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。\_\_\_\_\_

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海漠朴信息科技有限公司	302,348.05			302,348.05
合计	302,348.05			302,348.05

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
各项改造工	12,535.50		12,535.50		

程					
合计	12,535.50		12,535.50		

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	311,032,224.87	289,546,590.94
可抵扣亏损	137,233,699.10	445,294,248.29
其他		1,613,776.94
合计	448,265,923.96	736,454,616.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、

32、

33、

34、

35、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	867,000.00		867,000.00	867,000.00		867,000.00
合计	867,000.00		867,000.00	867,000.00		867,000.00

其他说明：

适用 不适用

### 36、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	145,415,432.56	145,415,432.56
信用借款		
抵押及保证借款	170,648,132.31	170,648,132.31
质押及保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	<b>396,063,564.87</b>	<b>396,063,564.87</b>

短期借款分类说明：

适用 不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、交易性金融负债

适用 不适用

### 38、衍生金融负债

适用 不适用

### 39、应付票据

适用 不适用

### 40、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		8,998.03
3 年以上	545,272.75	536,274.72
合计	<b>545,272.75</b>	<b>545,272.75</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、预收款项

##### (1) 预收款项列示

适用 不适用

##### (2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、合同负债

##### (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	788,289.08	454,619.38
合计	788,289.08	454,619.38

##### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	829,875.58	2,609,339.78	2,881,364.23	557,851.13
2、离职后福利-设定提存计划	1,013.76	134,650.90	134,650.90	1,013.76
3、辞退福利		1,363,916.67	1,363,916.67	
4、一年内到期的其他福利				
合计	830,889.34	4,107,907.35	4,379,931.80	558,864.89

##### (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	510,906.41	2,242,948.12	2,528,256.57	225,597.96
2、职工福利费	-	150,293.84	150,293.84	-
3、社会保险费	502.88	42,683.82	42,683.82	502.88
其中：医疗保险费	432.12	26,385.94	26,385.94	432.12
工伤保险费	13.14	8,759.04	8,759.04	13.14
生育保险费	57.62	7,538.84	7,538.84	57.62

4、住房公积金	616.00	173,414.00	160,130.00	13,900.00
5、工会经费和职工教育经费	317,850.29			317,850.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>829,875.58</b>	<b>2,609,339.78</b>	<b>2,881,364.23</b>	<b>557,851.13</b>

### (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	983.04	129,336.06	129,336.06	983.04
2、失业保险费	30.72	5,314.84	5,314.84	30.72
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>1,013.76</b>	<b>134,650.90</b>	<b>134,650.90</b>	<b>1,013.76</b>

其他说明：

□适用 √不适用

### 44、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		0.04
消费税		
企业所得税	21,700,584.13	21,700,584.13
个人所得税	58,994.37	123,029.44
城市维护建设税	18,373.29	17,916.45
教育费附加及地方教育费附加	13,123.83	12,797.51
地方教育附加		
印花税		
房产税	2,814,140.10	2,810,561.86
车船税		
土地使用税	931,598.40	931,598.50
资源税		
其他	893,800.41	891,343.36
<b>合计</b>	<b>26,430,614.53</b>	<b>26,487,831.29</b>

其他说明：

□适用 √不适用

### 45、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	199,922,890.69	146,709,233.67
应付股利		
其他应付款	1,617,008,715.09	1,659,960,312.63
<b>合计</b>	<b>1,816,931,605.78</b>	<b>1,806,669,546.30</b>

(1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期及短期借款利息	199,922,890.69	146,709,233.67
<b>合计</b>	<b>199,922,890.69</b>	<b>146,709,233.67</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	51,508,203.46	资金周转困难
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	7,346,238.27	资金周转困难
江阴华中投资管理有限公司	37,018,208.71	资金周转困难
周世平	41,806,111.11	资金周转困难
朱国趣	29,039,756.34	资金周转困难
余群	2,870,358.33	资金周转困难
HARTOW	1,241,037.00	资金周转困难
WEEKOKKENG	1,241,037.00	资金周转困难
侯雪荷	4,687,290.00	资金周转困难
方佳伦	23,164,650.47	资金周转困难
<b>合计</b>	<b>199,922,890.69</b>	-

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来及借款	3,775,374.32	45,511,824.18
应付款项	5,183,786.59	1,742,253.58
应付押金保证金	5,610,101.57	5,779,867.76
应付借款本金及利息	432,707,327.87	431,305,392.64
税费滞纳金	6,303,514.42	6,303,514.42
监管案件诉讼赔偿款	1,144,690,928.49	1,141,941,455.15
股民债权	8,677,045.95	
其他	10,060,635.88	27,376,004.90
<b>合计</b>	<b>1,617,008,715.09</b>	<b>1,659,960,312.63</b>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、持有待售负债

适用 不适用

47、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	48,702,500.00	48,702,500.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
<b>合计</b>	<b>48,702,500.00</b>	<b>48,702,500.00</b>

其他说明：

适用 不适用

48、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债税金部分	102,476.03	59,100.52
<b>合计</b>	<b>102,476.03</b>	<b>59,100.52</b>

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 50、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 51、租赁负债

适用 不适用

#### 52、长期应付款

适用 不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

#### 53、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 54、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	22,469,613.27	40,147,986.60	涉及1项未决诉讼事项
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

<b>合计</b>	<b>22,469,613.27</b>	<b>40,147,986.60</b>	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

预计负债详细情况详见附注“承诺及或有事项”

## 55、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,092,734.78		359,042.32	733,692.46	
<b>合计</b>	<b>1,092,734.78</b>		<b>359,042.32</b>	<b>733,692.46</b>	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
物联网式钢铁仓库互联商务平台应用示范	422,200.00			51,840.00			370,360.00	与收益相关 (综合项目)
钢铁电子交易与物流协同信息平台	4,332.93			4,332.93				与资产相关
物流业调整和振兴项目	210,000.37			210,000.37				与资产相关
2015年物流标准化试点项目	456,201.48			92,869.02			363,332.46	与收益相关 (综合项目)
<b>合计</b>	<b>1,092,734.78</b>			<b>359,042.32</b>			<b>733,692.46</b>	-

其他说明：

适用 不适用

## 56、其他非流动负债

适用 不适用

## 57、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,056,070,400.00						1,056,070,400.00

其他说明：

适用 不适用

## 58、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

## 59、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	952,415.44			952,415.44
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>952,415.44</b>			<b>952,415.44</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

## 60、库存股

适用 不适用

## 61、其他综合收益

适用 不适用

## 62、专项储备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
一般风险准备金	5,903,313.22		1,249.57	5,902,063.65
政府补助	302,000.00			302,000.00
<b>合计</b>	<b>6,205,313.22</b>			<b>6,204,063.65</b>

其他说明：

适用 不适用

注：

①一般风险准备金中的政府补助系根据《广东省人民政府关于印发广东省省级财政专项资金管理办法的通知》(粤府[2013]12号)及广东省财政厅、广东省人民政府金融办公室《关于印发〈广东省小额贷款公司风险补偿专项资金使用管理办法〉的通知》(粤财外[2014]45号)，公司收到用于充实一般风险准备金的风险补偿专项资金 302,000.00 元。

②本公司根据财政部《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》(财金[2012]20号)及佛山市顺德区财税局《转发财政部关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》(顺财[2012]84号)的规定按照期末风险资产余额的 1.5%计提一般风险准备金，用于补偿尚未识别的潜在损失。

### 63、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,295,335.07			95,295,335.07
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>95,295,335.07</b>			<b>95,295,335.07</b>

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

### 64、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,138,828,605.34	-3,684,697,503.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,138,828,605.34	-3,684,697,503.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,146.47	545,601,670.82
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	-1,249.57	-267,226.91
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,138,852,502.24	-3,138,828,605.34

调整期初未分配利润明细：

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

其他说明：

适用 不适用

## 65、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,570,812.49	10,846,994.96	33,792,695.46	10,450,466.36
其他业务	5,239,478.80	6,150,980.11	5,252,047.27	4,361,012.27
合计	<b>42,810,291.29</b>	<b>16,997,975.07</b>	<b>39,044,742.73</b>	<b>14,811,478.63</b>

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 66、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	97,785.04	117,573.93
教育费附加	69,844.95	83,926.05
地方教育附加		
房产税	2,674,933.52	2,532,676.01
车船税		
土地使用税	466,665.13	468,145.30
资源税		
印花税	6,859.69	63,533.00
其他		3,000.00
合计	<b>3,316,088.33</b>	<b>3,268,854.29</b>

## 67、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		
业务招待费		
折旧费		
办公费		

商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他	32,537.84	48,080.40
<b>合计</b>	<b>32,537.84</b>	<b>48,080.40</b>

#### 68、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,696,301.00	7,359,081.15
差旅费	58,618.98	200,194.82
业务费	9,133.42	285,380.07
中介服务费	5,322,389.01	4,455,341.81
咨询费		
租赁费		
折旧费	2,659,925.07	3,829,094.36
办公通讯费	171,330.53	392,227.94
物业管理费、水电费	543,231.13	383,481.04
辞退福利	1,363,916.67	751,734.00
诉讼费	-103,174.72	-364,050.49
物料消耗费	82,926.13	245,679.30
拍卖评估费		209,800.00
执行费		249,975.00
其他	98,224.01	103,481.75
<b>合计</b>	<b>12,902,821.23</b>	<b>18,101,420.75</b>

#### 69、研发费用

□适用 √不适用

#### 70、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	773,149.42	94,604,219.87
减：利息收入	-22,093.34	-56,293.28
汇兑损益		
手续费及其他		
其他	10,680.18	15,626.84
<b>合计</b>	<b>761,736.26</b>	<b>94,563,553.43</b>

## 71、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	359,042.32	521,042.16
其他	14,921.71	
<b>合计</b>	<b>373,964.03</b>	<b>521,042.16</b>

## 72、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		34,971,036.13
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>		<b>34,971,036.13</b>

投资收益的说明：

适用 不适用

## 73、净敞口套期收益

适用 不适用

## 74、公允价值变动收益

适用 不适用

## 75、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-543,487.96

应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		4,800.10
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
贷款减值准备	41,652.30	2,662,443.52
<b>合计</b>	<b>41,652.30</b>	<b>2,123,755.66</b>

## 76、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他	119,174.43	
<b>合计</b>	<b>119,174.43</b>	

## 77、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
非流动资产处置损益		-597,504.57
<b>合计</b>		<b>-597,504.57</b>

## 78、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

接受捐赠			
政府补助		20,000.00	
盘盈利得			
法院暂扣款的利息收入	2,121,380.85		2,121,380.85
其他	7,107.09	162,502.96	7,107.09
<b>合计</b>	<b>2,128,487.94</b>	<b>182,502.96</b>	<b>2,128,487.94</b>

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 79、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		9,674.39	
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出	1,669.03	6,411,465.48	1,669.03
诉讼事项	11,426,519.29	-602,632,345.38	11,426,519.29
其他	59,367.90	372,213.74	59,367.90
<b>合计</b>	<b>11,487,556.22</b>	<b>-595,838,991.77</b>	<b>11,487,556.22</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

- 1、本年按照已确认的所有股民债权确认营业外支出 8,677,045.95 元。
- 2、本年按照已确认的中国银行股份有限公司顺德分行的债权总额确认营业外支出 2,754,473.34 元。

#### 80、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,521,117.85
递延所得税费用		
<b>合计</b>		<b>1,521,117.85</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-25,146.47

按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-6,286.62
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-89,760.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,918,968.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,969,570.19
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	146,648.61
<b>所得税费用</b>	

## 81、其他综合收益

无。

## 82、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	22,093.34	56,291.77
往来款及其他	118,298,015.12	60,888,738.89
<b>合计</b>	<b>118,320,108.46</b>	<b>60,945,030.66</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人账户款项	115,735,787.04	4,945,519.48
支付聘请中介机构费、差旅费等管理费用	2,867,241.19	7,680,299.73
支付销售佣金等销售费用	32,537.84	48,080.40
银行手续费	10,681.69	13,198.85
营业外支出	61,036.93	110,586.10
往来款及其他	23,820,106.31	76,847,309.54
<b>合计</b>	<b>142,527,391.00</b>	<b>89,644,994.10</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

83、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-25,146.47	545,601,670.82
加：资产减值准备	119,174.43	
信用减值损失	41,652.30	-2,124,744.50
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,968,669.72	8,031,973.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	700,731.56	746,374.95
长期待摊费用摊销	12,535.50	365,788.83
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）		8,714.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		597,504.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		94,604,218.36
投资损失（收益以“-”号填列）		-34,971,036.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,694,799.30	13,714,805.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,862,203.75	-520,289,402.10
其他	10,296,259.52	-96,382,840.07
经营活动产生的现金流量净额	-718,718.99	9,903,028.68
<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	5,543,834.54	6,262,553.53
减：现金的期初余额	6,262,553.53	14,749,087.82
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	-718,718.99	-8,486,534.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,543,834.54	6,262,553.53
其中：库存现金	19,862.81	25,551.28
可随时用于支付的银行存款	5,523,971.73	6,237,001.25
可随时用于支付的其他货币资金		1.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,543,834.54	6,262,553.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

84、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

85、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,570.04	被冻结的银行存款
房屋建筑物	101,290,897.19	借款抵押、法院查封
土地使用权	81,746,239.05	借款抵押、法院查封
运输工具	433,067.22	法院查封
合计	183,655,773.50	-

## 86、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

### (2) 境外经营实体说明

适用 不适用

## 87、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

### (2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 88、套期

适用 不适用

### 1. 其他（自行添加）

无
---

## (六) 合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (6) 其他说明

适用 不适用

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2) 合并成本

适用 不适用

#### (3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

### 3. 反向购买

适用 不适用

### 4. 处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

#### (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

##### 1) 一揽子交易:

适用 不适用

##### 2) 非一揽子交易:

适用 不适用

### 5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

### 6. 其他

适用 不适用

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海欧浦钢铁物流有限公司	上海	上海	钢铁加工 仓储物流 服务等	100.00	—	新设
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	广东	佛山	商品及技 术的进 出口业务	100.00	—	新设
欧浦支付有限公司	广东	佛山	网络支付	100.00	—	新设
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	广东	深圳	供应链设计、管理、贸易等	100.00%	—	新设
广东欧浦智网家居电子商务有限公司	广东	佛山	网上销售 钢铁、塑料 及家具	100.00	—	新设
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	广东	佛山	办理各项 小额贷款	100.00	—	购买
上海沌石信息科技有限公司(有	上海	上海	技术开发、 技术服务等	24.00	76.00	购买

有限合伙)						
江西乐浦 电子商务 有限公司	江西	江西	钢铁贸易	100.00	100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4. 重要的共同经营**

适用 不适用

**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6. 其他**

适用 不适用

**(八) 与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、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。公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**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。引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司主要面临钢材贸易业务因短期赊销导致的客户信用风险，以及佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司对部分客户进行信用贷款收回本金及利息的风险。在签订相关合同之前，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）。为降低信用风险，本公司确定了信用额度、信用审批程序，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因上期发生及存在的多项原因，公司对客户的信用风险整体失控，导致本公司可能面临巨额的坏账损失风险。

**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) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司基本在中国境内从事经营活动，采购和销售以人民币计价结算。因此基本不会面临因外汇汇率变动所产生的外汇风险。

**(2) 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。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。由于基准利率的调整幅度不大，预计不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

**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

财务中心集中控制。财务中心通过监控现金余额、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，以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。2018 年公司对客户的信用风险整体失控，应收款项、短期贷款无法确定是否能够收回，主要经营性房产被查封，部分账户被冻结及强制划扣等因素叠加影响，公司发生资金链断裂，缺乏对流动性风险的控制，面临到期无法偿还金融负债的风险。

## (九) 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣，不可观察估计值是流动性折扣系数。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

## (十) 关联方及关联方交易

### 1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
佛山市中基投资有限公司	佛山市	投资、商业物资供销	185,360,000.00	47.4264%	47.4264%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是陈礼豪

其他说明：

适用 不适用

### 2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市中基投资有限公司	控股股东
广东银通融资担保有限公司	董事关系密切的家族成员担任执行董事的企业
佛山市顺德区键业贸易有限公司	董事关系密切的家族成员担任执行董事的企业
佛山市顺德区南大钢管实业有限公司	实际控制人关系密切的家族成员控制的企业
佛山市普金钢铁贸易有限公司	实际控制人关系密切的家族成员控制的企业
佛山市顺德区业展贸易有限公司	实际控制人关系密切的家族成员原控制的企业
陈倩盈	实际控制人家族成员
公司董事、监事及高级管理人员	名单详见附注十一、(五)、6

其他说明：

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

关联担保情况说明:

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
彭国宇	142,183.72	816,662.00
蔡小如		68,000.04
李孝国	160,000.00	700,000.00
张远忠	68,000.04	68,000.04
林林	68,000.04	68,000.04
刘卫东	68,000.04	68,000.04
郝英奇		68,000.04

范志敏		68,000.04
蔡伟斌	360,666.00	583,324.00
林卓彬		68,000.04

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德区键业贸易有限公司	3,498.06	3,498.06	3,498.06	3,498.06
短期贷款	佛山市顺德区键业贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

## 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

金山金水投资（北京）有限公司（下称金山金水）以借款人黑轴（上海）投资管理有限公司、担保人陈礼豪、田洁贞、中基公司、欧浦智网、陈倩盈为被告向北京市朝阳区人民法院提起诉讼【案号：（2018）京 0105 民初 96998 号】，要求主债务人归还借款本金 25,309,986.21 元及支付利息 207,813.11 元，合计 25,517,799.32 元，支付以本金 25,309,986.21 元为基数按日千分之二自 2018 年 7 月 17 日起至实际还清本息之日止的罚息，支付因本案纠纷产生的诉讼费、律师费、保全费、调查取证费、交通费等；担保人陈礼豪、田洁贞、中基公司、欧浦智网对前述款项承担连带清偿责任；陈倩盈配合办理房屋抵押登记手续，原告对《抵押合同》中的抵押财产享有优先受偿权。

基本案情：金山金水与借款人于 2018 年 5 月 31 日签订《最高额借款合同》，金山金水按约在 2018 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 28 日期间向借款人提供借款 25,309,986.21 元。此外金山金水与陈礼豪签订《个人无限连带责任保证书》，田洁贞声明同意以夫妻共同财产提供连带责任保证、分别与中基公司、欧浦智网签订《无限连带责任保证书》、与陈倩盈签订《抵押合同》。后借款人未按期还款及支付利息故起诉至法院。北京市朝阳区人民法院于 2020 年 8 月 31 日作出一审民事判决书，判决：欧浦智网对被告黑轴（上海）投资管理有限公司不能清偿部分的二分之一向原告承担赔偿责任；借款人与各担保人负担案件受理费 169,389.00 元、保全费 5,000.00 元、公告费 520.00 元。

公司对一审判决提出上诉，二审案号为【（2021）京 03 民终 4329 号】，二审于 2021 年 3 月 17 日开庭，2021 年 6 月 4 日，北京市第三中级人民法院对本案做出终审判决，驳回欧浦智网上诉，维持原判。2021 年 10 月 19 日公司向北京市高级人民法院提出再审申请，2022 年 7 月 29 日北京市高级法院驳回公司再审申请。2023 年 3 月 21 日公司向北京市人民检察院第三分院提出监督申请，北京市人民检察院第三分院受理了公司的监督申请。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2. 利润分配情况

适用 不适用

#### 3. 销售退回

适用 不适用

#### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

##### 重组程序进度

截至 2023 年 2 月 7 日，有 6 家公司向公司管理人提交意向重整投资人的报名资料，管理人将继续推进意向重整投资人招募和遴选工作。管理人争取重整在有明确意向重整投资人和可行的重整方案的情况下，积极推动破产清算转重整程序，将继续推进和细化接管工作。

#### (十四) 其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

适用 不适用

###### (2) 未来适用法

适用 不适用

##### 2. 债务重组

适用 不适用

##### 3. 资产置换、资产转让及出售

###### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2) 其他资产置换

适用 不适用

##### 4. 年金计划

适用 不适用

##### 5. 终止经营

适用 不适用

##### 6. 分部报告

适用 不适用

###### 1、分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为仓储物流、租赁业务、贷款业务。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为租赁业务、小额贷款业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

###### 2、分部报告的财务信息

项 目	仓储物流	租赁业务	贷款业务	分部间抵销	合计
主营业务收入		37,570,812.49			37,570,812.49
主营业务成本		10,846,994.96			10,846,994.96
利润总额	-14,857.72	5,066,878.76	-707,443.92	4,369,723.59	-25,146.47
净利润	-14,857.72	5,066,878.76	-707,443.92	4,369,723.59	-25,146.47
资产总额	296,896,235.0	628,323,192.0	61,309,581.	653,532,802.6	332,996,205.5
	3	9	11	5	8
负债总额	1,109,114,706	2,650,204,894	419,688.11	1,446,412,795	2,313,326,493
	.31	.96		.72	.66

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

控股股东破产

本公司控股股东佛山市中基投资有限公司持有本公司 500,855,934 股股份，占本公司股份总数的 47.4264%；公司于 2020 年 11 月收到公司控股股东佛山市中基投资有限公司管理人转达的广东省佛山市顺德区人民法院《民事裁定书》【案号：（2019）粤 0606 破 42 号之三】，《民事裁定书》认为：佛山市中基投资有限公司不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，没有重整、和解的可能，符合宣告破产条件，依法准许其破产，依照《中华人民共和国企业破产法》第二条、第一百零七条第一款的规定，裁定如下：宣告佛山市中基投资有限公司破产。

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28.93	542,491.83
1 至 2 年	360,642.62	178,920.03
2 至 3 年	1,004.38	8,163,415.24
3 年以上	9,547,749.45	1,339,211.95
小计	<b>9,909,425.38</b>	<b>10,224,039.05</b>
减：坏账准备	9,594,962.92	9,521,753.85
合 计	<b>314,462.46</b>	<b>702,285.20</b>

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,131,140.60	82.06	8,131,140.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,752,364.78	17.68	1,463,822.32	83.53	288,542.46
其中：账龄组合	1,752,364.78		1,463,822.32		288,542.46
合并范围内关联方组合	25,920.00	0.26			25,920.00
合 计	<b>9,909,425.38</b>		<b>9,594,962.92</b>		<b>314,462.46</b>

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,131,140.60	79.53	8,131,140.60	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	2,066,978.45	20.22	1,390,613.25	67.28	676,365.20
其中：账龄组合	2,066,978.45	100.00	1,390,613.25	67.28	676,365.20
合并范围内关联方组合	25,920.00	0.25			25,920.00
合计	<b>10,224,039.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,521,753.85</b>		<b>702,285.20</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海欧浦钢铁物流有限公司	357,390.10	357,390.10	100.00	款项难以收回
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	2,408,750.50	2,408,750.50	100.00	
上海漠朴信息科技有限公司	5,365,000.00	5,365,000.00	100.00	
合计	<b>8,131,140.60</b>	<b>8,131,140.60</b>	<b>100.00</b>	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	28.93	0.58	2.00
1至2年	360,642.61	72,128.52	20.00
2至3年	0.03	0.01	40.00
3年以上	1,391,693.21	1,391,693.21	100.00
合计	<b>1,752,364.78</b>	<b>1,463,822.32</b>	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,131,140.60				8,131,140.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,390,613.25	73,209.07			1,463,822.32
合计	<b>9,521,753.85</b>	<b>73,209.07</b>			<b>9,594,962.92</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,116,078.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,942,217.74 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,124,240.56	7,480,476.50
合计	<b>1,124,240.56</b>	<b>7,480,476.50</b>

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	86,447.45	286,447.45
单位往来	1,098,697,838.58	1,109,406,437.61
代垫款项	16,719.91	26,463.91
股权转让价款	134,550,000.00	134,550,000.00
合 计	<b>1,233,351,005.94</b>	<b>1,244,269,348.97</b>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			1,236,788,872.47	1,236,788,872.47
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			4,562,107.09	4,562,107.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			<b>1,232,226,765.38</b>	<b>1,232,226,765.38</b>

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	460,919.32	12,478,973.19
1至2年	147,044.09	27,296,821.76
2至3年	15,169,106.52	29,055,394.81
3年以上	1,217,573,936.01	1,175,438,159.21
合 计	<b>1,233,351,005.94</b>	<b>1,244,269,348.97</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,236,788,872.47		4,562,107.09		1,232,226,765.38
合 计	<b>1,236,788,872.47</b>		<b>4,562,107.09</b>		<b>1,232,226,765.38</b>

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

本公司期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,233,118,138.46 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,232,098,496.79 元。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	689,348,136.07	364,359,233.66	324,988,902.41	689,348,136.07	364,359,233.66	324,988,902.41

合 计	<b>689,348,136.07</b>	<b>364,359,233.66</b>	<b>324,988,902.41</b>	<b>689,348,136.07</b>	<b>364,359,233.66</b>	<b>324,988,902.41</b>
-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
上海欧浦钢铁物流有限公司						
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司						
欧浦支付有限公司	97,041,853.76			97,041,853.76		97,041,853.76
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	118,331,363.48			118,331,363.48		118,331,363.48
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	61,597,336.92			61,597,336.92		61,597,336.92
广东欧浦智网家居电子商务有限公司	48,018,348.25			48,018,348.25		48,018,348.25
江西乐浦电子商务有限公司	-			-		-
合 计	<b>324,988,902.41</b>			<b>324,988,902.41</b>		<b>324,988,902.41</b>

注：

因本公司涉及多项诉讼事项，本公司持有的上海欧浦钢铁物流有限公司 100%股权、广东欧浦智网家居电子商务有限公司 100%股权、广东欧浦乐从钢铁物流有限公司 100%股

权、广东欧浦支付有限公司 100%股权、佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司 100%股权被相关法院执行财产保全措施。

**(四) 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,570,812.49	10,846,994.96	33,792,695.46	10,450,466.36
其他业务	5,239,478.80	6,150,980.11	5,252,047.27	4,361,012.27
合 计	<b>42,810,291.29</b>	<b>16,997,975.07</b>	<b>39,044,742.73</b>	<b>14,811,478.63</b>

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-362,831,200.00
合 计		<b>-362,831,200.00</b>

**(十六) 补充资料**

**1. 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	359,042.32	
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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,663,826.21	
小计	-15,304,783.89	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-15,304,783.89</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0013%	-0.000024	-0.000024
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.014516	-0.0104

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 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：

广东省佛山市顺德区乐从镇路州村委会第二工业区乐成路 7 号地欧浦交易中心 4 楼董事会办公室