



广东欧浦钢铁物流股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告 .....	32
第十节 备查文件目录 .....	142

## 释义

释义项	指	释义内容
欧浦股份、公司、股份公司	指	广东欧浦钢铁物流股份有限公司
中基投资	指	佛山市中基投资有限公司
纳百川	指	佛山市纳百川贸易有限公司
英联投资	指	佛山市英联投资有限公司
《公司章程》	指	《广东欧浦钢铁物流股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
报告期末	指	2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
股东大会	指	广东欧浦钢铁物流股份有限公司股东大会
董事会	指	广东欧浦钢铁物流股份有限公司董事会
监事会	指	广东欧浦钢铁物流股份有限公司监事会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	欧浦钢网	股票代码	002711
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东欧浦钢铁物流股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧浦钢网		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Europol Steel Logistics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	opsteel		
公司的法定代表人	陈礼豪		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	633,469,042.18	302,632,362.69	109.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,034,472.33	57,285,830.18	10.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,788,216.81	54,281,961.61	2.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,879,774.32	477,750.51	-8,028.78%
基本每股收益（元/股）	0.44	0.48	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.48	-8.33%
加权平均净资产收益率	5.70%	10.74%	-5.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,636,816,596.49	1,018,594,650.38	60.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,180,442,373.55	621,717,963.01	89.87%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	7,688,094.16	1、上市奖励。 2、驰名商标补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	836,912.33	1、收取客户违约金。 2、吊机拆迁搬移补偿。
减：所得税影响额	1,278,750.97	
合计	7,246,255.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，在国内外经济形势复杂严峻、国内外需求总体偏弱的环境下，国内经济增速放缓，特别是房地产市场进入调整期，银行信贷进一步收紧，国内宏观经济下行压力加大，工业企业受此影响明显。另一方面，钢铁需求增速放缓，产能过剩的情况严重。产业链资金普遍紧张，导致钢材价格持续下跌，钢厂和钢贸行业利润率普遍下降，甚至出现较大面积亏损，市场形势不容乐观。

面对严峻的经济和行业环境，公司在董事会的带领下，锐意进取，以提升服务和变革创新为突破口，通过线上线下联动，积极拓展新业务，并加快在全国市场布局，各项工作按照年度计划有序推进。

#### （一）主要工作回顾

2014 年上半年，公司一手抓市场开拓，拓展发展空间；一手抓技术创新，提升服务水平，继续引领钢铁物流综合服务发展方向，主营业务保持稳步增长，竞争优势进一步凸显。

#### 1、市场开拓方面，公司积极进行市场布局，拓展市场空间，并且进一步拓展业务领域。

一是立足本土，加速对外扩展。上半年，公司分别在深圳和上海成立全资子公司，开展钢铁物流业务。目前，公司已在全国最重要的两个市场——珠三角和长三角地区建立了钢铁物流服务基地，公司整体竞争力进一步加强。公司计划进一步开拓长三角庞大的市场，并充分利用上海在人才、信息、资金和物流基础设施等方面的优势，辐射长三角市场的同时，加快向国内其他重要市场扩张。

二是扩展业务领域，培育利润增长点。在巩固钢铁物流综合服务的同时，公司在上半年加大了利用电子商务进行销售的力度。公司在今年 2 月 26 日正式推出 O2O 钢铁销售交易平台——“欧浦商城”，凭借寄售、代销、直销和自营等多种形式，以及综合服务配套齐全、质量保障等来突出电子商务平台的优势，积极扩充卖家和交易资源，完善用户体验，提升了服务质量和水平，取得了积极的市场反馈。公司将在下半年进一步完善欧浦商城服务功能，整合钢铁供应链资源，继续扩大钢铁交易的市场份额。

三是加强钢厂合作，丰富交易品种。上半年，公司加大了与国内主要钢厂的合作，不断丰富钢材的交易品种，成功扩大了货源，进一步降低了采购成本，大大满足了不同客户的采购需求，有利于进一步拓展市场。

## 2、技术创新方面，公司始终以创新驱动谋求长远发展。

2014 年，公司继续加大研发投入，通过多种渠道增强研发创新能力。上半年，已完成了欧浦商城和生产信息化两大重点项目的研发。其中，欧浦商城“贷款买货”、“销售职能控制系统”、“网上贷”、“欧浦一帐通账号统一”等功能模块和技术的研发已顺利完成，并与相关业务单位系统进行对接调试，目前已进入全面推广使用阶段，大大便利了客户操作，提高效率的同时降低了交易成本，受到客户广泛好评。生产信息化方面，完成了“仓储手持作业系统”研发并全面实施，进仓、出仓、转加工仓、盘点、产量统计等业务均能通过该系统进行，大大提高了加工仓储的运营效率，降低了运营成本。目前公司正在对“手持作业系统”和“智能化物联网仓库系统”等项目进行研发，预计今年年底完成，届时，将进一步提升公司信息化水平，增强综合物流服务能力，提升公司整体竞争力。

### （二）对外投资情况

公司按照战略发展方向，积极布局全国市场，扩大市场份额的同时，也在积极探索整合钢材市场的产业链资源，提高公司影响力和实力。2014 年以来，公司对外投资情况如下：

1、2014 年 2 月和 4 月，公司投资设立了全资子公司上海欧浦钢铁物流有限公司及广东欧浦乐从钢铁物流有限公司，进一步完善和提升公司产业发展布局，提高公司可持续发展力。

2、2014 年 4 月，公司投资设立了全资子公司欧浦支付有限公司，利用公司多年提供电子商务信息处理所积累的经验，利用电子支付规范化发展的机遇，切入到供应链金融服务环节，为客户提供更强有力的金融支持服务，着力打造公司新的利润增长点，提升公司核心竞争力。

3、2014 年 6 月，公司投资设立了全资子公司深圳前海弘博供应链物流有限公司，有效整合区域资源，进一步优化了供应链服务体系，为公司供应链业务提供配套服务，围绕公司发展战略规划，进一步提升公司运营水平，更好地为客户提供一体化高品质的供应链服务。同时，充分利用前海深港合作区的创新环境和政策优势，积极开展供应链管理和服务创新，提升公司的经营成果，促进公司可持续发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司实现营业收入 63,346.90 万元，较去年同期增长 109.32%。营业成本 53,663.26 万元，较上年同期增长 149.36%；归属于公司股东的净利润 6,303.45 万元，较上年同期增长 10.04%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	633,469,042.18	302,632,362.69	109.32%	主要是欧浦商城钢材现货销售收入增加所致。
营业成本	536,632,602.93	215,204,320.17	149.36%	主要是欧浦商城钢材现货销售成本增加所致。
销售费用	3,143,817.56	208,526.88	1,407.63%	公司拓展欧浦商城业务费用增加所致
管理费用	16,786,342.37	11,494,624.05	46.04%	主要系税费及中介咨询服务支出增加所致。
财务费用	9,497,918.46	11,252,104.40	-15.59%	主要为收到银行存款利息增加所致
所得税费用	12,396,231.69	9,701,922.85	27.77%	主要为确认本期对应项目递延所得税所致
研发投入	5,425,517.47	3,875,981.04	39.98%	主要是研发人员薪酬等相关费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-37,879,774.32	477,750.51	-8,028.78%	主要为预付钢材采购款所致
投资活动产生的现金流量净额	-52,603,366.97	-4,216,993.68		主要为支付新增工程及设备款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	534,469,493.62	-4,454,386.35		主要是 IPO 发行，收到的募集资金款所致。
现金及现金等价物净增加额	443,986,352.33	-8,193,629.52		主要是 IPO 发行，收到的募集资金款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

具体可参见本节“一、概述”部分内容。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层严格按照年初的计划执行，开展各项经营活动，努力推进募投项目建设实施进度、整合强化营销网络、积极拓展新业务；同时加强人才队伍建设，全面深化科学管理，争取顺利完成年初的既定目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
钢铁物流	632,793,879.23	535,957,439.98	15.30%	109.87%	150.35%	-13.69%
分产品						
仓储业务	54,937,081.68	10,921,491.23	80.12%	-0.23%	-7.31%	1.52%
加工业务	46,572,798.84	13,579,988.35	70.84%	9.55%	-6.33%	4.94%
综合物流业务	54,479,870.78	50,376,131.51	7.53%	-73.29%	-73.18%	-0.38%
欧浦商城业务	476,804,127.93	461,079,828.89	3.30%			
分地区						
华北区	1,205,680.76	383,077.63	68.23%	14.74%	70.48%	-10.39%
华东区	6,028,712.14	3,607,088.41	40.17%	-0.87%	17.23%	-9.24%
中南区	624,460,750.41	531,637,653.16	14.86%	114.96%	155.66%	-13.55%
西南区	1,098,735.92	329,620.78	70.00%	-71.66%	-88.38%	43.18%

### 四、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期无重要变化，具体可参见2013年年报。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广东顺德农村商业银行股份有限公司	商业银行	14,400,000.00	4,320,000	0.16%	4,752,000	0.16%	14,400,000.00	1,512,000.00	长期股权投资	
合计		14,400,000.00	4,320,000	--	4,752,000	--	14,400,000.00	1,512,000.00	--	--

**(3) 证券投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	53,769.27
报告期投入募集资金总额	19,641.99
已累计投入募集资金总额	19,641.99
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 43,641.99 万元，其中：（1）置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 16,261.99 万元；（2）直接投入募集资金项目募集资金 3,380 万元；用闲置募集资金暂时补充流动资金 24,000 万元。	

**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
钢铁仓储中心建设项目	否	29,108	29,108	12,511.43	12,511.43	42.98%				否
加工中心建设项目	否	18,980	18,980	3,616.57	3,616.57	19.05%				否
电子商务中心建设项目	否	5,868	5,868	3,513.99	3,513.99	59.88%				否
承诺投资项目小计	--	53,956	53,956	19,641.99	19,641.99	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	53,956	53,956	19,641.99	19,641.99	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目尚处于建设期									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 第三届董事会 2014 年第七次临时会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 162,619,852 元。其中：钢铁仓储中心建设项目 125,114,280.31 元；加工中心建设项目 36,165,659.72 元；电子商务中心建设项目 1,339,91.97 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、第三届董事会 2014 年第三次临时会议和第三届监事会 2014 年第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用“加工中心建设项目”的部分闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自本议案经董事会审议通过之日起 6 个月止。公司已于 2014 年 6 月 5 日提前将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金 5,000 万元归还至募集资金专用账户。 2、第三届董事会 2014 年第八次临时会议和 2013 年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 24,000 万元（其中：钢铁仓储中心建设项目 12,000 万元，加工中心建设项目 12,000 万元。）暂时用于补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月止。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用，按照《募集资金三方监管协议》的要求进行专户储存。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

具体内容详见公司于 2014 年 8 月 19 日刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	子公司	钢铁物流	现代物流服务	158,680,000.00	404,845,800.13	157,304,866.55	403,350,366.54	9,451,852.62	7,088,889.46

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	1%	至	10%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8541	至	9302
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	8,456.36		

元)	
业绩变动的的原因说明	主要是进一步拓展营销渠道，加大力度抢占市场。

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

经公司2014年6月25日召开的2013年度股东大会审议通过的2013年度利润分配方案如下：以公司现有总股本 150,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元（含税）现金股利，共派现 42,002,800 元。

本次权益分派股权登记日为：2014年7月17日，除权除息日为：2014年7月18日，所分派现金红利已于2014年7月18日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）或公司以自派方式直接划入股东资金账户或银行账户。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司 2014 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月13日	公司会议室	实地调研	机构	富国基金；中欧基金；兴业全球；财通资管；海富通基金；金鹰基金；国投瑞银；华泰证券；华泰联合	公司发展情况、竞争优势等，未提供资料。
2014年03月14日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金；安信基金；长城基金；博时基金；易方达基金；生命保险资产；信达澳演；民生加银基金；交银施罗德基金；东方证券；盈峰资本；银河证券	公司发展情况、竞争优势等，未提供资料。
2014年05月20日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金；大成基金；中国人寿养老保险；长盛基金；中再资产管理；安信基金；韩国投资；银河证券；博时基金；景顺长城基金；上投摩根；安邦资产；海富通；鹏华基金；中信证券；招商证券；申银万国；广发证券；汇信得投资；国泰人寿；东证资管；国金证券；英大证券；生命资产；信诚基金；广发基金；	公司发展情况、竞争优势等，未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司严格按照中国证监会规定及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管控制度，完善信息披露管理流程，积极开展投资者关系工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司股东大会、董事会和监事会制度健全，运作良好，符合相关要求。内部控制制度执行严格，公司治理实际情况符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山市欧浦物业管理有限公司	其它关联方		接受物业管理服务	执行市场价		32.7	100%	转账	不适用		
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	其它关联方		代缴水电费	执行市场价		34.14	50.57%	转账	不适用		
佛山市中基投资有限公司	控股股东		提供租赁服务	执行市场价		6.02	1.09%	转账	不适用		
佛山市普金钢铁贸易有限公司	其它关联方		提供租赁服务	执行市场价		4.06	0.73%	转账	不适用		
广东银通	其它关联		提供租赁	执行市场		2.53	0.46%	转账	不适用		

融资担保 有限公司	方		服务	价							
佛山市顺 德区欧浦 小额贷款 有限公司	其它关联 方		提供租赁 服务	执行市场 价		6.08	1.1%	转账	不适用		
合计				--	--	85.53	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
佛山市中基投资有限公司	控股股东	应收关联方 债权	代付发行费用、 印花税	是	0	149.52	149.52
佛山市英联投资有限公司	同一实际 控制人	应收关联方 债权	代付发行费、印 花税	是	0	13.65	13.65
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

说明：报告期内，公司首次公开发行股票并上市，中基投资及英联投资因发售老股需承担发行费用（含税）分别为 149.52

万元、13.65 万元。中基投资及英联投资已于 2014 年 7 月偿付上述两笔代垫费用。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东欧浦钢铁物流股份有限公司	1、当触发《预案》规定的股价稳定措施的预警条件或停止条件时，公司将分别依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，保证公司按照《预案》规定，召开投资者见面会，与投资者就公司经营情况、财务指标、发展战略进行深入沟通，或停止实施股价稳定措施，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件；2、在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。本公司用于回购股份的资金总额不低于上一个会计年度经审计净利润的 10%，或回购股份数量不低于回购时公司股本的 1%；3、在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；4、通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；5、法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式；6、公司将促使公司上市后三年内新聘用的董事、高级管理人员遵照《预案》，履行相关义务。	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
	中基投资	1、自签署之日起，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）没有直接或者间接地从事任何与欧浦钢网（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争关系的业务活动；2、自签署之日起，在本公司直接或间接持有欧浦钢网的股份（权益）的期间，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或者联营）参与任何与欧浦钢网（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动；3、自签署之日起，若欧浦钢网将来开拓新的业务领域，而导致本公	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行

		司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）所从事的业务与欧浦钢网构成竞争，本公司将终止从事该业务，或由欧浦钢网在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方；4、自签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为；5、如本承诺函被证明未被遵守，本公司将向欧浦钢网赔偿一切直接和间接损失。同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。			
	中基投资	1、本公司将尽可能地避免和减少本公司和本公司控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与欧浦股份之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本公司和本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欧浦股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与欧浦股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的利益；3、本公司保证不利用在欧浦股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本公司和本公司控制的其他企业保证不利用本公司在欧浦股份中的地位和影响，违规占用或转移欧浦股份的资金、资产及其他资源，或违规要求欧浦股份提供担保；4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴欧浦股份，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行
	中基投资	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴公司，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 27 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
	中基投资	1、自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过所持股份总量的 5%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；2、提前三个交易日通知股份公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划；3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴股份公司，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行



		担相应的法律责任。			
中基投资		1、本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月；3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴发行人，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行
中基投资		1、当触发《预案》规定的股价稳定措施的预警条件、启动条件或停止条件时，中基投资将分别依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，配合并保证公司按照预案规定，召开投资者见面会、召开董事会和股东大会或停止实施股价稳定措施等；2、中基投资将在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票，中基投资用于增持公司股票的资金总额不低于最近一个会计年度从公司分得的现金股利；3、中基投资保证采取上述股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件；4、如未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，并将最近一个会计年度从欧浦钢网分得的现金股利返还欧浦钢网。如未按期返还，欧浦钢网可以采取从之后发放现金股利中扣发，直至扣减金额累计达到应履行稳定股价义务的最近一个会计年度从欧浦钢网已分得的现金股利总额	2014 年 01 月 15 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
纳百川		1、自签署之日起，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）没有直接或者间接地从事任何与欧浦股份（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争的业务活动；2、自签署之日起，在本公司直接或间接持有欧浦股份的股份（权益）的期间，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或者联营）参与任何与欧浦股份（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的，存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动；3、自签署之日起，若欧浦股份将来开拓新的业务领域，而导致本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）所从事的业务与欧浦股份构成竞争，本公司将终止	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行

		从事该业务，或由欧浦股份在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方；4、自签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为；5、如本承诺函被证明未被遵守，本公司将向欧浦股份赔偿一切直接和间接损失。同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。			
	纳百川	1、本公司将尽可能地避免和减少本公司和本公司控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与欧浦股份之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本公司和本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欧浦股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与欧浦股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的利益；3、本公司保证不利用在欧浦股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害欧浦股份及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本公司和本公司控制的其他企业保证不利用本公司在欧浦股份中的地位和影响，违规占用或转移欧浦股份的资金、资产及其他资源，或违规要求欧浦股份提供担保；4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴欧浦股份，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行
	纳百川	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其所持的公司股份，也不由发行人回购该部分股份；2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将出售股票收益上缴发行人，同时，本公司所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本公司所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 27 日	2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日	正在履行
	纳百川	1、自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过所持股份总量的 25%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；2、提前三个交易日通知股份公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划；3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴股份公司，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行

		承担相应的法律责任。			
	纳百川	1、本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作除权除息价格调整）；2、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，将出售股票收益上缴发行人，同时，所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	2014 年 01 月 15 日	2017 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,160,000	100.00%	-5,677,500				-5,677,500	112,482,500	74.98%
3、其他内资持股	118,160,000	100.00%	-5,677,500				-5,677,500	112,482,500	74.98%
其中：境内法人持股	101,958,000	86.29%	-5,050,524				-5,050,524	96,907,476	64.60%
境内自然人持股	16,202,000	13.71%	-626,976				-626,976	15,575,024	10.38%
二、无限售条件股份			37,527,500				37,527,500	37,527,500	25.02%
1、人民币普通股			37,527,500				37,527,500	37,527,500	25.02%
三、股份总数	118,160,000	100.00%	31,850,000				31,850,000	150,010,000	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

2014年1月27日，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,752.75万股在深交所上市交易，其中公开发行新股31,850,000股，股东公开发售股份5,677,500股。发行后公司总股本由11,816万股增至15,001万股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东欧浦钢铁物流股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]32号）核准并经深圳证券交易所《关于广东欧浦钢铁物流股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2014]62号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票于2014年1月27日在深圳证券交易所挂牌上市。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

已验资完成并办理工商变更手续。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年1月27日，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,752.75万股在深交所上市交易，其中公开发行新股31,850,000股，股东公开发售股份5,677,500股。发行后公司总股本由11,816万股增至15,001万股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,805		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中基投资	境内非国有法人	52.41%	78,613,883	-	78,613,883		质押	44,610,000
纳百川	境内非国有法人	7.41%	11,117,585	-	11,117,585		质押	11,117,585
英联投资	境内非国有法人	4.78%	7,176,008	-	7,176,008		质押	7,176,008
田伟炽	境内自然人	3.05%	4,577,818	-	4,577,818		质押	4,577,818
陈焕枝	境内自然人	2.36%	3,544,800	-	3,544,800			
陈燕枝	境内自然人	2.25%	3,369,207	-	3,369,207		质押	3,369,207
中国建设银行股份有限公司-民生加银转债优选债券型证券投资基金	其他	1.00%	1,500,897	1,500,897		1,500,897		
中国建设银行股份有限公司-民生加银增强收益债券型证券	其他	0.71%	1,058,649	1,058,649		1,058,649		

投资基金								
中国工商银行股份有限公司-国联安新精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.65%	980,000	980,000		980,000		
朱德宏	境内自然人	0.44%	657,473	657,473		657,473		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、中基投资和英联投资是公司实际控制人陈礼豪控制的企业；纳百川实际控制人金泳欣是陈焕枝的女儿、陈礼豪外甥女；田伟炽是陈礼豪的妻弟；陈焕枝、陈燕枝与陈礼豪是姐弟关系。</p> <p>2、对于上述其他股东，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行股份有限公司-民生加银转债优选债券型证券投资基金	1,500,897	人民币普通股	1,500,897					
中国建设银行股份有限公司-民生加银增强收益债券型证券投资基金	1,058,649	人民币普通股	1,058,649					
中国工商银行股份有限公司-国联安新精选灵活配置混合型证券投资基金	980,000	人民币普通股	980,000					
朱德宏	657,473	人民币普通股	657,473					
中国对外经济贸易信托有限公司-尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	388,800	人民币普通股	388,800					
中融国际信托有限公司-广发福安 1 号证券投资集合资金信托计划	265,920	人民币普通股	265,920					
张丽华	200,000	人民币普通股	200,000					
张天虚	200,000	人民币普通股	200,000					
龙江	169,800	人民币普通股	169,800					
全国社保基金四一三组合	134,601	人民币普通股	134,601					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间的关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

公司无优先股情况

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈礼豪	总经理	解聘	2014 年 02 月 10 日	为进一步完善与优化公司治理结构，陈礼豪先生辞去总经理职务。
范小平	总经理	聘任	2014 年 02 月 10 日	董事会聘任
张远忠	副总经理	聘任	2014 年 06 月 04 日	董事会聘任



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	868,902,104.77	424,915,752.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	9,561,340.10	6,731,245.84
预付款项	153,366,574.92	32,517,475.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,736,225.31	3,330,659.24
买入返售金融资产		
存货	27,912,746.35	22,511,788.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,323,574.86	194,037.11
流动资产合计	1,064,802,566.31	490,200,958.85

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,222,200.00	15,222,200.00
投资性房地产	40,983,583.88	41,647,812.02
固定资产	183,122,768.45	170,483,069.80
在建工程	14,328,525.37	2,289,315.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	274,979,745.40	276,935,605.49
开发支出		326,884.90
商誉		
长期待摊费用	1,539,339.56	2,031,532.94
递延所得税资产	1,524,838.51	4,579,284.20
其他非流动资产	40,313,029.01	14,877,986.32
非流动资产合计	572,014,030.18	528,393,691.53
资产总计	1,636,816,596.49	1,018,594,650.38
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,248,086.76	542,423.94
预收款项	5,259,557.80	15,202,971.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,173,813.56	6,316,328.00
应交税费	8,080,486.56	6,075,977.35
应付利息		

应付股利	42,002,800.00	
其他应付款	11,529,211.81	9,724,914.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	154,502,611.72
其他流动负债	662,388.32	862,388.32
流动负债合计	362,956,344.81	393,227,615.08
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,417,878.13	3,649,072.29
非流动负债合计	93,417,878.13	3,649,072.29
负债合计	456,374,222.94	396,876,687.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	150,010,000.00	118,160,000.00
资本公积	505,842,738.21	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,202,198.58	51,202,198.58
一般风险准备		
未分配利润	473,387,436.76	452,355,764.43
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,180,442,373.55	621,717,963.01
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,180,442,373.55	621,717,963.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,636,816,596.49	1,018,594,650.38

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	614,061,855.50	424,851,837.66
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	8,546,070.67	6,731,245.84
预付款项	53.70	32,517,475.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	248,690,325.47	69,913,559.24
存货	3,373,780.49	22,511,788.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,323,574.86	194,037.11
流动资产合计	876,995,660.69	556,719,944.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	403,902,200.00	115,222,200.00
投资性房地产	40,983,583.88	41,647,812.02
固定资产	183,050,545.62	170,483,069.80
在建工程	1,062,617.68	382,905.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	124,142,054.43	124,134,221.02
开发支出		326,884.90
商誉		
长期待摊费用	1,539,339.56	2,031,532.94
递延所得税资产	1,060,000.69	1,758,816.23
其他非流动资产	14,786,329.01	14,351,286.32

非流动资产合计	770,526,670.87	470,338,729.22
资产总计	1,647,522,331.56	1,027,058,673.29
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,699,000.00	542,423.94
预收款项	505,153.81	15,202,971.24
应付职工薪酬	2,117,180.66	6,316,328.00
应交税费	8,525,108.23	6,075,977.35
应付利息		
应付股利	42,002,800.00	
其他应付款	30,789,261.81	9,724,914.51
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	154,502,611.72
其他流动负债	662,388.32	862,388.32
流动负债合计	371,300,892.83	393,227,615.08
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,417,878.13	3,649,072.29
非流动负债合计	93,417,878.13	3,649,072.29
负债合计	464,718,770.96	396,876,687.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	150,010,000.00	118,160,000.00
资本公积	505,842,738.21	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,202,198.58	51,202,198.58
一般风险准备		
未分配利润	475,748,623.81	460,819,787.34
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	1,182,803,560.60	630,181,985.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,647,522,331.56	1,027,058,673.29

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

### 3、合并利润表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	633,469,042.18	302,632,362.69
其中：营业收入	633,469,042.18	302,632,362.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	568,075,344.65	239,954,205.55
其中：营业成本	536,632,602.93	215,204,320.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,983,119.95	1,385,082.39
销售费用	3,143,817.56	208,526.88
管理费用	16,786,342.37	11,494,624.05
财务费用	9,497,918.46	11,252,104.40
资产减值损失	31,543.38	409,547.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,512,000.00	756,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,905,697.53	63,434,157.14
加：营业外收入	8,525,006.49	3,686,716.65
减：营业外支出		133,120.76
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,430,704.02	66,987,753.03
减：所得税费用	12,396,231.69	9,701,922.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,034,472.33	57,285,830.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	63,034,472.33	57,285,830.18
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.44	0.48
（二）稀释每股收益	0.44	0.48
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	63,034,472.33	57,285,830.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,034,472.33	57,285,830.18
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	230,735,404.36	302,632,362.69
减：营业成本	146,660,319.52	215,204,320.17
营业税金及附加	1,740,452.63	1,385,082.39
销售费用	2,974,940.99	208,526.88
管理费用	12,922,546.89	9,169,499.54
财务费用	9,503,852.77	11,251,024.54
资产减值损失	-1,939.96	409,547.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	1,512,000.00	756,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,447,231.52	65,760,361.51
加：营业外收入	8,525,006.49	3,686,716.65
减：营业外支出	0.00	120,000.07
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,972,238.01	69,327,078.09
减：所得税费用	10,040,601.54	10,283,473.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,931,636.47	59,043,604.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.39	0.50
（二）稀释每股收益	0.39	0.50
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	56,931,636.47	59,043,604.15

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	720,003,324.09	325,848,740.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		



回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	107,496,701.75	1,749,263.39
经营活动现金流入小计	827,500,025.84	327,598,004.00
购买商品、接受劳务支付的现金	773,018,825.99	277,216,564.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,139,337.04	17,923,552.87
支付的各项税费	24,909,793.98	29,046,940.91
支付其他与经营活动有关的现金	49,311,843.15	2,933,195.52
经营活动现金流出小计	865,379,800.16	327,120,253.49
经营活动产生的现金流量净额	-37,879,774.32	477,750.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,512,000.00	756,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,462.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,512,000.00	760,462.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,115,366.97	4,977,456.60
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,115,366.97	4,977,456.60
投资活动产生的现金流量净额	-52,603,366.97	-4,216,993.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	528,529,904.92	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	638,529,904.92	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	94,502,611.72	102,413,977.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,380,087.58	11,491,442.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	177,712.00	548,966.74
筹资活动现金流出小计	104,060,411.30	114,454,386.35
筹资活动产生的现金流量净额	534,469,493.62	-4,454,386.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	443,986,352.33	-8,193,629.52
加：期初现金及现金等价物余额	423,915,752.44	355,200,062.62
六、期末现金及现金等价物余额	867,902,104.77	347,006,433.10

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,804,061.60	325,848,740.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	113,260,081.55	1,748,946.25
经营活动现金流入小计	360,064,143.15	327,597,686.86
购买商品、接受劳务支付的现金	128,463,962.06	277,216,564.19
支付给职工以及为职工支付的现金	18,035,825.31	17,923,552.87
支付的各项税费	24,280,689.28	28,468,397.96
支付其他与经营活动有关的现金	244,484,041.67	6,710,543.25
经营活动现金流出小计	415,264,518.32	330,319,058.27

经营活动产生的现金流量净额	-55,200,375.17	-2,721,371.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,512,000.00	756,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,462.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,512,000.00	760,462.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,068,812.61	1,304,656.60
投资支付的现金	288,680,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	301,748,812.61	1,304,656.60
投资活动产生的现金流量净额	-300,236,812.61	-544,193.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	538,529,904.92	
取得借款收到的现金	110,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	648,529,904.92	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	94,502,611.72	102,413,977.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,380,087.58	11,491,442.32
支付其他与筹资活动有关的现金		548,966.74
筹资活动现金流出小计	103,882,699.30	114,454,386.35
筹资活动产生的现金流量净额	544,647,205.62	-4,454,386.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	189,210,017.84	-7,719,951.44
加：期初现金及现金等价物余额	423,851,837.66	354,685,796.81
六、期末现金及现金等价物余额	613,061,855.50	346,965,845.37

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	118,160,000.00				51,202,198.58		452,355,764.43			621,717,963.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	118,160,000.00				51,202,198.58		452,355,764.43			621,717,963.01
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	31,850,000.00	505,842,738.21					21,031,672.33			558,724,410.54
（一）净利润							63,034,472.33			63,034,472.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							63,034,472.33			63,034,472.33
（三）所有者投入和减少资本	31,850,000.00	505,842,738.21								537,692,738.21
1. 所有者投入资本	31,850,000.00	505,842,738.21								537,692,738.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-42,002,800.00			-42,002,800.00
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							-42,002,800.00			-42,002,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	150,010,000.00	505,842,738.21			51,202,198.58		473,387,436.76			1,180,442,373.55

## 上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	118,160,000.00				39,148,439.17		347,328,693.17			504,637,132.34
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	118,160,000.00				39,148,439.17		347,328,693.17			504,637,132.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,053,759.41		105,027,071.26			117,080,830.67
（一）净利润							117,080,830.67			117,080,830.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							117,080,830.67			117,080,830.67
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										

(四) 利润分配					12,053,759.41		-12,053,759.41			
1. 提取盈余公积					12,053,759.41		-12,053,759.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	118,160,000.00				51,202,198.58		452,355,764.43			621,717,963.01

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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
一、上年年末余额	118,160,000.00				51,202,198.58		460,819,787.34	630,181,985.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,160,000.00				51,202,198.58		460,819,787.34	630,181,985.92
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	31,850,000.00	505,842,738.21					14,928,836.47	552,621,574.68
（一）净利润							56,931,636.47	56,931,636.47
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							56,931,636.47	56,931,636.47
（三）所有者投入 和减少资本	31,850,000.00	505,842,738.21						537,692,738.21
1. 所有者投入资本	31,850,000.00	505,842,738.21						537,692,738.21
2. 股份支付计入所 有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-42,002,800.00	-42,002,800.00
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							-42,002,800.00	-42,002,800.00
4. 其他								
（五）所有者权益 内部结转								
1. 资本公积转增资 本（或股本）								
2. 盈余公积转增资								



本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	150,010,000.00	505,842,738.21			51,202,198.58		475,748,623.81	1,182,803,560.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库存 股	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
一、上年年末余额	118,160,000.00				39,148,439.17		352,335,952.63	509,644,391.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,160,000.00				39,148,439.17		352,335,952.63	509,644,391.80
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）					12,053,759.41		108,483,834.71	120,537,594.12
（一）净利润							120,537,594.12	120,537,594.12
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							120,537,594.12	120,537,594.12
（三）所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					12,053,759.41		-12,053,759.41	
1. 提取盈余公积					12,053,759.41		-12,053,759.41	
2. 提取一般风险准 备								
3. 对所有者（或股								

东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益 内部结转								
1. 资本公积转增资 本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资 本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏 损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	118,160,000.00				51,202,198.58		460,819,787.34	630,181,985.92

法定代表人：陈礼豪

主管会计工作负责人：聂织锦

会计机构负责人：陈秀萍

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：广东欧浦钢铁物流股份有限公司

注册地址：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

营业执照注册号：440000000021278

注册资本：15,001万元

法定代表人：陈礼豪

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：第三方钢铁物流。

公司经营范围：广东省内信息服务业（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目），普通货运，搬运装卸，货运站经营，仓储服务（不含危险化学品），仓储理货，钢铁加工、配送，提供地磅称重服务，物业租赁、管理服务，网上提供钢铁、塑料、家具交易服务，国内商业，物资供销业，货物和技术的进出口，设计、制作、发布国内外各类广告，投资兴办实业。

主要产品或提供的劳务：仓储、转货、金融质押监管、运输、商务配套、剪切加工、综合物流配送以及钢铁电子现货交易平台、钢铁资讯服务、欧浦商城业务等。

### （三）公司历史沿革

广东欧浦钢铁物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府办公厅2005年11月28日粤办函[2005]709号文件批准设立的股份有限公司，注册资本11,816.00万元，其中：佛山市中基投资有限公司出资9,464.70万元，占注册资本的80.10%；佛山市纳百川贸易有限公司出资1,169.70万元，占注册资本的9.90%；田伟炽出资472.64万元，占注册资本的4.00%；陈惠枝出资354.48万元，占注册资本的3.00%；陈焕枝出资354.48万元，占注册资本的3.00%。出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2005]151号验资报告验证，并于2005年12月28日取得广东省工商行政管理局核发的营业执照。

2010年8月21日，股东陈惠枝与陈燕枝签订《股权转让协议》，将其持有欧浦股份的354.48万股份全部转让给陈燕枝。2010年8月21日，佛山市中基投资有限公司将其持有欧浦股份的426.60万股份转让给林秋明等32位自然人；2010年8月26日，佛山市中基投资有限公司将其持有欧浦股份的755万股份转让给佛山市英联投资有限公司；2010年10月15日，佛山市中基投资有限公司将其持有欧浦股份的12万股份转让给余玩丽。上述股权转让后，公司的股东及股权结构为：佛山市中基投资有限公司持有8,271.10万股，占总股本的70.00%；佛山市纳百川贸易有限公司持有1,169.70万股，占总股本的9.90%；佛山市英联投资有限公司持有755万股，占总股本的6.39%；其余自然人持股1,620.20万股，占总股本的13.71%。

根据本公司2013年第三届董事会第五次临时会议、2013年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准广东欧浦钢铁物流股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]32号），本公司分别于2014年1月17日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）2,251.65万股，2014年1月17日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,501.10万股，共计公开发行人民币普通股（A股）3,752.75万股，其中，公开发行新股3,185.00万股，老股东公开发售股份567.75万股，每股发行价格为人民币18.29元，本次发行后公司的注册资本为人民币150,010,000.00元，募集资金净额537,692,738.21元，公司于2014年3月10日办理了相关工商变更登记手续。

本公司于2014年1月27日在深圳证券交易所中小板正式挂牌上市，股票代码为：002711。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010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。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、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2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节、四、7（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第十节、四、13“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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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）关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节、四、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考第十节、四、13（2）“长期股权投资”进行会计处理。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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转为购买日所属当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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。

#### (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,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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计

量，详见第十节、四、13“长期股权投资”或本第十节、四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节、四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。



## (2) 外币财务报表的折算

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，所有者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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失

在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减

值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (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) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合		单项金额重大、经个别认定不需计提坏账的应收款项以及确定可以收回的合并范围内应收款项
账龄组合	账龄分析法	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	40.00%	40.00%
2—3 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

**(2) 发出存货的计价方法**

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定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。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，按第十节、四、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、四、15(4)“固定资产”。

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。

## 15、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35	5.00%	2.714%

机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	8	5.00%	11.875%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50	房地产权证
软件	10	

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 无形资产减值准备的计提

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。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出同时满足下列条件的,确认为开发阶段,不能满足下述条件的,确认为研究阶段:

- 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。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

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

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

①仓租及吊机业务：公司提供大型仓库供客户存储物资并负责保管，公司按数量与天数



收取仓租费，以吊装吨数为标准收取吊机费。其中，采用直接收款方式的，一般在物资出库时以收货人及收款员签收的“原料仓租单（仓租费用）”、“原料出仓签收凭证（吊机费用）”为依据开具发票并确认收入。采用信用结算方式的，一般以物资出库时收货人及收款员签收的上述原始凭证为依据在当月末汇总后开具发票并确认收入。

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

③地磅业务：公司在客户的物资进出仓时提供过磅称重服务并收取过磅费。其中，采用直接收款方式的，由业务员根据“称重单”开具发票确认收入。采用信用结算方式的，在月末根据汇总的“称重单”开具发票确认收入。

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

⑤电子商务业务：电子商务业务系公司基于“欧浦钢网”，为客户提供钢铁资讯服务平台和钢材超市现货交易平台方面的服务。目前，基于“欧浦钢网”产生的附加收入主要为现货交易手续费收入及网站广告收入。经欧浦股份认证的客户在“欧浦钢网”点击下单完成现货交易，“欧浦钢网”自动生成“现货手续费通知单”，欧浦股份月末汇总“现货手续费通知单”后开具发票并确认现货交易手续费收入。网站广告收入以广告在“欧浦钢网”上发布，并且欧浦股份应收客户的广告费能够可靠确定时，确认收入。

⑥加工业务：指公司接受客户委托加工并收取的加工费收入，加工过程中提供的过磅服务、吊机服务、仓租服务以及材料外包装变卖收入。其中，采用直接收款方式的，一般根据收货人及收款员签收的原始凭证为依据开具发票并确认收入。采用信用结算方式的，以收货人提货时签收的原始凭证为依据在月末汇总后开具发票并确认收入。

⑦综合物流服务业务：指公司代为采购原料，根据客户订单加工后销售给客户并取得的销售收入以及加工过程中产生的过磅收入、吊机收入、仓租收入以及材料外包装变卖收入。其中，采用直接收款或预收货款方式的，产成品在完工出库时根据相关原始凭证开具发票并确认收入。采用信用结算方式的，根据收货人在提货时签收的原始凭证编制“销售出货单”并在月末汇总后开具发票确认收入。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 21、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计政策

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

(3) 对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。售后租回交易认定

为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售非流动资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折

现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）以及《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）的规定，经公司申报、广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发了《关于公布广东省2011年高新技术企业复审结果的通知》，确认本公司2011年通过了高新技术企业复审，并重新颁发了高新技术企业证书（证书编号：GF201144000501），有效期自2011年1月至2013年12月。

由于本公司属于高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司所得税税率自2008年1月到2013年12月均享受减免10%优惠，因此按15%的所得税税率计缴。



本公司经顺德区国家税务局审批，已经完成2014年企业所得税预缴期报备，在2014年高新技术企业资格复审完成之前，暂减按15%的所得税税率预缴。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	全资	佛山市南海区九江镇大伸工业区九江镇镇有资产管理有 限公司办公楼 三楼六室	钢铁物流	158,680,000	钢铁加工仓储物流服务	158,680,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	全资	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街1号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	物流业	120,000,000	供应链设计、管理及物流相关配套服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制类的项目须取得许可后方可经营）；保付代理（非银行融资类）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；黄金制品、珠宝制品、珠宝制品的销售；信息咨询（不含限制项目）；（法律、行政法规和国务院决定规定需要前置审批的项目，取得相等登	120,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

上海欧浦钢铁物流有限公司	全资	上海市宝山区双城路 803 弄 9 号 801	钢铁物流	10,000,000	装卸服务、仓储、理货服务（除危险品及专项规定；钢材加工（限分支机构经营）；提供地磅称重服务；物业管理；网上经营钢材、塑料制品、家具（不得从事增值电信、金融业务）；从事货物及技术的进出口业务；设计、制作、发布国内外各类广告；实业投资；钢材销售。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
欧浦支付有限公司	全资	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欧浦交易中心三楼东面	第三方支付等业务	100,000,000	互联网支付、移动电话支付、固定电话支付。	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	全资	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欧浦交易中心食堂三楼	钢铁物流	10,000,000.00	货运代理、仓储服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；国内商业，物资供销业。			100.00%	100.00%	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位4家，原因为：

a、2014年2月，公司投资设立全资子公司上海欧浦钢铁物流有限公司，注册资本1,000万元，持股比例100%；

b、2014年4月，公司投资设立全资子公司欧浦支付有限公司，注册资本10,000万元，持股比例100%；

c、2014年4月，公司投资设立全资子公司广东欧浦乐从钢铁物流有限公司，注册资本1,000万元，持股比例100%；

d、2014年6月，公司投资设立全资子公司深圳市前海弘博供应链物流有限公司，注册资本12,000万元，持股比例100%。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海欧浦钢铁物流有限公司	9,895,146.82	-104,853.18
欧浦支付有限公司	99,180,719.32	-819,280.68
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	-35,769.41	-35,769.41
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	120,000,000.00	

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	32,851.63	--	--	22,300.26
人民币	--	--	32,851.63	--	--	22,300.26
银行存款：	--	--	867,869,253.14	--	--	423,893,452.18
人民币	--	--	867,869,253.14	--	--	423,893,452.18
其他货币资金：	--	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
人民币	--	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
合计	--	--	868,902,104.77	--	--	424,915,752.44

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	9,823,071.81	100.00%	261,731.71	2.66%	6,869,021.73	100.00%	137,775.89	2.01%
组合小计	9,823,071.81	100.00%	261,731.71	2.66%	6,869,021.73	100.00%	137,775.89	2.01%
合计	9,823,071.81	--	261,731.71	--	6,869,021.73	--	137,775.89	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,469,025.68	96.40%	189,380.51	6,866,824.77	99.97%	137,336.50
1 至 2 年	351,941.60	3.58%	70,388.32	2,196.96	0.03%	439.39
2 至 3 年	236.08	0.00%	94.43			
3 年以上	1,868.45	-0.02%	1,868.45			
合计	9,823,071.81	--	261,731.71	6,869,021.73	--	137,775.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
佛山市中基投资有限公司	60,620.62	1,212.41		
合计	60,620.62	1,212.41		

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	1,168,464.18	1 年以内	11.90%
第二名	非关联方	1,035,988.89	1 年以内	10.55%
第三名	非关联方	602,980.79	1 年以内	9.47%
		326,831.07	1 至两年	
第四名	非关联方	804,141.71	1 年以内	8.19%
第五名	非关联方	366,884.05	1 年以内	3.73%
合计	--	4,305,290.69	--	43.84%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
佛山市中基投资有限公司	控股股东	60,620.62	0.62%
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	其它关联方	3,653.83	0.04%
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	其它关联方	270,199.72	2.75%
合计	--	334,474.17	3.41%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合					2,489,084.69	69.14%		
账龄组合	2,913,212.60	100.00%	176,987.29	6.14%	1,110,974.28	30.86%	269,399.73	24.25%
组合小计	2,913,212.60	100.00%	176,987.29	6.14%	3,600,058.97	100.00%	269,399.73	7.48%
合计	2,913,212.60	--	176,987.29	--	3,600,058.97	--	269,399.73	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	2,648,404.60	90.91%	52,968.09	713,166.28	64.19%	14,263.33
1 至 2 年				105,414.00	9.49%	21,082.80
2 至 3 年	234,648.00	8.05%	93,859.20	97,234.00	8.75%	38,893.60
3 年以上	30,160.00	1.04%	30,160.00	195,160.00	17.57%	195,160.00
合计	2,913,212.60	--	176,987.29	1,110,974.28	--	269,399.73



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
佛山市中基投资有限公司	1,495,164.60	29,903.29		
合计	1,495,164.60	29,903.29		

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
无			

说明

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
佛山市中基投资有限公司	控股股东	1,495,164.60	1 年以内	51.32%
上海建工五建集团有限公司	非关联方	433,600.00	1 年以内	14.88%
佛山市顺德区乐从镇腾冲社区股份合作社	非关联方	174,468.00	1 年以内	5.99%
佛山市英联投资有限公司	其它关联方	136,481.20	1 年以内	4.68%
职工个人社保款	公司职员	133,222.80	1 年以内	4.57%
合计	--	2,372,936.60	--	81.44%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
佛山市英联投资有限公司	其它关联方	136,481.20	4.68%
合计	--	136,481.20	4.68%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
无							

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	153,366,521.22	100.00%	32,517,421.66	100.00%
2 至 3 年	53.70	0.00%	53.70	0.00%
合计	153,366,574.92	--	32,517,475.36	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	56,934,519.94	2014-06	未到货
第二名	非关联方	31,700,000.00	2014-06	未到货
第三名	非关联方	29,000,000.00	2014-04	未到货
第四名	非关联方	16,292,000.00	2014-06	未到货
第五名	非关联方	6,008,176.22	2014-06	未到货
合计	--	139,934,696.16	--	--

预付款项主要单位的说明

无

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

**(4) 预付款项的说明**

无

**5、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,726,783.38		2,726,783.38	21,223,052.92		21,223,052.92
库存商品	24,538,965.86		24,538,965.86			
低值易耗品	646,997.11		646,997.11	1,288,735.94		1,288,735.94
合计	27,912,746.35		27,912,746.35	22,511,788.86		22,511,788.86

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
无					

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
无			

存货的说明

无

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	2,323,574.86	194,037.11
合计	2,323,574.86	194,037.11

其他流动资产说明

无

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
无		

可供出售金融资产的说明

无

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
无				

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
无				

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
无						

## 8、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

无

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
无		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

## 9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
无		

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东顺德农村商业银行股份有限公司	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00	0.16%	0.16%	-			1,512,000.00
广东省现代物流研究院	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	16.67%	16.67%	-			
佛山市顺德区物联网技术工程中心	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	8.75%	8.75%	-			
佛山市南海区固业水利工程有限公司	成本法	172,200.00	172,200.00		172,200.00	3.00%	3.00%	-			
佛山市中浦置业投资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	3.00%	3.00%	-			
合计	--	15,222,200.00	15,222,200.00		15,222,200.00	--	--	--			1,512,000.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

无

## 12、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	51,105,503.21			51,105,503.21
1.房屋、建筑物	45,673,629.72			45,673,629.72
2.土地使用权	5,431,873.49			5,431,873.49
二、累计折旧和累计摊销合计	9,457,691.19	664,228.14		10,121,919.33
1.房屋、建筑物	8,752,136.18	606,488.34		9,358,624.52
2.土地使用权	705,555.01	57,739.80		763,294.81
三、投资性房地产账面净值合计	41,647,812.02	-664,228.14		40,983,583.88
1.房屋、建筑物	36,921,493.54	-606,488.34		36,315,005.20
2.土地使用权	4,726,318.48	-57,739.80		4,668,578.68
五、投资性房地产账面价值合计	41,647,812.02	-664,228.14		40,983,583.88
1.房屋、建筑物	36,921,493.54	-606,488.34		36,315,005.20
2.土地使用权	4,726,318.48	-57,739.80		4,668,578.68

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	664,228.14

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
无							

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	285,884,822.36	20,472,959.76		306,357,782.12
其中：房屋及建筑物	161,910,730.15			161,910,730.15



机器设备	99,570,770.04	19,801,759.74			119,372,529.78
运输工具	3,223,906.85				3,223,906.85
办公及其他设备	21,179,415.32	671,200.02			21,850,615.34
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	115,401,752.56	7,833,261.11			123,235,013.67
其中：房屋及建筑物	35,492,175.53	2,218,434.90			37,710,610.43
机器设备	60,749,715.99	4,866,313.02			65,616,029.01
运输工具	2,285,737.02	119,917.25			2,405,654.27
办公及其他设备	16,874,124.02	628,595.94			17,502,719.96
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	170,483,069.80	--			183,122,768.45
其中：房屋及建筑物	126,418,554.62	--			124,200,119.72
机器设备	38,821,054.05	--			53,756,500.77
运输工具	938,169.83	--			818,252.58
办公及其他设备	4,305,291.30	--			4,347,895.38
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	170,483,069.80	--			183,122,768.45
其中：房屋及建筑物	126,418,554.62	--			124,200,119.72
机器设备	38,821,054.05	--			53,756,500.77
运输工具	938,169.83	--			818,252.58
办公及其他设备	4,305,291.30	--			4,347,895.38

本期折旧额 7,833,261.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 564,962.14 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
无			

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
无	

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
无		

固定资产说明

无

**14、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,062,617.68		1,062,617.68	382,905.99		382,905.99
欧浦九江工程	13,265,907.69		13,265,907.69	1,906,409.87		1,906,409.87
合计	14,328,525.37		14,328,525.37	2,289,315.86		2,289,315.86

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源	期末数
欧浦九江工程	287,750,000.00	1,906,409.87	11,359,497.82			4.61%	4.61%				自有资金	13,265,907.69
合计	287,750,000.00	1,906,409.87	11,359,497.82			--	--			--	--	13,265,907.69

在建工程项目变动情况的说明

无

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
无		

**(5) 在建工程的说明**

无

**15、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

无

**16、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

**17、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	320,811,652.99	2,233,333.90		323,044,986.89
其中：土地使用权	308,866,472.55			308,866,472.55
办公及财务软件	11,945,180.44	2,233,333.90		14,178,514.34
二、累计摊销合计	43,383,170.16	4,189,193.99		47,572,364.15
其中：土地使用权	34,768,911.74	3,519,142.92		38,288,054.66
办公及财务软件	8,614,258.42	670,051.07		9,284,309.49
三、无形资产账面净值合计	277,428,482.83	-1,955,860.09		275,472,622.74
其中：土地使用权	274,097,560.81	-3,519,142.92		270,578,417.89
办公及财务软件	3,330,922.02	1,563,282.83		4,894,204.85

四、减值准备合计	492,877.34			492,877.34
其中：土地使用权				
办公及财务软件	492,877.34			492,877.34
无形资产账面价值合计	276,935,605.49	-1,955,860.09		274,979,745.40
其中：土地使用权	274,097,560.81	-3,519,142.92		270,578,417.89
办公及财务软件	2,838,044.68	1,563,282.83		4,401,327.51

本期摊销额 4,189,193.99 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无					

## 18、商誉

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	期末减值准备
无					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
改造工程	2,031,532.94		492,193.38		1,539,339.56	
合计	2,031,532.94		492,193.38		1,539,339.56	--

长期待摊费用的说明

无

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	141,754.88	135,247.94
可抵扣亏损	456,904.81	2,819,867.97
应付职工薪酬	314,138.85	947,449.20
递延收益	612,039.97	676,719.09
小计	1,524,838.51	4,579,284.20
递延所得税负债：		

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

## 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	931,596.34	900,052.96
应付职工薪酬	2,094,258.98	6,316,328.00
递延收益	4,080,266.45	4,511,460.61
可抵扣亏损	1,827,619.24	11,279,471.88
小计	8,933,741.01	23,007,313.45

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,524,838.51		4,579,284.20	

## 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 21、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	407,175.62	31,543.38			438,719.00
十二、无形资产减值准备	492,877.34				492,877.34
合计	900,052.96	31,543.38			931,596.34

资产减值明细情况的说明

无

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付金蝶软件进度款		1,124,786.32
预付设备及工程款	40,313,029.01	13,753,200.00
合计	40,313,029.01	14,877,986.32

其他非流动资产的说明

无

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明

无

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

**24、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
无		

交易性金融负债的说明

无

**25、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
无		

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明

无

**26、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,248,086.76	542,423.94
合计	13,248,086.76	542,423.94

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

无

**27、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	5,259,557.80	15,202,971.24
合计	5,259,557.80	15,202,971.24

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

无

**28、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,316,328.00	12,754,789.66	16,902,297.00	2,168,820.66
二、职工福利费		34,727.20	34,727.20	
三、社会保险费		1,605,457.50	1,600,464.60	4,992.90
其中：1、基本养老保险费		800,997.22	797,877.02	3,120.20
2、医疗保险费		585,463.24	583,967.24	1,496.00
3、失业保险费		43,049.20	42,867.80	181.40
4、工伤保险费		87,941.92	87,867.52	74.40
5、生育保险费		88,005.92	87,885.02	120.90
四、住房公积金		433,945.10	433,945.10	
六、其他		157,152.00	157,152.00	
合计	6,316,328.00	14,986,071.46	19,128,585.90	2,173,813.56



应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 157,152.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬年末余额系计提的6月份工资和社会保险费，已于2014年7月全部支付。

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,112,605.62	797,991.28
营业税	28,997.73	1,195.67
企业所得税	4,039,006.28	4,289,970.28
个人所得税	59,634.98	22,072.67
城市维护建设税	388,412.67	55,943.09
教育费附加及地方教育费附加	277,437.61	39,959.35
房产税	263,363.05	190,584.25
土地使用税	517,688.52	544,883.92
其他地方税费	393,340.10	133,376.84
合计	8,080,486.56	6,075,977.35

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

## 30、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

应付利息说明

无

## 31、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
公司全体股东	42,002,800.00		
合计	42,002,800.00		--

应付股利的说明

根据2014年6月25日召开的2013年度股东大会决议，公司2013年度权益分派方案为：以公司现有总股本150,010,000股为

基数，向全体股东每10股派2.80元人民币现金（含税）。

## 32、其他应付款

### （1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	7,033,248.79	3,739,067.92
1年以上	4,495,963.02	5,985,846.59
合计	11,529,211.81	9,724,914.51

### （2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

### （3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款年末余额主要为各类保证金，无账龄超过1年的大额单项其他应付款。

### （4）金额较大的其他应付款说明内容

## 33、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

预计负债说明

## 34、一年内到期的非流动负债

### （1）一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	80,000,000.00	154,502,611.72
合计	80,000,000.00	154,502,611.72

**(2) 一年内到期的长期借款**

## 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	86,502,611.72
合计	80,000,000.00	154,502,611.72

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

## 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行	2012年12月31日	2014年12月25日	RMB	6.46%		50,000,000.00		50,000,000.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行	2013年01月22日	2014年12月26日	RMB	6.46%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	2014年06月26日	2015年06月23日	RMB	6.77%		5,700,000.00		
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	2014年04月21日	2015年04月21日	RMB	6.77%		4,300,000.00		
合计	--	--	--	--	--	80,000,000.00	--	70,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明

#### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

### 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	182,388.36	182,388.36
物流业调整和振兴项目	279,999.96	279,999.96
一站式钢材采购与配送服务平台	200,000.00	400,000.00
合计	662,388.32	862,388.32

其他流动负债说明

### 36、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	86,502,611.72
减：一年内到期的长期借款	-80,000,000.00	-154,502,611.72
合计	90,000,000.00	

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行	2012年12月31日	2014年12月25日	RMB	6.46%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	2014年06月26日	2017年06月23日	RMB	6.77%		40,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	2014年01月13日	2017年01月08日	RMB	6.77%		30,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司顺德乐从支行	2014年04月21日	2017年04月16日	RMB	6.77%		30,000,000.00		
广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行	2013年01月22日	2014年12月26日	RMB	6.46%		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	170,000,000.00	--	70,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 37、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 38、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明

### 39、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无					

专项应付款说明

### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
记入递延收益的政府补助		
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范	1,000,000.00	1,000,000.00
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	387,878.02	479,072.20
物流业调整和振兴项目	2,030,000.11	2,170,000.09
合计	3,417,878.13	3,649,072.29

其他非流动负债说明

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联式钢铁仓库互联商务平台应用示范	1,000,000.00				1,000,000.00	
钢铁电子交易与物流协同信息服务平台	661,460.56		91,194.18		570,266.38	与资产相关
物流业调整和振兴项目	2,450,000.05		139,999.98		2,310,000.07	与资产相关
一站式钢材采购与配送服务平台	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与收益相关
合计	4,511,460.61		431,194.16		4,080,266.45	--

## 41、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,160,000.00	31,850,000.00				31,850,000.00	150,010,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据本公司2013 年第三届董事会第五次临时会议、2013年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准广东欧浦钢铁物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]32号），本公司分别于2014年1月17日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）2,251.65万股，2014年1月17日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,501.10万股，共计公开发行人民币普通股（A股）3,752.75万股，其中，公开发行新股3,185.00万股，老股东公开发售股份567.75 万股，每股发行价格为人民币18.29元，本次发行后公司的注册资本为人民币150,010,000.00元，募集资金净额537,692,738.21元，本次新增股份由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]48340007号验资报告验证。公司于2014年3月10日办理了相关工商变更登记手续。

## 42、库存股

库存股情况说明

## 43、专项储备

专项储备情况说明

#### 44、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		505,842,738.21		505,842,738.21
合计		505,842,738.21		505,842,738.21

资本公积说明

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,202,198.58			51,202,198.58
合计	51,202,198.58			51,202,198.58

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 46、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 47、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	452,355,764.43	--
调整后年初未分配利润	452,355,764.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,034,472.33	--
应付普通股股利	42,002,800.00	
期末未分配利润	473,387,436.76	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的



经审计的利润数

滚存利润处理情况：2011 年 2 月 20 日，公司召开 2010 年度股东大会审议通过《公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案》，同意公司股票发行成功后，股票发行前公司滚存未分配利润由发行后的新老股东共享。

## 48、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	632,793,879.23	301,515,155.09
其他业务收入	675,162.95	1,117,207.60
营业成本	536,632,602.93	215,204,320.17

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁物流	632,793,879.23	535,957,439.98	301,515,155.09	214,087,112.57
合计	632,793,879.23	535,957,439.98	301,515,155.09	214,087,112.57

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储业务	54,937,081.68	10,921,491.23	55,064,204.54	11,782,565.39
加工业务	46,572,798.84	13,579,988.35	42,513,570.63	14,497,809.60
综合物流业务	54,479,870.78	50,376,131.51	203,937,379.92	187,806,737.58
欧浦商城业务	476,804,127.93	461,079,828.89		
合计	632,793,879.23	535,957,439.98	301,515,155.09	214,087,112.57

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	1,205,680.76	383,077.63	1,050,784.58	224,707.47

华东区	6,028,712.14	3,607,088.41	6,081,608.06	3,077,037.02
中南区	624,460,750.41	531,637,653.16	290,506,108.60	207,948,267.97
西南区	1,098,735.92	329,620.78	3,876,653.85	2,837,100.11
合计	632,793,879.23	535,957,439.98	301,515,155.09	214,087,112.57

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	109,369,645.36	17.27%
第二名	70,950,600.15	11.20%
第三名	27,235,295.21	4.30%
第四名	21,360,000.00	3.37%
第五名	12,943,561.83	2.04%
合计	241,859,102.55	38.18%

营业收入的说明

### 49、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
无					
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
无					

合同项目的说明

### 50、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	263,204.25	408,283.86	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	1,003,284.16	569,799.14	流转税额的 7%
教育费附加	716,631.54	406,999.39	流转税额的 5%
合计	1,983,119.95	1,385,082.39	--

营业税金及附加的说明

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,058,732.70	
广告宣传费	760,461.65	76,750.15
维护服务费	125,724.51	127,075.06
办公费及其他费	198,898.70	4,701.67
合计	3,143,817.56	208,526.88

## 52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,154,891.00	2,327,778.22
折旧与摊销	3,202,557.54	2,959,915.98
办公通讯费	1,016,038.81	1,098,706.64
交通差旅费	272,932.47	
税费	3,658,806.32	3,245,120.06
水电费	497,658.63	
咨询、中介服务费	2,329,896.22	43,867.92
科技研发经费	1,841,411.77	1,324,953.81
业务招待费	359,063.31	
其他费	453,086.30	494,281.42
合计	16,786,342.37	11,494,624.05

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,346,566.92	11,491,442.32
减：利息收入	2,993,163.72	386,655.90
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	144,515.26	147,317.98
合计	9,497,918.46	11,252,104.40

## 54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
无		

公允价值变动收益的说明

## 55、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,512,000.00	756,000.00
合计	1,512,000.00	756,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,512,000.00	756,000.00	被投资单位分红增加
合计	1,512,000.00	756,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

## 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	31,543.38	409,547.66
合计	31,543.38	409,547.66

## 57、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

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
政府补助	7,688,094.16	3,297,094.16	7,688,094.16
其他	836,912.33	389,622.49	836,912.33
合计	8,525,006.49	3,686,716.65	8,525,006.49

营业外收入说明

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
递延收益转入	431,194.16	2,731,194.16		
科技发展专项资金中国驰名商标补助	200,000.00		与收益相关	是
安全监管局 2013 年商标品牌战略扶持资金	50,000.00		与收益相关	是
上市扶持奖励资金	7,000,000.00		与收益相关	是
安全监管局奖励安全生产中心帮扶款	3,000.00		与收益相关	是
区财政局扶持经济发展项目资金		300,000.00	与收益相关	是
一站式钢材采购与配送服务平台		250,000.00	与收益相关	是
商贸流通服务业财政补助		8,000.00	与收益相关	是
人力资源和社保局就业奖励金	3,900.00	7,900.00	与收益相关	是
合计	7,688,094.16	3,297,094.16	--	--

**58、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		120,000.00	
其他		13,120.76	
合计		133,120.76	

营业外支出说明

## 59、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,341,786.00	9,362,311.19
递延所得税调整	3,054,445.69	339,611.66
合计	12,396,231.69	9,701,922.85

## 60、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.44	0.44	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39	0.46	0.46

### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	63,034,472.33	57,285,830.18
其中：归属于持续经营的净利润	63,034,472.33	57,285,830.18
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55,788,216.81	54,281,961.61
其中：归属于持续经营的净利润	55,788,216.81	54,281,961.61
归属于终止经营的净利润	-	-

## ②稀释每股收益的计算过程说明：

报告期内本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

**61、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

其他综合收益说明

**62、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行存款利息收入	
与收益相关的政府补助及奖励	7,256,900.00
往来及其他	100,239,801.75
合计	107,496,701.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
办公费	1,016,038.81
广告费	760,461.65
咨询、中介服务费	2,329,896.22
科技研发经费	298,038.94
维护服务费	125,724.51
银行手续费	144,515.26
往来及其他	44,637,167.76
合计	49,311,843.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
借款手续费	177,712.00
合计	177,712.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**63、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	63,034,472.33	57,285,830.18
加：资产减值准备	31,543.38	409,547.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,497,489.25	8,472,286.78
无形资产摊销	4,189,193.99	4,116,401.94
长期待摊费用摊销	492,193.38	493,961.57
财务费用（收益以“-”号填列）	9,380,087.58	11,611,442.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,512,000.00	-756,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,054,445.69	339,611.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,400,957.49	-34,966,263.56



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,037,125.90	-29,400,348.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,390,883.47	-16,897,525.51
其他		-231,194.16
经营活动产生的现金流量净额	-37,879,774.32	477,750.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	867,902,104.77	347,006,433.10
减：现金的期初余额	423,915,752.44	355,200,062.62
现金及现金等价物净增加额	443,986,352.33	-8,193,629.52

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	867,902,104.77	423,915,752.44
其中：库存现金	32,851.63	43,330.13
可随时用于支付的银行存款	867,869,253.14	346,963,102.97
三、期末现金及现金等价物余额	867,902,104.77	423,915,752.44

现金流量表补充资料的说明

## 64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
佛山市中基投资有限公司	控股股东	有限公司	佛山市	陈礼豪	投资、商业、物资供销	8,000.00	52.41%	52.41%	陈礼豪	76842047-5

本企业的母公司情况的说明

佛山市中基投资有限公司成立于 2004 年 11 月 1 日，注册资本 8,000 万元，其中陈礼豪出资 7,200 万元，占注册资本的 90%，陈绍权出资 800 万元，占注册资本的 10%。经营范围为：对商业、制造业、房地产业、服务业进行投资；国内商业、物资供销业。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	控股子公司	有限公司	佛山市南海区九江镇大伸工业区九江镇镇有资产管理有限责任公司办公楼三楼六室	陈礼豪	钢铁物流	158,680,000	100.00%	100.00%	57641967-2
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街 1 号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	陈礼豪	物流业	120,000,000.00	100.00%	100.00%	30581330-1

上海欧浦钢铁物流有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	上海市宝山区双城路803弄9号801	陈礼豪	钢铁物流	10,000,000.00	100.00%	100.00%	08795851-X
欧浦支付有限公司	控股子公司	有限责任公司	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欧浦交易中心三楼东面	陈礼豪	第三方支付业务	100,000,000.00	100.00%	100.00%	09759044-8
广东欧浦乐从钢铁物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	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欧浦交易中心食堂三楼	陈礼豪	钢铁物流	10,000,000.00	100.00%	100.00%	30385899-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
佛山市纳百川贸易有限公司	持股 5% 以上的股东	77781906-6
佛山市英联投资有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	56083239-0
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	89385564-6
广东顺钢钢铁贸易有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	74919942-9
佛山市顺德区欧陆投资有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	67306576-5
佛山市顺德区南大钢管实业有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	72706190-4
佛山市欧浦物业管理有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	66984706-x
佛山市普金钢铁贸易有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	75367110-8
广东银通融资担保有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	79120706-6
佛山市远东钢铁贸易有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	76291712-2
佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	控股股东的联营企业	56456371-4

华南海鲜酒楼有限公司	关键管理人员及其家庭成员控制的企业	79468871-5
陈礼豪	董事长	-
范小平	董事、总经理	-
聂织锦	董事、副总经理、财务总监	-
雷有为	董事	-
田伟焯	董事	-
陈燕枝	董事	-
李祥军	独立董事	-
陈运涛	独立董事	-
孟国强	独立董事	-
余玩丽	副总经理、董事会秘书	-
黄锐焯	监事会主席	-
黄志强	监事	-
吴佳怡	监事	-
林秋明	副总经理	-
万林秋	副总经理	-
吴毅樑	副总经理	-
纪彤	副总经理	-

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	钢材采购	参照市场价	2,514,767.78	0.36%		
佛山市欧浦物业管理有限公司	接受物业管理服务	参照市场价	327,014.68	100.00%	555,297.57	100.00%

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	仓储物流服务	参照市场价	7,327.02	0.01%	104,737.89	0.19%
佛山市顺德区南大钢管实业有限公司	仓储物流服务	参照市场价			8,030.19	0.01%
佛山市普金钢铁贸易有限公司	仓储物流服务	参照市场价			50,916.99	0.09%
佛山市顺德区业展贸易有限公司	加工服务	参照市场价		50,916.99%	6,377.30	0.02%
佛山市顺德区业展贸易有限公司	综合物流	参照市场价			284,596.49	0.14%
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	代缴水电费	参照市场价	341,435.58	50.57%	661,391.94	59.20%

## (2) 关联托管/承包情况

## 公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

## 公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

## 公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
广东欧浦钢铁物流股份有限公司	佛山市中基投资有限公司	办公楼	2014年01月01日	2014年06月30日	参照市场价	60,181.74
广东欧浦钢铁物流股份有限公司	佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	仓库	2014年01月01日	2014年06月30日	参照市场价	73,462.42
广东欧浦钢铁物流股份有限公司	佛山市普金钢铁贸易有限公司	仓库	2014年01月01日	2014年06月30日	参照市场价	40,584.00
广东欧浦钢铁物流股份有限公司	广东银通融资担保有限公司	仓库	2014年01月01日	2014年06月30日	参照市场价	25,251.06
广东欧浦钢铁物流股份有限公司	佛山市顺德区欧浦小额贷款有限公司	办公楼	2014年01月01日	2014年06月30日	参照市场价	60,814.00

## 公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无							

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

## 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市中基投资有限公司	1,495,164.60	29,903.29		
其他应收款	佛山市英联投资有限公司	136,481.20	2,729.62		
其他应收款	田伟炽			28,500.00	570.00
应收账款	佛山市中基投资有限公司	60,620.62	1,212.41		
应收账款	佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	3,653.83	73.08		
应收账款	华南海鲜酒楼有限公司	270,199.72	5,403.99		

## 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	华南海鲜酒楼有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	112,000.00	112,000.00
其他应付款	广东银通融资担保有限公司	103,000.00	103,000.00

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

## 4、以股份支付服务情况

不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

详见第五节第九条“公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用



### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	8,787,082.60	100.00%	241,011.93	2.01%	6,869,021.73	100.00%	137,775.89	2.01%
组合小计	8,787,082.60	100.00%	241,011.93	2.01%	6,869,021.73	100.00%	137,775.89	2.01%
合计	8,787,082.60	--	241,011.93	--	6,869,021.73	--	137,775.89	--

## 应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,433,036.47	95.97%	168,660.73	6,866,824.77	99.97%	137,336.50
1 至 2 年	351,941.60	4.01%	70,388.32	2,196.96	0.03%	439.39
2 至 3 年	236.08		94.43			
3 年以上	1,868.45	0.02%	1,868.45			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
佛山市中基投资有限公司	60,620.62	1,212.41		
合计	60,620.62	1,212.41		

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	1,168,464.18	1 年以内	13.67%
第二名	非关联方	929,811.86	1 年以内	10.88%
第三名	非关联方	804,141.71	1 年以内	9.41%
第四名	非关联方	366,884.05	1 年以内	4.29%
第五名	非关联方	300,938.86	1 年以内	3.52%
合计	--	3,570,240.66	--	41.77%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
佛山市中基投资有限公司	控股股东	60,620.62	0.69%
佛山市顺德区指日钢铁贸易有限公司	其它关联方	3,653.83	0.04%
佛山市顺德区华南海鲜酒楼有限公司	其它关联方	270,199.72	3.07%
合计	--	334,474.17	3.80%

### (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

### (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	246,507,114.50	99.06%			69,099,584.69	98.46%		
账龄组合	2,345,034.70	0.94%	161,823.73	6.90%	1,080,974.28	1.54%	266,999.73	24.70%
组合小计	248,852,149.20	100.00%	161,823.73	0.11%	70,180,558.97	100.00%	266,999.73	0.38%
合计	248,852,149.20	--	161,823.73	--	70,180,558.97	--	266,999.73	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,090,226.70	89.13%	41,804.53	693,166.28	64.12%	13,863.33
1 至 2 年				95,414.00	8.83%	19,082.80
2 至 3 年	224,648.00	9.58%	89,859.20	97,234.00	9.00%	38,893.60
3 年以上	30,160.00	1.29%	30,160.00	195,160.00	18.05%	195,160.00
合计	2,345,034.70	--	161,823.73	1,080,974.28	--	266,999.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
佛山市中基投资有限公司	1,495,164.60	29,903.29		
合计	1,495,164.60	29,903.29		

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容****(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	子公司	246,397,114.50	1-3 年	99.01%
佛山市中基投资有限公司	控股股东	1,495,164.60	0-2 年	0.60%
佛山市顺德区乐从镇腾冲社区股份合作社	非关联方	174,468.00	1-3 年	0.07%
佛山市英联投资有限公司	其它关联方	136,481.23	1 年以内	0.05%
应收职工社保款	公司职员	128,340.69	1 年以内	0.05%
合计	--	248,331,569.02	--	99.78%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
佛山市英联投资有限公司	其它关联方	136,481.20	0.05%
合计	--	136,481.20	0.05%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海欧浦钢铁物流有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
欧浦支付有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市前海弘博供应链物流有限公司	成本法	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00	100.00%	100.00%				
广东欧浦九江钢铁物流有限公司	成本法	158,680,000.00	100,000,000.00	58,680,000.00	158,680,000.00	100.00%	100.00%				
广东顺德农村商业银行股份有限公司	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00	0.16%	0.16%				1,512,000.00
广东省现代物流研究院	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	16.67%	16.67%				
佛山市顺德区物联网技术工程中心	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	8.75%	8.75%				
佛山市南海区沙头镇固业水利工程有限公司	成本法	172,200.00	172,200.00		172,200.00	3.00%	3.00%				
佛山市中浦置业投资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	3.00%	3.00%				
合计	--	403,902,200.00	115,222,200.00	288,680,000.00	403,902,200.00	--	--	--			1,512,000.00

长期股权投资的说明



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	230,060,241.41	301,515,155.09
其他业务收入	675,162.95	1,117,207.60
合计	230,735,404.36	302,632,362.69
营业成本	146,660,319.52	215,204,320.17

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁物流	230,060,241.41	145,985,156.57	301,515,155.09	214,087,112.57
合计	230,060,241.41	145,985,156.57	301,515,155.09	214,087,112.57

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储业务	55,080,429.98	10,921,491.23	55,064,204.54	11,782,565.39
加工业务	47,046,179.26	13,579,988.35	42,513,570.63	14,497,809.60
综合物流业务	24,453,324.35	22,707,728.67	203,937,379.92	187,806,737.58
欧浦商城业务	103,480,307.82	98,775,948.32		
合计	230,060,241.41	145,985,156.57	301,515,155.09	214,087,112.57

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	1,170,258.75	345,694.43	1,050,784.58	224,707.47
华东区	2,629,333.35	829,817.60	6,081,608.06	3,077,037.02
中南区	225,161,913.39	145,152,439.87	290,506,108.60	207,948,267.97
西南区	1,098,735.92	332,367.62	3,876,653.85	2,837,100.11
合计	230,060,241.41	146,660,319.52	301,515,155.09	214,087,112.57

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	31,840,000.00	13.80%
第二名	31,830,240.36	13.80%
第三名	21,360,000.00	9.26%
第四名	10,145,296.75	4.40%
第五名	6,863,223.47	2.97%
合计	102,038,760.58	44.23%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,512,000.00	756,000.00
合计	1,512,000.00	756,000.00

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,512,000.00	756,000.00	被投资单位增加现金分红
合计	1,512,000.00	756,000.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	56,931,636.47	59,043,604.15
加：资产减值准备	-1,939.96	409,547.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,496,422.11	8,472,286.78
无形资产摊销	2,225,500.49	2,152,708.44
长期待摊费用摊销	492,193.38	493,961.57
财务费用（收益以“-”号填列）	9,380,087.58	11,611,442.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,512,000.00	-756,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	698,815.54	921,162.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,138,008.37	-34,966,263.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,347,529.02	-29,400,348.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,298,429.87	-20,472,278.99
其他		-231,194.16
经营活动产生的现金流量净额	-55,200,375.17	-2,721,371.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	613,061,855.50	346,965,845.37
减：现金的期初余额	423,851,837.66	354,685,796.81
现金及现金等价物净增加额	189,210,017.84	-7,719,951.44

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	7,688,094.16	1、上市奖励。 2、驰名商标补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	836,912.33	1、收取客户违约金。 2、吊机拆迁搬移补偿。
减：所得税影响额	1,278,750.97	
合计	7,246,255.52	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,034,472.33	57,285,830.18	1,180,442,373.55	621,717,963.01
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	63,034,472.33	57,285,830.18	1,180,442,373.55	621,717,963.01
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3)境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

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	5.70%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04%	0.39	0.39

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 资产负债表项目：

项目	期末数	期初数	变动比率	变动原因说明
货币资金	868,902,104.77	424,915,752.44	104.49%	IPO发行新股收到投资者款项所致
应收账款	9,561,340.10	6,731,245.84	42.04%	公司根据市场情况,为了争取新客户,巩固业务量较大的老客户,适当调整了资金结算信用期所致。
预付款项	153,366,574.92	32,517,475.36	371.64%	预付欧浦商城钢材现货销售采购货款增加所致
其他应收款	2,736,225.31	3,330,659.24	-17.85%	收回部分保证金款项所致
存货	27,912,746.35	22,511,788.86	23.99%	欧浦商城钢材现货库存增加所致
其他流动资产	2,323,574.86	194,037.11	1097.49%	未抵扣进项税额所致
在建工程	14,328,525.37	2,289,315.86	525.89%	九江工程项目费用增加所致
递延所得税资产	1,524,838.51	4,579,284.20	-66.70%	转回对应项目递延所得税所致
其他非流动资产	40,313,029.01	14,877,986.32	170.96%	预付工程和设备款所致
应付账款	13,248,086.76	542,423.94	2342.39%	供应商根据市场情况适当增大赊销额度所致
预收款项	5,259,557.80	15,202,971.24	-65.40%	公司减少了综合物流服务业务所致
应付职工薪酬	2,173,813.56	6,316,328.00	-65.58%	去年十二月计提的职工年终奖励金在一季度发放,故此比年初减少较多。
应交税费	8,080,486.56	6,075,977.35	32.99%	为6月应交增值税增加所致
应付股利	42,002,800.00		不适用	根据股东大会决议确认应付股利所致
其他应付款	11,529,211.81	9,724,914.51	18.55%	主要为首次公开发行股票而产生但尚未支付的发行相关费用
实收资本(或股本)	150,010,000.00	118,160,000.00	26.95%	发行新股后新增股本
资本公积	505,842,738.21		不适用	发行新股后新增资本公积

## 利润表及现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因说明
营业收入	633,469,042.18	302,632,362.69	109.32%	主要是欧浦商城钢材现货销售收入增加所致。
营业成本	536,632,602.93	215,204,320.17	149.36%	主要是欧浦商城钢材现货销售成本增加所致。

营业税金及附加	1,983,119.95	1,385,082.39	43.18%	主要为上半年营业收入增加所致
销售费用	3,143,817.56	208,526.88	1407.63%	公司拓展欧浦商城业务费用增加所致
管理费用	16,786,342.37	11,494,624.05	46.04%	主要系税费及中介咨询服务支出增加所致。
财务费用	9,497,918.46	11,252,104.40	-15.59%	主为要收到银行存款利息增加所致
资产减值损失	31,543.38	409,547.66	-92.30%	主要为应计减值损失的应收款项减少所致
投资收益	1,512,000.00	756,000.00	100.00%	被投资单位现金红利派发增加所致
营业外收入	8,525,006.49	3,686,716.65	131.24%	主要为收到政府奖励公司挂牌上市资金所致
所得税费用	12,396,231.69	9,701,922.85	27.77%	主要为确认本期对应项目递延所得税所致
经营活动产生的现金流量净额	-37,879,774.32	477,750.51	-8028.78%	主要为预付钢材采购款所致
投资活动产生的现金流量净额	-52,603,366.97	-4,216,993.68		主要为支付新增工程及设备款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	534,469,493.62	-4,454,386.35		主要是IPO发行，收到的募集资金款所致。
期末现金及现金等价物余额	867,902,104.77	347,006,433.10	150.11%	主要是IPO发行，收到的募集资金款所致。

## 第十节 备查文件目录

(一) 载有董事长签名的 2014 年半年度报告全文；

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

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

上述文件备置于公司证券部备查。

广东欧浦钢铁物流股份有限公司

董事长：陈礼豪

2014年8月19日