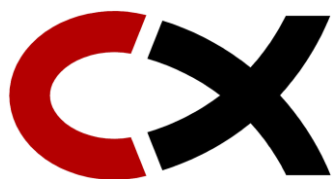


证券代码：832819

证券简称：啸创股份

主办券商：中泰证券



啸创股份

NEEQ:832819

山东啸创实业股份有限公司
Shandong Xiaochuang Industry Co.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年 2 月 26 日,公司收到全国中小企业股份转让系统《关于山东啸创实业股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]1733 号), 对公司 100 万股定向发行股票的申请予以确认, 公司股份总数由 6,000 万股增加到 6,100 万股, 新增的 100 万股由上海茂恒机械有限公司出资认购, 认购金额 230 万元。

2016 年 3 月 8 日, 公司披露了《山东啸创实业股份有限公司关于筹划重大资产重组暂停转让的公告》, 公司股票已于 2016 年 3 月 9 日暂停转让, 因公司与相关重组方就本次重大资产重组标的资产的估值及交易对价未能达成一致意见, 考虑收购成本、收购风险等因素, 经审慎研究, 公司终止了此次重大资产重组事项, 公司股票于 2016 年 9 月 30 日恢复转让。

2016 年 12 月, 公司顺利通过质量管理体系认证证书 (ISO9001)、环境管理体系认证证书 (ISO14001) 和职业健康安全管理体系 (OSHMS18001) 再认证审核。

目录

| | |
|----------------------------|----|
| 释义..... | 1 |
| 第一节 声明与提示 | 2 |
| 第二节 公司概况..... | 4 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 8 |
| 第五节 重要事项..... | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 融资及分配情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 27 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十节 财务报告..... | 35 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 山东啸创实业股份有限公司 |
| 上海啸创 | 指 | 上海啸创实业有限公司（公司控股股东） |
| 济钢新事业 | 指 | 济南钢铁集团新事业有限公司（公司股东） |
| 上海茂恒 | 指 | 上海茂恒机械有限公司（公司股东） |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元，万元 | 指 | 人民币元，人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日 |
| 公司章程 | 指 | 山东啸创实业股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 会计师事务所 | 指 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 供应商集中风险 | 公司原材料采购种类和范围相对单一，报告期内公司对前五名供应商的采购金额占当年采购总额的 54.87%，公司存在供应商较为集中的风险。 |
| 存货减值风险 | 报告期内，公司的存货为25,916,656.14元，在公司经营活动中，由于公司供货期较短，所以仍需要提前备货，并根据经营情况保持一定的库存量。因为钢材价格震荡前行，因此公司存货面临减值风险。 |
| 公司短期偿债风险 | 报告期内，公司流动比率为 0.96 倍，从债务结构上看，主要为短期负债，主要有应付货款及向济南钢铁集团新事业有限公司（以下简称“济钢新事业”）的借款，长期负债仅占全部负债的 0.57%，如果公司出现经营业绩下滑，流动资产不能及时变现，会造成公司流动资金不足，从而出现短期偿债风险。 |
| 应收票据到期不能如期解付的风险 | 报告期末，公司终止确认的已背书但尚未到期的应收票据为 24,604,119.31 元，占当期资产总额的 15.95%，如果发生票据到期不能如期解付情况，将对公司财务状况产生不利影响。 |

| | |
|-----------------|--|
| 公司房屋及建筑物用地租赁风险 | 公司房屋及建筑物用地系转租的上海啸创实业有限公司（以下简称“上海啸创”）租赁的国有划拨土地，如果未来在租赁合同期限内，发生租赁纠纷、政府拆迁、出租地不续租等情形导致租赁合同终止，将会有公司房屋及建筑物发生减值风险，且在一定程度上会对公司正常的生产经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 山东啸创实业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shandong Xiaochuang Industry Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 啸创股份 |
| 证券代码 | 832819 |
| 法定代表人 | 朱俊锋 |
| 注册地址 | 山东省济南市历城区机场路小许家村南、江家村西北之间 |
| 办公地址 | 山东省济南市历城区机场路小许家村南、江家村西北之间 |
| 主办券商 | 中泰证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦 |
| 会计师事务所 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 董美华、卢淑红 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书 | 严丹 |
| 电话 | 0531-83171977 |
| 传真 | 0531-55690187 |
| 电子邮箱 | 40370723@qq.com |
| 公司网址 | www.sdxsteel.com |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省济南市历城区机场路小许家立交桥北；250100 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|---------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-07-14 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C31 黑色金属冶炼和压延加工业 |
| 主要产品与服务项目 | 金属制品、钢板的生产与销售、来料加工业务及钢卷贸易 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 61,000,000 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 上海啸创实业有限公司 |
| 实际控制人 | 朱俊锋 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91370100589910583P | 是 |
| 税务登记证号码 | 91370100589910583P | 是 |
| 组织机构代码 | 91370100589910583P | 是 |

注：2016 年 1 月 29 日，公司营业执照、组织机构代码证及税务登记证已完成三证合一，统一社会信用代码为：91370100589910583P。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 173,081,595.84 | 217,652,298.49 | -20.48 |
| 毛利率% | 6.64 | 4.11 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 | 92.37 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,619,531.31 | 27,737.65 | 5,738.75 |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 2.86 | 1.56 | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.36 | 0.04 | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.02 | 50.00 |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 154,217,539.86 | 122,173,375.35 | 26.23 |
| 负债总计 | 84,325,008.47 | 56,425,982.25 | 49.44 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 69,892,531.39 | 65,747,393.10 | 6.30 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.15 | 1.10 | 4.55 |
| 资产负债率% | 54.68 | 46.19 | - |
| 流动比率 | 0.96 | 0.74 | - |
| 利息保障倍数 | 3.99 | 2.37 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 865,931.49 | 22,638,490.74 | -96.17 |
| 应收账款周转率 | 7.48 | 10.26 | - |
| 存货周转率 | 9.98 | 10.05 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 26.23 | -22.92 | - |
| 营业收入增长率% | -20.48 | -37.00 | - |
| 净利润增长率% | 92.37 | -79.00 | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 61,000,000 | 60,000,000 | 1.67 |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
|------------|---|---|---|

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 281,731.52 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 174,879.04 |
| 非经常性损益合计 | 456,610.56 |
| 所得税影响数 | -116,852.64 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 339,757.92 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是“十三五”开局之年，在供给侧改革创新深入推进和宏观政策效应不断释放的共同作用下，国民经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中向好的发展态势。我国整体经济增长速度显著放缓，汽车、家电等行业发展速度将减慢，对公司产品市场需求产生一定影响。公司将提高自身实力和抗风险能力摆在第一位，一方面，提高自身产品质量，树立品牌优势，进一步提高服务质量；另一方面，通过加强与汽车以及家电等行业的合作，进一步延伸产业链，直接进入产成品以及零部件的生产与销售，为进一步扩大市场领域，搭建区域化的产业链布局。

1、公司的财务状况

2016年12月31日，公司资产总额为154,217,539.86元，较上年度末122,173,375.35元增加32,044,164.51元，增长26.23%；负债总额为84,325,008.47元，较上年度末的56,425,982.25元增加27,899,026.22元，增长49.44%；净资产69,892,531.39元，较上年度末的65,747,393.10元增加4,145,138.29元，增长6.30%。

2、公司经营成果

2016 年公司实现营业收入 173,081,595.84 元，较上年同期的 217,652,298.49 元减少了 44,570,702.65 元，减少比例为 20.48%；营业成本 161,584,840.95 元，较上年同期的 208,717,478.81 元减少 47,132,637.86 元，减少了 22.58%，净利润为 1,959,289.23 元，比去年同期的 1,018,483.51 元增加 940,805.72 元，增长比例 92.37%。

3、现金流量情况

公司经营活动现金净流入为 865,931.49 元，比上年同期的 22,638,490.74 元，减少 21,772,559.25 元；投资活动现金净流出为 1,210,431.71 元，比上年同期的 23,918,441.72 元，减少 22,708,010.01 元；筹资活动现金净流入为 634,406.15 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|--------|----------------|--------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| | 金额 | 变动比例% | 占营业收入的比重% | 金额 | 变动比例% | 占营业收入的比重% |
| 营业收入 | 173,081,595.84 | -20.48 | - | 217,652,298.49 | -37.00 | - |
| 营业成本 | 161,584,840.95 | -22.58 | 93.36 | 208,717,478.81 | -36.73 | 95.89 |
| 毛利率 | 6.64 | - | - | 4.11 | - | - |
| 税金及附加 | 472,537.92 | 367.77 | 0.27 | 101,019.71 | 17.99 | 0.05 |
| 管理费用 | 5,086,524.05 | -7.01 | 2.94 | 5,469,881.70 | 12.37 | 2.51 |
| 销售费用 | 2,770,801.81 | 22.30 | 1.60 | 2,265,514.20 | -11.06 | 1.04 |
| 财务费用 | 920,855.55 | 14.48 | 0.53 | 804,379.22 | -40.63 | 0.37 |
| 资产减值损失 | 21,104.32 | -94.06 | 0.01 | 355,049.60 | 30,210.11 | 0.16 |
| 营业利润 | 2,224,931.24 | - | 1.29 | -61,024.75 | - | - |
| 营业外收入 | 532,021.36 | -55.70 | 0.31 | 1,200,934.70 | 617.83 | 0.55 |
| 营业外支出 | 75,410.80 | 104.47 | 0.04 | 36,880.50 | -17.08 | 0.02 |
| 所得税费用 | 722,252.57 | 754.27 | 0.42 | 84,545.94 | -95.67 | 0.04 |
| 净利润 | 1,959,289.23 | 92.37 | 1.13 | 1,018,483.51 | -79.00 | 0.47 |

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入减少 44,570,702.65 元，较上年同期下降 20.48%，主要原因是钢卷收入减少 10,440,658.15 元，钢板收入减少 7,207,333.78 元，其他收入减少 35,564,871.84 元，其他收入减少主要为铁矿砂、焦炭收入减少。

2、报告期内公司营业成本减少 47,132,637.86 元，较上年同期下降 22.58%，主要原因是随着营业收入的下降营业成本下降。

3、报告期内公司毛利率增加 2.53 个百分点，主要原因是报告期内公司钢卷收入和包装收入毛利率增加。

4、报告期内公司税金及附加增加 371,518.21 元，较上年同期增加 367.77%，主要原因是原计入管理费用的税金调整至税金及附加科目所致。

5、报告期内公司管理费用减少 383,357.65 元，较上年同期下降 7.01%，主要原因是：

(1) 租车费减少 187,523.38 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因是报告期内公司控制成本费用开支使用自有车辆，不再租赁车辆。

(2) 福利费减少 128,238.25 元，较上年同期下降 35.53%，主要原因是报告期内公司因时间原因未组织员工外出旅游，所以福利费用减少。

(3) 税金减少 362,736.89 元，较上年同期下降 68.83%，主要原因是按照《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的要求，从 2016 年 5 月份开始原计入管理费用的税金调整至税金及附加科目所致。

(4) 业务招待费增加 189,208.75 元，较上年同期增加 75.99%，主要原因是报告期内公司加大拓展业务力度，增加了业务招待费用导致。

(5) 会议费减少 37,349.60 元，较上年同期下降 34.10%，主要原因是报告期内公司控制成本费用开支减少了外出参会次数。

(6) 中介费用减少 402,342.18 元，较上年同期减少 52.39%，主要原因是公司 2015 年度支付新三板挂牌中介费用较大导致。

(7) 无形资产摊销增加 17,579.63 元，较上年同期增加 67.81%，主要原因是报告期内公司购置无形资产增加导致摊销增加。

(8) 差旅、通讯、水电等零星费用增加 328,205.20 元，较上年同期增加 30.34%，主要原因是报告期内公司开设分支机构等业务原因导致差旅、通讯等零星费用增加较大。

6、报告期内公司销售费用增加 505,287.61 元，较上年同期增加 22.30%，主要原因是：

(1) 运输费用增加 382,352.98 元，较上年同期增加 26.96%，主要原因是物流价格上涨较大导致运输成本单价增加较大。

(2) 职工薪酬增加 157,528.07 元，较上年同期增加 23.00%，主要原因是报告期内公司提高了员工工资导致职工薪酬增加。

(3) 差旅费、通讯费等零星费用减少 34,593.14 元，较上年同期下降 21.31%，主要原因是报告期内

公司提高出差效率，减少无效出差次数导致差旅费等零星费用减少。

7、报告期内公司财务费用增加 116,476.73 元，较上年同期增加 14.48%，主要原因是利息支出增加 94,137.48 元，较上年同期增加 11.72%，利息支出增加主要是因为本期新增短期借款 18,000,000.00 元，手续费增加 31,150.41 元，较上年同期增加 310.52%。

8、报告期内，资产减值损失 21,104.32 元，较上年同期的 355,049.60 元减少 333,945.28 元，较上年同期下降 94.06%。主要原因为：存货跌价准备冲回 268,485.86 元。

9、报告期内公司营业利润为 2,224,931.24 元，去年同期为-61,024.75 元，本期营业利润增加的主要原因为：营业成本降幅大于营业收入降幅，毛利率提高 2.53 个百分点。

10、报告期内公司营业外收入减少 668,913.34 元，较上年同期下降 55.70%，主要原因为本期政府补助收入减少 1,200,000.00 元，修路补偿增加 250,289.84 元，固定资产处置利得增加 281,731.52 元。

11、报告期内公司营业外支出增加 38,530.30 元，较上年同期增加 104.47%，主要原因为本期对外捐赠增加 10,400.00 元，其他营业外支出增加 28,130.30 元。

12、报告期内公司所得税费用增加了 637,706.63 元，较上年同期增加 754.27%，主要原因为：报告期内利润增加。

13、报告期公司净利润增加 940,805.72 元，增长 92.37%，主要原因为毛利率提高 2.53%，期间费用变化不大导致净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 172,443,448.24 | 161,584,840.95 | 181,449,279.05 | 172,641,949.68 |
| 其他业务收入 | 638,147.60 | - | 36,203,019.44 | 36,075,529.13 |
| 合计 | 173,081,595.84 | 161,584,840.95 | 217,652,298.49 | 208,717,478.81 |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 钢卷收入 | 79,711,522.97 | 46.05 | 90,152,181.12 | 41.43 |
| 钢板收入 | 79,599,088.72 | 45.99 | 86,806,422.50 | 39.88 |
| 加工收入 | 2,202,482.88 | 1.27 | 2,874,033.79 | 1.32 |
| 包装收入 | 10,930,353.67 | 6.32 | 1,616,641.64 | 0.74 |
| 合计 | 172,443,448.24 | 99.63 | 181,449,279.05 | 83.37 |

收入构成变动的的原因：

2016 年钢铁行业运行走势稳中趋好，但下游直接用户需求增速放缓导致公司整体收入有所下降，其

中钢卷收入较上年减少 10,440,658.15 元, 下降 11.58%, 钢板收入较上年减少 7,207,333.78 元, 下降 8.30%, 加工收入较上年减少 671,550.91 元, 下降 23.37%, 公司积极拓展包装收入市场, 2015 年 11 月公司开始开展包装业务, 故 2016 年包装收入增长较大, 2016 年包装收入较上年增加 9,313,712.03 元, 增加 576.11%。

(3) 现金流量状况

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 865,931.49 | 22,638,490.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,210,431.71 | -23,918,441.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 634,406.15 | -531,766.00 |

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金净流入为 865,931.49 元, 比上年同期的 22,638,490.74 元, 减少 21,772,559.25 元, 主要是因为本年销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 21,479,061.11 元所致。

本期净利润为 1,959,289.23 元, 比本期经营活动产生的现金净流量多 1,093,357.74 元, 主要是由于存货增加 19,439,616.04 元、经营性应付项目增加 11,653,704.57 元、经营性应收项目增加 2,692,866.63 元、固定资产折旧增加 8,819,832.84 元、处置固定资产收益 281,731.52 元以及计入筹资活动的利息支出 897,661.27 元所致。

本期投资活动产生的现金净流出为 1,210,431.71 元, 比上年同期的净流出 23,918,441.72 元, 减少现金流出 22,708,010.01 元, 主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金较上期减少 23,168,463.11 元所致。

本期筹资活动产生的现金净流入为 634,406.15 元, 其中发行股票收到现金 2,300,000.00 元, 银行借款收到现金 18,000,000.00 元, 支付银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元, 偿还股东借款本金 2,015,784.07 元、利息 92,358.12 元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 河南新科隆电器有限公司 | 26,292,185.53 | 15.19 | 否 |
| 2 | 日照宝华新材料有限公司 | 10,930,353.70 | 6.32 | 否 |
| 3 | 山东金德能源科技有限公司 | 10,562,970.47 | 6.10 | 否 |
| 4 | 莱芜市汇盛经贸有限公司 | 8,554,534.79 | 4.94 | 否 |
| 5 | 梁山吉富钢管有限公司 | 7,570,610.13 | 4.37 | 否 |
| | 合计 | 63,910,654.62 | 36.92 | - |

(5) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 莱芜市祥顺钢铁贸易有限公司 | 26,130,388.25 | 15.68 | 否 |
| 2 | 青岛保税区济钢国际物流有限公司 | 20,562,216.31 | 12.34 | 否 |
| 3 | 山东鲁银国际经贸有限公司 | 20,207,758.90 | 12.13 | 否 |
| 4 | 厦门建发金属有限公司 | 14,477,475.14 | 8.69 | 否 |
| 5 | 上海啸创实业有限公司 | 10,055,009.70 | 6.03 | 是 |
| 合计 | | 91,432,848.30 | 54.87 | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 研发投入金额 | - | - |
| 研发投入占营业收入的比例 | - | - |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | - |
| 公司拥有的发明专利数量 | - |

研发情况：

无。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减% |
|--------|---------------|----------|----------|---------------|--------|----------|------------|
| | 金额 | 变动比例% | 占总资产的比重% | 金额 | 变动比例% | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 17,501,092.92 | 691.48 | 11.35 | 2,211,186.99 | -45.04 | 1.81 | 9.54 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 1,900.00 | 0.65 | 50,000.00 | -97.83 | 0.04 | 0.61 |
| 应收账款 | 22,562,610.53 | -4.92 | 14.63 | 23,730,916.88 | 27.00 | 19.42 | -4.79 |
| 预付款项 | 9,996,746.21 | 115.85 | 6.48 | 4,631,396.51 | 72.22 | 3.79 | 2.69 |
| 其他应收款 | 1,676,714.00 | -42.66 | 1.09 | 2,924,356.00 | -51.21 | 2.39 | -1.30 |
| 存货 | 25,916,656.14 | 300.13 | 16.81 | 6,477,040.10 | -81.53 | 5.30 | 11.51 |
| 其他流动资产 | 1,651,323.09 | 1,660.09 | 1.07 | 93,820.39 | - | 0.08 | 0.99 |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 73,185,782.40 | -10.00 | 47.46 | 81,318,740.83 | -8.26 | 66.56 | -19.10 |
| 无形资产 | 232,534.47 | 117.09 | 0.15 | 107,113.59 | - | 0.09 | 0.06 |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 18,000,000.00 | - | 11.67 | - | - | - | 11.67 |
| 应付票据 | 30,000,000.00 | - | 19.45 | - | - | - | 19.45 |

| | | | | | | | |
|--------|----------------|--------|-------|----------------|--------|-------|--------|
| 应付账款 | 17,667,400.49 | -56.98 | 11.46 | 41,065,923.70 | -44.15 | 33.61 | -22.15 |
| 预收账款 | 8,882,903.87 | 102.95 | 5.76 | 4,376,892.71 | -53.30 | 3.58 | 2.18 |
| 应付职工薪酬 | 145,000.00 | -54.33 | 0.09 | 317,492.00 | - | 0.26 | -0.17 |
| 应交税费 | 1,299,942.20 | 335.26 | 0.84 | 298,660.19 | -82.73 | 0.24 | 0.60 |
| 长期应付款 | 479,021.08 | -77.08 | 0.31 | 2,090,295.65 | - | 1.71 | -1.40 |
| 资产总计 | 154,217,539.86 | 26.23 | | 122,173,375.35 | -22.92 | - | |

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金比期初增加 15,289,905.93 元的主要原因是报告期内公司加大融资力度，取得短期借款 1,800 万元，用于补充公司流动资金，造成期末货币资金增加。

2、报告期末预付账款比期初增加 5,365,349.70 元的主要原因是：报告期末钢材价格呈上升趋势，公司为了降低营业成本，报告期内加大了存货采购数量导致预付款项金额增加较大。

3、报告期末其他应收款比期初减少 1,247,642.00 元的主要原因是：报告期末 1,651,323.09 元待认证进项税由其他应收款调整至其他流动资产。

4、报告期末存货比期初增加 19,439,616.04 元的主要原因是钢材价格呈上升趋势，公司为了降低营业成本，加大了存货采购数量。

5、报告期末其他流动资产比期初增加 1,557,502.70 元的主要原因是报告期末 1,651,323.09 元待认证进项税由其他应收款调整至其他流动资产。

6、报告期末无形资产比期初增加 125,420.88 元的主要原因是：报告期内公司为了加强信息化管理，新购管理软件 168,924.37 元，导致无形资产增加。

7、报告期末短期借款比期初增加 18,000,000.00 元的主要原因是公司新增齐商银行和齐鲁银行的短期借款共计 18,000,000.00 元。

8、报告期末应付票据比期初增加 30,000,000.00 元的主要原因是：报告期内公司新增银承票据业务 30,000,000.00 元。

9、报告期末应付账款比期初减少 23,398,523.21 元的主要原因是：报告期内公司加大应付账款支付力度，导致期末应付账款减少较大。

10、报告期末预收账款比期初增加 4,506,011.16 元的主要原因是：报告期末钢材价格呈上升趋势，客户加大采购数量导致预收账款增加较大。

11、报告期末应付职工薪酬比期初减少 172,492.00 元的主要原因是：报告期末日照分公司人员减少导致应付职工薪酬减少。

12、报告期末应交税费比期初增加 1,001,282.10 元的主要原因是：应交企业所得税和增值税增加所

致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

一、宏观环境

2016 年，钢铁行业深入推进供给侧结构性改革，助推市场出清，为行业发展腾挪出更多市场空间，各项政策措施陆续出台，化解过剩产能，效果开始显现，市场出现积极变化，钢铁行业运行走势稳中趋好。作为钢铁行业的下游直接用户，钢材价格的波动直接影响公司的原材料成本，作为下游汽车、家电终端用户的上游单位，汽车、家电等行业发展速度将减慢，所以对公司的市场发展有一定的制约。

二、行业发展

2016 年是“十三五”开局之年，在供给侧改革创新深入推进和宏观政策效应不断释放的共同作用下，国民经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中向好的发展态势。通过淘汰落后产能，工业企业去杠杆，使得国内工业摆脱通缩格局，国内通胀也温和上升，人民币持续贬值效应下原料成本明显抬高，是典型的成本推动型上涨。总体来说全年限产能、去库存、下游需求发展速度减慢。预计黑色金属冶炼加工业会呈现以下发展方向：

(1) 深化改革不断推进

今天，面对我国正处于经济增长的换挡期、结构调整的阵痛期与前期刺激性政策消化期的“三期叠加”的考验，钢铁企业的利润不再由过去的规模决定。企业必须从注重产量扩张的规模效益向更加注重品种的质量效益转变，从粗放式经营向集约化经营转变。

(2) 钢铁电商不断崛起

当前国内正处在经济结构转型之时，由于供大于求、产品库存效率低、销售渠道不畅通等因素，我国钢铁物流供应链产业发展缓慢，信息沟通延误导致了交易费用大、成本高，钢铁产品的终端消费者采购难，钢铁电商的出现有力的改变了这一现状。电子商务让传统流程在网络上进行，不仅大大节省了人力、财力、物力，而且有效的拓展了业务渠道，缩短了交易链条，不受时间和空间的限制，加速了信息流、资金流、商流和物流的衔接和互动。

三、周期分析

钢铁行业受环境、原材料和市场等多方面影响，价格震荡前行，黑色金属冶炼及压延加工业与铁矿石原料的价格走势密切相关，2016 年下半年铁矿石原料价格走高，钢铁冶炼企业的成本增加，钢材等产品价格会大幅度增大。而压延加工企业处在钢铁冶炼企业下游，主要原材料为钢材，受其影响更大，原材料成本上涨，对应的销售价格同时上涨，所以具有一定的周期性。

四、市场竞争现状

2016 年在错综复杂的国际、国内形势下，钢铁行业多年高速发展累积的问题和矛盾越发凸显，在不断地降产能、去库存及下游需求难增长的情况下，企业生产经营机遇与挑战并存。

五、已知趋势及重大事件对公司的影响

钢材价格的逐步回暖，国内经济保持中高速增长，宏观经济在适当扩大需求情况下更加注重供给改革，逐步化解过剩产能，钢铁行业将震荡前行，随着城镇居民收入增长、消费升级，家电及汽车等消费市场具有明显回升迹象，给公司的发展提供了好的机遇，同时也是更大的挑战。

（四）竞争优势分析

1、生产技术优势

钢材的加工主要分为卷板纵剪、开平、卷筒、剪板、折弯、圆钢切割等不同的种类。一个钢材加工企业的核心技术就在于加工过程中对钢材的选择和加工工艺中各种参数的设定（特别是精度的设定），做到加工工艺和产品质量稳定、可控，从而使产品能够符合客户和行业标准对产品指标的要求。

目前，公司主要生产设备均采用德国、意大利、日本、韩国等在同行业中的领先技术及设备结构，产线自动化程度高，加工精度更好，加工产品范围更加广泛。现有的加工机组主要包括 1850、1650 大型高速飞剪机组、1850、1650 大型高速纵剪机组、800 小型高速飞剪机组、650 小型高速纵剪机组、800 650 特殊品种专用机组等，能够满足 80% 以上的汽车板品种、家电板品种、五金配件、汽摩配件、机械、建筑、医疗、电力等行业所需板材、带材等产品的加工生产。而且定尺精确、切面整齐，在较宽以及较窄的定尺调节范围方面均有较高的提升。2016 年，公司通过与上下游多样化的合作进行产业链的延伸，直接进入产成品和零部件的生产与销售，公司的业绩和产品范围有了更大的突破。

2、人才团队优势

公司专注于钢材的加工及配送服务，管理团队和技术团队较为成熟，并形成了自上而下优良的专业素质和灵活的企业管理机制。公司管理人员专业覆盖了加工生产、信息技术、财务管理等多个领域，体现了较好的互补性，为公司服务质量和研发实力奠定了人才基础。

3、公司管理优势

公司注重产品全过程的细节管理，对整个生产经营过程严格把关，分层审核，采购、研发、生产加

工、销售、售后服务四大体系结构严谨。公司制定了详细的采购制度、研发流程、销售流程、售后服务流程、安全作业流程、库存物资处置流程等多个相关流程制度，在提升企业管理水平、提高生产效率、降低生产成本等方面取得了很好的效果。

4、信息化优势

公司历来重视产品的信息管理，基于规模优势和海量优势，公司在经营过程中逐步建立了自身的产品信息库对及渠道进行分类、归整，通过精准细化作业流程确保能为客户及时提供专业的服务。通过供销互动平台，逐步引入金融、保险等机构为平台提供资金以及风险类的需求服务，另外根据合作对象以及行业和产品不同不断对平台进行升级改造，彻底实现“产业+互联网”的模式，打造一个稳定的产业链生态圈。

（五）持续经营评价

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

2016 年度，公司营业收入 17,308.16 万元，净利润 195.93 万元，公司资产负债率 54.68%。

公司具备持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2016 年是“十三五”开局之年，在供给侧改革创新深入推进和宏观政策效应不断释放的共同作用下，国民经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中向好的发展态势。2017 年，在国内经济继续下行、消费和投资增速延续平稳态势，发达国家经济增速下滑、新兴经济体政治和政策存在较大不确定性等因素的影响下，钢铁行业去产能依然面临很大压力，化解过剩产能是一项长期任务，不可能一蹴而就，短期内市场仍将供大于求，在经济下行压力加大、汽车家电等行业发展速度放缓的背景下，钢材价格将会继续震荡前行，作为钢铁行业的下游产业，原材料成本方面受钢材价格波动影响较大；下游汽车、家电终端需求增速延续平

稳态势，市场消费刺激很难引起大的需求变动，所以对公司的市场发展有一定的制约。

（二）公司发展战略

公司致力于建设最完整的钢材加工配送供应链。

- 1、提高自身的产品质量，树立品牌优势，进一步提高服务质量；
- 2、市场发展方面，通过与汽车以及家电等行业合作，进一步延伸产业链，直接进入产成品以及零部件的生产与销售，为进一步扩大市场领域，搭建区域化的产业链布局。
- 3、信息化服务方面，通过供销互动平台，逐步引入金融、保险等机构为平台提供资金以及风险类的需求服务，另外根据合作对象以及行业和产品不同不断对平台进行升级改造，彻底实现“产业+互联网”的模式，打造一个稳定的产业链生态圈。
- 4、充分发挥资本市场功能，适时寻求联合、重组，助推公司实现产业链生态圈。

（三）经营计划或目标

面对 2017 年复杂的形势，公司将处理好生存与发展的关系，从组织架构、团队分工、人员规模、成本控制等方面做出适当调整，2017 年公司主要做好以下各方面的工作：

- 1、通过提升人员的专业知识和技术水平，提高自身产品质量，树立品牌优势；
- 2、继续推进公司网站供销互动平台建设，规范公司业务流程，提高管理效率；
- 3、继续加强与汽车及家电等行业的合作，进一步延伸产业链，扩大市场领域。同时，积极把握复杂的钢铁行业市场带来的机遇，实现公司长期稳步增长。

上述经营计划目标不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

实现公司中长期规划和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家政策稳定、钢铁市场无重大突变等；当前，全球经济环境持续低迷，经济复苏态势极其脆弱，正值经济环境动荡不安，必将进一步影响全球经济走势，加深总体经济回暖的不确定性，一系列国际风险因素将直接冲击国内经济运行。不管本行业或是其他行业，都面临产品升级、技术进步不断加快的竞争态势，同时公司内部的管理必须非常良好，既要能够不断开拓新，又要能够执行落实非常到位。鉴于国内外经济形势的不确定性，行业发展的不确定性风险始终存在。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

- 1、供应商集中风险

公司原材料采购种类和范围相对单一，报告期内公司对前五名供应商的采购金额占当年采购总额的 54.87%，公司存在供应商较为集中的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将进一步优化供应商筛选机制和采购合作制度，在保证原材料质量的技术上，进一步发掘优质供应商，逐步拓宽上游供应商选择范围，继续降低对前五名采购企业的采购比重。

2、存货减值风险

报告期内，公司的存货为 25,916,656.14 元，在公司经营活动中，由于公司供货期较短，所以仍需要提前备货，并根据经营情况保持一定的库存量。因为钢材价格震荡前行，因此公司存货面临减值风险。

应对措施：针对上述风险，公司将尽可能预先获知客户需求信息，并及时了解市场行情的变化，从而根据行情波动情况及市场要求情况及时调整库存量。

3、公司短期偿债风险

报告期内，公司流动比率为 0.96 倍，从债务结构上看，主要为短期负债，主要有应付货款及向济南钢铁集团新事业有限公司（以下简称“济钢新事业”）的借款，长期负债仅占全部负债的 0.57%，如果出现经营业绩下滑，流动资产不能及时变现，会造成公司流动资金不足，从而出现短期偿债风险。

应对措施：针对上述风险，公司将一方面积极增强公司的盈利能力，提高存货等流动资产的管理水平，另一方面，公司将增加股权融资渠道，优化债务结构，尽可能减少短期偿债风险。

4、应收票据到期不能如期解付的风险

报告期末，公司终止确认的已背书但尚未到期的应收票据为 24,604,119.31 元，占当期资产总额的 15.95%，如果发生票据到期不能如期解付情况，将对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司对承兑汇票结算的融资行为采取如下规范措施：建立票据备查簿，记录票据的基本信息及流转信息；对出票人及承兑人进行信用评估，对信用较低的出票人及承兑人签发的汇票不予接收；通过加大客户的开发及公司精准的切割技术来提升议价能力，尽可能的减少使用汇票结算货款。

5、公司房屋及建筑物用地租赁风险

公司房屋及建筑物用地系转租的上海啸创实业有限公司（以下简称“上海啸创”）租赁的国有划拨土地，如果未来在租赁合同期限内，发生租赁纠纷、政府拆迁、出租地不续租等情形导致租赁合同终止，将会有公司房屋及建筑物发生减值风险，且在一定程度上会对公司正常的生产经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，首先，公司已经与上海啸创签订为期 20 年的租赁合同，在法律上保证公司在短期内的土地使用权；另外，公司正在积极与山东省内相关部门和单位进行协商，力求能尽快通过合法程序购买该地块。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

| | |
|---------------------|-----------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留审计意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用 | |

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|------------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 第五节、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节、二、(二)- |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节、二、(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节、二、(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 45,000,000.00 | 10,238,473.29 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 15,000,000.00 | 1,803,581.66 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 10,000,000.00 | 3,350,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 关联方租赁 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 总计 | 70,300,000.00 | 15,692,054.95 |

注：2016年3月29日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于<预计2016年度日常性关联交易>的议案》（公告编号：2016-011）：

1、公司预计2016年采购关联股东上海啸创原材料金额不超过30,000,000.00元，当年实际向上海啸创采购10,055,009.70元，未超过预计；

2、公司预计2016年采购关联股东济钢新事业原材料不超过15,000,000.00元，当年实际向济钢新事业采购183,463.59元，未超过预计；

3、公司预计2016年销售给关联股东上海啸创产品金额不超过2,000,000.00元，当年实际向上海啸创销售产品1,678,852.81元，未超过预计；

4、公司预计 2016 年销售给关联股东济钢新事业产品金额不超过 13,000,000.00 元，当年实际向济钢新事业销售产品 124,728.85 元，未超过预计；

5、公司预计 2016 年从济钢新事业借款不超过 10,000,000.00 元，当年实际借款金额 3,350,000.00 元，未超过预计，借款年利率未超过 6%；

6、公司预计 2016 年支付上海啸创场地租赁费不超过 300,000.00 元，当年实际支付上海啸创租赁费 300,000.00 元，未超过预计。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|--------------------|------------|---------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 上海啸创、朱俊锋 | 关联担保 | 8,000,000.00 | 是 |
| 上海啸创、王恩兵、刘军、陈英继、严丹 | 关联担保 | 10,000,000.00 | 是 |
| 上海啸创 | 向关联方提供加工劳务 | 171,196.55 | 是 |
| 总计 | - | 18,171,196.55 | - |

注：2016 年 9 月 6 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《山东啸创实业股份有限公司股权质押的议案》，公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行申请人民币 800 至 1,000 万元的授信额度，公司股东上海啸创实业有限公司用其持有的公司股权提供质押担保。2016 年 10 月 13 日，公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于确认关联方为公司申请贷款提供关联担保的议案》，公司向齐鲁银行股份有限公司工业南路支行申请 800 万授信额度，公司股东上海啸创实业有限公司及实际控制人朱俊锋提供连带责任担保。

2016 年 11 月 15 日，公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于关联方为公司申请贷款提供担保的议案》，公司向齐商银行济南分行申请 1,500 至 2,000 万元的授信额度，实际贷款 1,000 万元。公司股东上海啸创实业有限公司、王恩兵、刘军、陈英继及严丹用其持有的公司股权提供质押担保，上海啸创实业有限公司提供连带责任担保。

2016 年 9 月 6 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向关联方提供加工劳务的议案》（公告编号：2016-044）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生偶发性关联交易主要为补充公司流动资金，保证公司现金流的稳定，满足原材料采购大额支付的需求，有利于公司持续稳定经营，对公司生产及销售具有积极影响，促进公司发展。

（三）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源；

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》；

报告期内，各方均正常履行相应承诺

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|--------|---------------|----------|--------|
| 货币资金 | 质押 | 15,000,000.00 | 9.73 | 银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 抵押 | 29,566,070.71 | 19.17 | 抵押担保 |
| 总计 | | 44,566,070.71 | 28.90 | |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------------|--------|------------------|-------------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 28,400,000 | 47.33 | 12,600,000 | 41,000,000 | 67.21 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,600,000 | 19.33 | 11,600,000 | 23,200,000 | 38.03 |
| | 董事、监事、高管 | 2,800,000 | 4.67 | 0 | 2,800,000 | 4.59 |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 31,600,000 | 52.67 | -11,600,000 | 20,000,000 | 32.79 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,200,000 | 38.67 | -11,600,000 | 11,600,000 | 19.02 |
| | 董事、监事、高管 | 8,400,000 | 14.00 | 0 | 8,400,000 | 13.77 |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 总股本 | | 60,000,000 | 100.00 | 1,000,000 | 61,000,000 | 100.00 |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 上海啸创 | 34,800,000 | 0 | 34,800,000 | 57.05 | 11,600,000 | 23,200,000 |
| 2 | 济钢新事业 | 14,000,000 | 0 | 14,000,000 | 22.95 | 0 | 14,000,000 |
| 3 | 王恩兵 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 5.74 | 2,625,000 | 875,000 |
| 4 | 刘军 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 5.74 | 2,625,000 | 875,000 |
| 5 | 陈英继 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.92 | 2,250,000 | 750,000 |
| 6 | 严丹 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.96 | 900,000 | 300,000 |
| 7 | 上海茂恒 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1.64 | 0 | 1,000,000 |
| 合计 | | 60,000,000 | 1,000,000 | 61,000,000 | 100.00 | 20,000,000 | 41,000,000 |

前十名股东间相互关系说明：

刘军持有济南钢铁集团新事业有限公司 5.674% 的股权，除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总股本 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

上海啸创实业有限公司持有公司 57.05% 的股份，为公司控股股东。

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

公司地址：上海市金山工业区亭卫公路 6558 号 9 幢 374 室；

法定代表人：刘海英；

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

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

上海啸创持有 34,800,000 股公司股份，占总股本的 57.05%，为公司的控股股东；朱俊锋持有上海啸创 45% 股权，此外，朱俊锋担任公司董事长、总经理和法定代表人职务，能够实际控制公司的经营活动，因此，认定朱俊锋为公司的实际控制人。

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016.1.13 | 2016.3.16 | 2.30 | 1,000,000 | 2,300,000.00 | - | - | - | - | - | 否 |

募集资金使用情况：

公司 2016 年定向增发募集资金主要用于公司日常经营所需。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------|------|
| 质押+保证借款 | 齐鲁银行股份有限公司 工业南路支行 | 8,000,000.00 | 6.09 | 2016.9.9-2017.9.8 | 否 |
| 质押+保证借款 | 齐商银行济南分行 | 10,000,000.00 | 6.09 | 2016.11.22-2017.11.21 | 否 |
| 融资租赁 | 仲利国际租赁有限公司 | 4,687,220.00 | 11.64 | 2015.9-2018.9 | 否 |
| 合计 | | 22,687,220.00 | | | |

四、利润分配情况

无。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|----|--------------------|-----------|
| 朱俊锋 | 董事长、总经理 | 男 | 40 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 是 |
| 艾传才 | 董事 | 男 | 52 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 否 |
| 刘军 | 董事 | 男 | 45 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 否 |
| 陈英继 | 董事 | 女 | 40 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 否 |
| 严丹 | 董事、董事会秘书 | 女 | 35 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 是 |
| 王恩兵 | 监事会主席 | 男 | 50 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 否 |
| 王振栋 | 监事 | 男 | 38 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 否 |
| 扈群 | 职工监事 | 男 | 36 | 本科 | 2014.8.10-2017.8.9 | 是 |
| 杨玺磊 | 财务总监 | 女 | 43 | 大专 | 2014.8.10-2017.8.9 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 朱俊锋 | 董事长、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 艾传才 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘军 | 董事 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 5.74 | 0 |
| 陈英继 | 董事 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.92 | 0 |
| 严丹 | 董事、董事会秘书 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.96 | 0 |
| 王恩兵 | 监事会主席 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 5.74 | 0 |
| 王振栋 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 扈群 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨玺磊 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 11,200,000 | 0 | 11,200,000 | 18.36 | 0 |

(三) 变动情况

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

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 7 | 7 |
| 生产人员 | 32 | 32 |
| 采购及销售人员 | 16 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 59 | 53 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 本科 | 9 | 8 |
| 专科 | 14 | 9 |
| 专科以下 | 36 | 36 |
| 员工总计 | 59 | 53 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘

报告期末，公司在职工 53 人，较报告期初减少 6 人，主要原因系受市场行情影响，2016 年逐步稳定配送终端用户，采购及销售人员减少。

2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司工会还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工对公司文化的认识，进一步加强公司的凝聚力。

3、薪酬政策

公司按照国家相关法律规定本着客观、公正、规范理念重新完善了薪酬及绩效管理制度，员工薪酬包含岗位工资、绩效工资和相关津贴。岗位工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定。同时，公司根据《劳动合同法》以及各地的相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，并办理用工手续，及时足额为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | - | - | - |
| 核心技术人员 | 3 | 3 | - |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内公司尚未进行核心员工认定。

报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术人员情况如下：

扈群，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月至2011年9月，就职于青岛润正钢铁有限公司，历任钢材事业部职员，钢材事业部部长；2012年3月至2014年8月，就职于有限公司，任业务经理；现任公司职工代表监事，任期三年。

周尚波，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年4月至2003年1月，就职于上海颖峰金属制品有限公司，任纵剪横切主操员工；2003年2月至2009年9月，就职于上海英信金属制品有限公司，任生产作业长及生产管理专员；2009年9月至2012年2月，就职于上海啸创实业有限公司，任生产加工经理兼销售经理；2012年3月至2014年7月，就职于山东啸创金属材料有限公司，任生产经理。现任公司生产经理。

潘其忠，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年7月至2005年4月，就职于上海宝舜联钢铁加工厂，历任操作员工、生产主管；2005年5月至2012年10月，就职于江苏澳洋集团顺昌股份有限公司，任生产部长；2012年10月至2014年7月，就职于山东啸创金属材料有限公司，任生产副经理。现任公司生产副经理。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2016年9月21日，2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于<公司募集资金管理制度>的议案》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2016 年 1 月 28 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》，修订了公司的注册资本，公司的注册资本由 6,000 万元变更为 6,100 万元。

2016 年 9 月 21 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对《公司章程》第三十八条、第六十二条、第一百零二条等相关条款进行修改，《公司章程》具体修订内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn《山东啸创实业股份有限公司关于修改公司章程及相关议事规则、制度的公告》（公告编号：2016-041）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 9 | 《关于<山东啸创实业股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于<预计 2016 年度日常性关联交易>的议案》、《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<山东啸创实业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》、《关于<2015 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《关于<2016 年半年度报告>的议案》《关于关联方为公司申请贷款提供股权质押担保的议案》、《关于终止本次重大资产重组的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于<公司募集资金管理制度>的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于关联方为公司申请贷款提供担保的议案》等。 |
| 监事会 | 2 | 《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2015 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2016 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2015 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2015 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2016 年半年度报告>的议案》 |

| | | |
|------|---|--|
| 股东大会 | 7 | <p>《关于<山东啸创实业股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于<预计 2016 年度日常性关联交易>的议案》、《关于<2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2015 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2015 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于公司向关联方提供加工劳务的议案》、《关于关联方为公司申请贷款提供股权质押担保的议案》、《关于<公司募集资金管理制度>的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于关联方为公司申请贷款提供担保的议案》</p> |
|------|---|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立后，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理活动符合全国股转系统公司的相关要求。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好。已经 2016 年 4 月 20 日的第十次董事会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-013）。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|-------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告编号 | [2017]京会兴审字第 52000159 号 |
| 审计机构名称 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 |
| 审计报告日期 | 2017-04-21 |
| 注册会计师姓名 | 董美华、卢淑红 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |

审计报告正文：

审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 52000159 号

山东啸创实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东啸创实业股份有限公司（以下简称山东啸创公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东啸创公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东啸创公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东啸创公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董美华

中国·北京

中国注册会计师：卢淑红

二〇一七年四月二十一日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 本附注、五、（一） | 17,501,092.92 | 2,211,186.99 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 本附注、五、（二） | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
| 应收账款 | 本附注、五、（三） | 22,562,610.53 | 23,730,916.88 |
| 预付款项 | 本附注、五、（四） | 9,996,746.21 | 4,631,396.51 |
| 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 | 本附注、五、（五） | 1,676,714.00 | 2,924,356.00 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 本附注、五、（六） | 25,916,656.14 | 6,477,040.10 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 本附注、五、（七） | 1,651,323.09 | 93,820.39 |
| 流动资产合计 | | 80,305,142.89 | 40,118,716.87 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 本附注、五、（八） | 73,185,782.40 | 81,318,740.83 |
| 在建工程 | 本附注、五、（九） | - | - |
| 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 | 本附注、五、（十） | 232,534.47 | 107,113.59 |

| | | | |
|------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 本附注、五、（十一） | 396,666.62 | 536,666.66 |
| 递延所得税资产 | 本附注、五、（十二） | 97,413.48 | 92,137.40 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 73,912,396.97 | 82,054,658.48 |
| 资产总计 | - | 154,217,539.86 | 122,173,375.35 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 本附注、五、（十三） | 18,000,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 本附注、五、（十四） | 30,000,000.00 | - |
| 应付账款 | 本附注、五、（十五） | 17,667,400.49 | 41,065,923.70 |
| 预收款项 | 本附注、五、（十六） | 8,882,903.87 | 4,376,892.71 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 本附注、五、（十七） | 145,000.00 | 317,492.00 |
| 应交税费 | 本附注、五、（十八） | 1,299,942.20 | 298,660.19 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 本附注、五、（十九） | 6,239,466.26 | 6,337,406.05 |
| 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 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 本附注、五、（二十） | 1,611,274.57 | 1,939,311.95 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 83,845,987.39 | 54,335,686.60 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 本附注、五、（二十一） | 479,021.08 | 2,090,295.65 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 479,021.08 | 2,090,295.65 |
| 负债合计 | - | 84,325,008.47 | 56,425,982.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 本附注、五、（二十二） | 61,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 本附注、五、（二十三） | 3,756,361.49 | 2,570,512.43 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 本附注、五、（二十四） | 513,616.99 | 317,688.07 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 本附注、五、（二十五） | 4,622,552.91 | 2,859,192.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 69,892,531.39 | 65,747,393.10 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 69,892,531.39 | 65,747,393.10 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 154,217,539.86 | 122,173,375.35 |

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：杨玺磊

会计机构负责人：杨玺磊

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 173,081,595.84 | 217,652,298.49 |
| 其中：营业收入 | 本附注、五、（二十六） | 173,081,595.84 | 217,652,298.49 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 170,856,664.60 | 217,713,323.24 |
| 其中：营业成本 | 本附注、五、（二十六） | 161,584,840.95 | 208,717,478.81 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 本附注、五、（二十七） | 472,537.92 | 101,019.71 |

| | | | |
|------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 本附注、五、(二十八) | 2,770,801.81 | 2,265,514.20 |
| 管理费用 | 本附注、五、(二十九) | 5,086,524.05 | 5,469,881.70 |
| 财务费用 | 本附注、五、(三十) | 920,855.55 | 804,379.22 |
| 资产减值损失 | 本附注、五、(三十一) | 21,104.32 | 355,049.60 |
| 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） | - | - | - |
| 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） | - | 2,224,931.24 | -61,024.75 |
| 加：营业外收入 | 本附注、五、(三十二) | 532,021.36 | 1,200,934.70 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 本附注、五、(三十二) | 281,731.52 | - |
| 减：营业外支出 | 本附注、五、(三十三) | 75,410.80 | 36,880.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | 2,681,541.80 | 1,103,029.45 |
| 减：所得税费用 | 本附注、五、(三十四) | 722,252.57 | 84,545.94 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 |
| 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 | - | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 |

| | | | |
|------------------|-----------|------|------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | 本附注、九、（二） | 0.03 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | 本附注、九、（二） | 0.03 | 0.02 |

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：杨玺磊

会计机构负责人：杨玺磊

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 171,613,031.83 | 193,092,092.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 本附注、五、（三十五） | 2,572,663.49 | 1,502,904.40 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 174,185,695.32 | 194,594,997.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 160,091,116.92 | 156,604,982.27 |
| 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 | - | 6,339,978.07 | 4,614,383.06 |
| 支付的各项税费 | - | 2,462,692.39 | 3,101,550.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 本附注、五、（三十五） | 4,425,976.45 | 7,635,591.01 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 173,319,763.83 | 171,956,506.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 865,931.49 | 22,638,490.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 289,872.90 | - |
| 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 | 本附注、五、（三十五） | 249,674.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 539,546.90 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 749,978.61 | 23,918,441.72 |
| 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 | 本附注、五、（三十五） | 1,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,749,978.61 | 23,918,441.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,210,431.71 | -23,918,441.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 2,300,000.00 | - |
| 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 | - | 18,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 本附注、五、（三十五） | - | 4,687,220.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 20,300,000.00 | 4,687,220.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 188,451.66 | - |
| 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 | 本附注、五、（三十五） | 19,477,142.19 | 5,218,986.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 19,665,593.85 | 5,218,986.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 634,406.15 | -531,766.00 |
| 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 | - | 289,905.93 | -1,811,716.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,211,186.99 | 4,022,903.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 2,501,092.92 | 2,211,186.99 |

法定代表人：朱俊锋

主管会计工作负责人：杨玺磊

会计机构负责人：杨玺磊

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|----------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 2,570,512.43 | - | - | - | 317,688.07 | - | 2,859,192.60 | - | 65,747,393.10 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 2,570,512.43 | - | - | - | 317,688.07 | - | 2,859,192.60 | - | 65,747,393.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,185,849.06 | - | - | - | 195,928.92 | - | 1,763,360.31 | - | 4,145,138.29 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,959,289.23 | - | 1,959,289.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,185,849.06 | - | - | - | - | - | - | - | 2,185,849.06 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,185,849.06 | - | - | - | - | - | - | - | 2,185,849.06 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,928.92 | - | -195,928.92 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,928.92 | - | -195,928.92 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---------------------|---|---|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 61,000,000.00 | - | - | - | 3,756,361.49 | - | - | - | 513,616.99 | - | 4,622,552.91 | - | - |

续：

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 2,570,512.43 | - | - | - | 215,839.72 | - | 1,942,557.44 | - | 64,728,909.59 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 2,570,512.43 | - | - | - | 215,839.72 | - | 1,942,557.44 | - | 64,728,909.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,848.35 | - | 916,635.16 | - | 1,018,483.51 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---------------------|---|----------------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,018,483.51 | - | 1,018,483.51 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,848.35 | - | -101,848.35 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,848.35 | - | -101,848.35 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 2,570,512.43 | - | - | - | 317,688.07 | - | 2,859,192.60 | - | 65,747,393.10 |

法定代表人: 朱俊锋

主管会计工作负责人: 杨玺磊

会计机构负责人: 杨玺磊

山东啸创实业股份有限公司

2016年年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

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

8、经营范围：金属材料、矿产品、化工原料及产品（除危险品）的销售；钢材压延科研、剪切、加工、销售；仓储服务（不含危险品）；生产、销售：光纤光缆及电缆配套器件、电力电子元器件、通信终端配套设备、电子器件、汽车零部件及其配件；计算机技术开发、技术咨询；进出口业务；五金交电、机电设备及配件；环保工程（凭资质证经营）；能源、环保、化工新材料技术开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 公司历史沿革

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

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

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

本次股权转让后的股东明细及出资情况如下：

| 股东名称 | 股份性质 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|---------------|------|----------|---------|------|
| 上海啸创实业有限公司 | 法人 | 1,950.00 | 65.00% | 货币 |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 法人 | 1,050.00 | 35.00% | 货币 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00% | |

3、2014 年 3 月 30 日，根据原啸创公司股东会决议：

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

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

本次变更后原啸创公司的股东明细及出资情况如下：

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

4、公司改制情况

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

改制后，公司的股东明细及出资情况如下：

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

5、公司挂牌情况

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

6、2016 年增资情况

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

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入

其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 100 万元以上的部分（包含 100 万元）确认为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--------------|
| 组合 1 | 个别认定组合 |
| 组合 2 | 关联方组合 |
| 组合 3 | 账龄组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 根据认定情况计提坏账准备 |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |
| 组合 3 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 6 个月以内 | 0.00 | 0.00 |
| 6—12 个月 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提 |

坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法

(2)包装物采用一次转销法

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十一）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 |
|------|--------|
| 办公软件 | 5 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为租入办公楼装修改造工程款，摊销期限五年。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入确认时点

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

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

(2)来料加工：公司根据合同约定加工完成并与客户核对一致后确认收入。

(3)铁矿砂和焦炭是公司开出发货单，客户持发货单至指定地点提货，提货后跟发货单核对一致后，开具销售发票确认收入。

(4)包装收入是根据与客户双方签字确认的包装量确认收入。

(二十一) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

(二十四) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|------------|---------------------|
| 增值税 | 增值税应税收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 实缴增值税 | 1% |
| 房产税 | 房产原值扣除 30% | 1.2% |
| 城镇土地使用税 | 计税土地面积 | 16 元/m ² |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 23,852.07 | |
| 银行存款 | 2,477,240.85 | 2,211,186.99 |
| 其他货币资金 | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 17,501,092.92 | 2,211,186.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 15,000,000.00 | |
| 信用证保证金 | | |
| 履约保证金 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | |
| 向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 | | |
| 合计 | 15,000,000.00 | |

其他说明：报告期内公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

期末其他货币资金增加是因为本年度办理银行承兑汇票，缴纳保证金所致。

（二）应收票据

1、应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |

2、期末无已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 24,604,119.31 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 24,604,119.31 | |

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款**1、应收账款分类及披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|-------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | | | | | | | | | | |
| 组合 3 | 22,952,264.45 | 100.00 | 389,653.92 | 1.73 | 22,562,610.53 | 23,730,980.62 | 100.00 | 63.74 | 0.00 | 23,730,916.88 |
| 组合小计 | 22,952,264.45 | 100.00 | 389,653.92 | | 22,562,610.53 | 23,730,980.62 | 100.00 | 63.74 | | 23,730,916.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 22,952,264.45 | 100.00 | 389,653.92 | | 22,562,610.53 | 23,730,980.62 | 100.00 | 63.74 | | 23,730,916.88 |

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|------------|----------|
| 6 个月以内 | 15,930,993.13 | - | 0.00 |
| 6—12 个月 | 6,249,464.32 | 312,473.22 | 5.00 |
| 1—2 年 | 771,807.00 | 77,180.70 | 10.00 |
| 2—3 年 | - | - | |
| 3—4 年 | - | - | |
| 4—5 年 | - | - | |
| 5 年以上 | - | - | |
| 合计 | 22,952,264.45 | 389,653.92 | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 389,590.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| 圣佑精密钢管（天津）有限公司 | 非关联方 | 6,249,464.32 | 6—12 个月 | 27.23 |
| 河南新科隆电器有限公司 | 非关联方 | 4,206,604.28 | 6 个月以内 | 18.33 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 日照宝华新材料有限公司 | 非关联方 | 4,180,038.52 | 6 个月以内 | 18.21 |
| 上海及春汽车配件有限公司 | 非关联方 | 3,275,650.50 | 6 个月以内 | 14.27 |
| 江阴广中贸易有限公司 | 非关联方 | 1,569,023.00 | 6 个月以内 | 6.84 |
| 合计 | | 19,480,780.62 | | 84.88 |

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,992,329.43 | 99.96 | 4,611,696.51 | 99.57 |
| 1-2 年 | 1,554.39 | 0.01 | 19,700.00 | 0.43 |
| 2-3 年 | 2,862.39 | 0.03 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 9,996,746.21 | 100.00 | 4,631,396.51 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|---------------------|-------|---------|
| 山东鲁银国际经贸有限公司 | 非关联方 | 3,824,462.84 | 38.26 | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 山东省博兴县冠宇包装有限公司 | 非关联方 | 1,417,869.92 | 14.18 | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 群贸机械(上海)有限公司 | 非关联方 | 1,097,302.00 | 10.98 | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 山东茂鑫钢铁贸易有限公司 | 非关联方 | 970,787.18 | 9.71 | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 厦门建发金属有限公司 | 非关联方 | 872,845.72 | 8.73 | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 合计 | | 8,183,267.66 | 81.86 | | |

3、其他说明

期末余额比期初余额预付账款增加 5,365,349.70 元，增长比例 115.85%，主要原因因为本期末钢材市场价格渐趋上升趋势，公司增加了订货预付款的比例。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 676,714.00 | 40.36 | | | 676,714.00 | 349,356.00 | 11.55 | | | 349,356.00 |
| 组合 2 | | | | | | | | | | |
| 组合 3 | 1,000,000.00 | 59.64 | | | 1,000,000.00 | 2,675,000.00 | 88.45 | 100,000.00 | 3.74 | 2,575,000.00 |
| 组合小计 | 1,676,714.00 | 100.00 | | | 1,676,714.00 | 3,024,356.00 | 100.00 | 100,000.00 | | 2,924,356.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,676,714.00 | 100.00 | | | 1,676,714.00 | 3,024,356.00 | 100.00 | 100,000.00 | | 2,924,356.00 |

组合 1 中期末余额，融资租赁支付的保证金 675,000.00 元，及职工借备用金等 1,714.00 元，无回收风险，不计提坏账准备。

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 1,000,000.00 | | 0.00 |
| 6—12 个月 | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 100,000.00 元；

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,675,000.00 | 2,675,000.00 |
| 待认证进项税额 | | 349,356.00 |
| 备用金、押金 | 1,714.00 | |
| 合计 | 1,676,714.00 | 3,024,356.00 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|---------|----------------------|----------|
| 济南临港经济开发区管理委员会 | 保证金 | 1,000,000.00 | 6 个月以内 | 59.64 | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 675,000.00 | 1-2 年 | 40.26 | |
| 周黎萍 | 备用金 | 703.00 | 6—12 个月 | 0.04 | |
| 五矿无锡物流园有限公司 | 押金 | 500.00 | 6 个月以内 | 0.03 | |
| 山东运达电子商务有限公司 | 押金 | 350.00 | 6 个月以内 | 0.02 | |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|----|---------------------|----------|
| 司 | | | | | |
| 合计 | | 1,676,553.00 | | 99.99 | |

6、期末无涉及政府补助的应收款项

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | 24,790,016.45 | - | 24,790,016.45 | 5,724,066.14 | 268,485.86 | 5,455,580.28 |
| 在产品 | 109,102.88 | - | 109,102.88 | 96,105.91 | | 96,105.91 |
| 库存商品 | 1,017,536.81 | - | 1,017,536.81 | 925,353.91 | | 925,353.91 |
| 合计 | 25,916,656.14 | | 25,916,656.14 | 6,745,525.96 | 268,485.86 | 6,477,040.10 |

注：期末无用于担保及所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 268,485.86 | | | 268,485.86 | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合计 | 268,485.86 | | | 268,485.86 | | |

3、其他说明

期末无用于担保及所有权受到限制的存货。

期末余额比期初余额存货增加 19,171,130.18 元，增长比例 284.21%，主要原因为本期末钢材市场价格处于上升趋势，终端客户需求量加大，公司增加了存货数量所致。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|-----------|
| 预缴的企业所得税 | | 93,820.39 |
| 待认证进项税额 | 1,651,323.09 | |
| 合计 | 1,651,323.09 | 93,820.39 |

(八) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,157,733.93 | 74,992,134.28 | 758,440.58 | 832,038.50 | 1,981,355.91 | 99,721,703.20 |
| 2.本期增加金额 | | 322,264.00 | 47,344.79 | 598,850.50 | | 968,459.29 |
| (1)购置 | | | 47,344.79 | 598,850.50 | | 646,195.29 |
| (2)在建工程转入 | | 322,264.00 | | | | 322,264.00 |
| 3.本期减少金额 | 139,418.15 | | | 189,800.00 | | 329,218.15 |
| 处置或报废 | 139,418.15 | | | 189,800.00 | | 329,218.15 |
| 4.期末余额 | 21,018,315.78 | 75,314,398.28 | 805,785.37 | 1,241,089.00 | 1,981,355.91 | 100,360,944.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,542,707.36 | 14,204,593.16 | 565,107.13 | 190,423.11 | 900,131.61 | 18,402,962.37 |
| 2.本期增加金额 | 967,157.63 | 7,316,634.66 | 91,780.18 | 276,032.25 | 168,228.12 | 8,819,832.84 |
| 计提 | 967,157.63 | 7,316,634.66 | 91,780.18 | 276,032.25 | 168,228.12 | 8,819,832.84 |
| 3.本期减少金额 | 32,607.43 | | | 15,025.84 | | 47,633.27 |
| 处置或报废 | 32,607.43 | | | 15,025.84 | | 47,633.27 |
| 4.期末余额 | 3,477,257.56 | 21,521,227.82 | 656,887.31 | 451,429.52 | 1,068,359.73 | 27,175,161.94 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 17,541,058.22 | 53,793,170.46 | 148,898.06 | 789,659.48 | 912,996.18 | 73,185,782.40 |
| 2.期初账面价值 | 18,615,026.57 | 60,787,541.12 | 193,333.45 | 641,615.39 | 1,081,224.30 | 81,318,740.83 |

2、本报告期无暂时闲置的固定资产情况

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 机器设备 | 5,657,795.77 | 1,386,207.45 | | 4,271,588.32 | |

4、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|---|
| 房屋建筑物-厂房 | 17,299,040.68 | 公司建厂房地为租用上海啸创实业有限公司土地，因土地性质原因，至本报告期末，未能办理房产证。 |

6、其他说明

(1) 公司向威海市商业银行股份有限公司济南分行申请，对公司本期签发的 2000 万元银行承兑汇票进行承兑，公司缴存 50% 保证金，另将机器设备中一纵剪机组作为抵押提供抵押担保。

(2) 公司向齐商银行股份有限公司济南分行申请，对公司本期签发的 1000 万元

银行承兑汇票进行承兑，公司缴存 50% 保证金，另将机器设备中飞剪机组作为抵押提供抵押担保。

(1) 和 (2) 抵押固定资产价值详见本附注五、(三十七)。至本财务报告批准报出日，担保尚未解除。

(九) 在建工程

在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|------|------|------------|------------|----------|------|
| 基础设备 | | 322,264.00 | 322,264.00 | | |
| 合计 | | 322,264.00 | 322,264.00 | | |

(十) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 办公软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 141,787.45 | 141,787.45 |
| 2. 本期增加金额 | 168,924.37 | 168,924.37 |
| 购置 | 168,924.37 | 168,924.37 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 310,711.82 | 310,711.82 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 34,673.86 | 34,673.86 |
| 2. 本期增加金额 | 43,503.49 | 43,503.49 |
| 计提 | 43,503.49 | 43,503.49 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 78,177.35 | 78,177.35 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 232,534.47 | 232,534.47 |
| 2. 期初账面价值 | 107,113.59 | 107,113.59 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 办公楼装修费 | 536,666.66 | | 140,000.04 | | 396,666.62 |
| 合计 | 536,666.66 | | 140,000.04 | | 396,666.62 |

(十二) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 389,653.92 | 97,413.48 | 368,549.60 | 92,137.40 |
| 合计 | 389,653.92 | 97,413.48 | 368,549.60 | 92,137.40 |

(十三) 短期借款**1、短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 质押+保证借款 | 10,000,000.00 | |
| 质押+保证借款 | 8,000,000.00 | |
| 合计 | 18,000,000.00 | |

其他说明：

(1) 1,000 万元借款：借款银行：齐商银行股份有限公司济南分行；借款期限：2016 年 11 月 22 日至 2017 年 11 月 21 日；保证人：上海啸创实业有限公司；质押人：上海啸创实业有限公司、刘军、严丹、陈英继、王恩兵。

(2) 800 万元借款：借款银行：齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行；借款期限：2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 8 日；保证人：上海啸创实业有限公司、朱俊锋；质押人：上海啸创实业有限公司。

2、本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况**(十四) 应付票据**

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | |

其他说明：报告期内无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款**1、应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,904,386.03 | 36,902,359.70 |
| 1-2 年 | 2,428,367.52 | 3,729,122.46 |
| 2-3 年 | 10,205.40 | 434,441.54 |
| 3 年以上 | 324,441.54 | |
| 合计 | 17,667,400.49 | 41,065,923.70 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 山东一德实业有限公司 | 2,428,367.52 | 未到期 |
| 合计 | 2,428,367.52 | |

3、其他说明：

期末余额比期初余额应付账款降低 23,398,523.21 元，降低比例 56.98%，主要原因因为偿还济南润和机车车辆物流有限责任公司、山东一德实业有限公司应付款所致。

(十六) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,809,738.94 | 4,373,524.21 |
| 1-2 年 | 73,164.93 | 3,368.50 |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 8,882,903.87 | 4,376,892.71 |

(十七) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 317,492.00 | 5,801,089.04 | 5,973,581.04 | 145,000.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 366,397.03 | 366,397.03 | |
| 三、辞退福利 | - | - | - | |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | |
| 合计 | 317,492.00 | 6,167,486.07 | 6,339,978.07 | 145,000.00 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 317,492.00 | 5,252,636.62 | 5,425,128.62 | 145,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 264,003.61 | 264,003.61 | |
| 三、社会保险费 | | 205,181.81 | 205,181.81 | |
| 其中：医疗保险费 | | 173,577.84 | 173,577.84 | |
| 工伤保险费 | | 12,364.53 | 12,364.53 | |
| 生育保险费 | | 19,239.44 | 19,239.44 | |
| 四、住房公积金 | | 79,267.00 | 79,267.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 317,492.00 | 5,801,089.04 | 5,973,581.04 | 145,000.00 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1.基本养老保险 | | 347,155.68 | 347,155.68 | |
| 2.失业保险费 | | 19,241.35 | 19,241.35 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 366,397.03 | 366,397.03 | |

(十八) 应交税费**1、应交税费列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 增值税 | 675,117.12 | 160,437.91 |
| 城市维护建设税 | 47,125.53 | 11,230.66 |
| 教育费附加 | 20,256.12 | 4,813.14 |
| 地方教育费附加 | 13,504.07 | 3,208.76 |
| 地方水利建设基金 | 6,752.04 | 1,604.37 |
| 城镇土地使用税 | 93,333.80 | 93,333.80 |
| 房产税 | 18,900.00 | 18,900.00 |
| 个人所得税 | 2,864.76 | 1,505.35 |
| 企业所得税 | 405,105.76 | |
| 印花税 | 16,983.00 | 3,626.20 |
| 合计 | 1,299,942.20 | 298,660.19 |

2、其他说明

期末余额比期初余额应交税费增加 1,001,282.01 元，增加比例 335.26%，主要原因为应交企业所得税和增值税增加所致。

（十九）其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 483,796.84 | 70,799.00 |
| 1—2 年 | 54,637.00 | 106,000.00 |
| 2—3 年 | 100,000.00 | 6,157,207.05 |
| 3 年以上 | 5,601,032.42 | 3,400.00 |
| 合计 | 6,239,466.26 | 6,337,406.05 |

2、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 借款 | 5,849,795.86 | 6,157,207.05 |
| 其他 | 389,670.40 | 180,199.00 |
| 合计 | 6,239,466.26 | 6,337,406.05 |

3、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 5,597,632.42 | 未约定还款期 |
| 合计 | 5,597,632.42 | |

（二十）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,611,274.57 | 1,939,311.95 |
| 合计 | 1,611,274.57 | 1,939,311.95 |

（二十一）长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 融资租入固定资产 | 479,021.08 | 2,090,295.65 |
| 合计 | 479,021.08 | 2,090,295.65 |

2、其他说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 165,704.35 元。

（二十二）股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、—） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | | 61,000,000.00 |

2、其他说明：

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

（二十三）资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价 | 2,570,512.43 | 1,185,849.06 | | 3,756,361.49 |
| 合计 | 2,570,512.43 | 1,185,849.06 | | 3,756,361.49 |

2、其他说明

资本公积期末余额比期初余额增加 1,185,849.06 元，增加比例 46.13%，主要因为 2016 年 2 月定向发行股票 100 万股，发行价格每股 2.30 元，资本溢价 1,300,000.00 元，发生的审计费、律师费、顾问费等冲减资本溢价 114,150.94 元。

（二十四）盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 317,688.07 | 195,928.92 | | 513,616.99 |
| 合计 | 317,688.07 | 195,928.92 | | 513,616.99 |

2、其他说明

按照净利润的 10% 提取法定盈余公积。

（二十五）未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,859,192.60 | 1,942,557.44 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,859,192.60 | 1,942,557.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | 195,928.92 | 101,848.35 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 4,622,552.91 | 2,859,192.60 |

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 172,443,448.24 | 161,584,840.95 | 181,449,279.05 | 172,641,949.68 |
| 其他业务 | 638,147.60 | | 36,203,019.44 | 36,075,529.13 |
| 合计 | 173,081,595.84 | 161,584,840.95 | 217,652,298.49 | 208,717,478.81 |

2、主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 钢卷收入 | 79,711,522.97 | 73,818,348.38 | 90,152,181.12 | 86,262,324.83 |
| 钢板收入 | 79,599,088.72 | 73,418,981.13 | 86,806,422.50 | 80,166,119.04 |
| 加工收入 | 2,202,482.88 | 6,190,333.99 | 2,874,033.79 | 4,624,466.06 |
| 包装收入 | 10,930,353.67 | 8,157,177.45 | 1,616,641.64 | 1,589,039.75 |
| 合计 | 172,443,448.24 | 161,584,840.95 | 181,449,279.05 | 172,641,949.68 |

3、本期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 与本公司关系 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 河南新科隆电器有限公司 | 非关联方 | 26,292,185.53 | 15.19 |
| 日照宝华新材料有限公司 | 非关联方 | 10,930,353.70 | 6.32 |
| 山东金德能源科技有限公司 | 非关联方 | 10,562,970.47 | 6.1 |
| 莱芜市汇盛经贸有限公司 | 非关联方 | 8,554,534.79 | 4.94 |
| 梁山吉富钢管有限公司 | 非关联方 | 7,570,610.13 | 4.37 |
| 合计 | | 63,910,654.62 | 36.92 |

4、其他说明：

本年度其他业务收入为边角废料收入。

（二十七）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 63,905.11 | 54,395.25 |
| 教育费附加 | 27,581.89 | 23,312.23 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 18,387.92 | 15,541.51 |
| 地方水利建设基金 | 9,193.97 | 7,770.72 |
| 房产税 | 50,400.00 | |
| 土地使用税 | 248,890.13 | |
| 车船税 | 1,800.00 | |
| 印花税 | 52,378.90 | |
| 合计 | 472,537.92 | 101,019.71 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 运输费 | 1,800,600.63 | 1,418,247.65 |
| 职工薪酬 | 842,493.17 | 684,965.10 |
| 差旅费、其他 | 127,708.01 | 162,301.45 |
| 合计 | 2,770,801.81 | 2,265,514.20 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 租车费 | - | 187,523.38 |
| 折旧费 | 403,601.91 | 399,038.28 |
| 工资 | 945,477.72 | 741,769.05 |
| 福利费 | 232,724.61 | 360,962.86 |
| 治安费 | 360,000.00 | 330,000.00 |
| 土地租金 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 税金 | 164,291.71 | 527,028.60 |
| 业务招待费 | 438,207.55 | 248,998.80 |
| 会议费 | 72,193.40 | 109,543.00 |
| 办公费 | 211,079.14 | 249,512.39 |
| 中介费 | 365,622.64 | 767,964.82 |
| 装修费摊销 | 140,000.04 | 140,000.02 |
| 无形资产摊销 | 43,503.49 | 25,923.86 |
| 差旅费、其他 | 1,409,821.84 | 1,081,616.64 |
| 合计 | 5,086,524.05 | 5,469,881.70 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 897,661.27 | 803,523.79 |
| 减：利息收入 | 17,987.92 | 9,176.36 |
| 利息净支出 | 879,673.35 | 794,347.43 |
| 手续费支出 | 41,182.20 | 10,031.79 |
| 合计 | 920,855.55 | 804,379.22 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|------------|
| 一、坏账损失 | 289,590.18 | 86,563.74 |
| 二、存货跌价损失 | -268,485.86 | 268,485.86 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 21,104.32 | 355,049.60 |

(三十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 281,731.52 | | 281,731.52 |
| 其中：固定资产处置利得 | 281,731.52 | | 281,731.52 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 1,200,000.00 | |
| 济青高速公路扩建工程地上物补偿款 | 249,674.00 | | 249,674.00 |
| 其他 | 615.84 | 934.70 | 615.84 |
| 合计 | 532,021.36 | 1,200,934.70 | 532,021.36 |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 10,400.00 | | 10,400.00 |
| 其他 | 65,010.80 | 36,880.50 | 65,010.80 |
| 合计 | 75,410.80 | 36,880.50 | 75,410.80 |

(三十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 727,528.65 | 173,308.34 |
| 递延所得税费用 | -5,276.08 | -88,762.40 |
| 合计 | 722,252.57 | 84,545.94 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|--------------|
| 利润总额 | 2,681,541.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 670,385.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 51,867.12 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 722,252.57 |

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 17,987.92 | 9,176.36 |
| 营业外收入 | 615.84 | 1,200,000.00 |
| 收到的其他经营性往来款 | 2,554,059.73 | 293,728.04 |
| 合计 | 2,572,663.49 | 1,502,904.40 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：上期营业外收入为收到的政府补助款。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 4,051,095.12 | 5,267,992.97 |
| 营业外支出 | 10,800.00 | 23,870.00 |
| 支付的其他经营性往来款 | 364,081.33 | 2,343,728.04 |
| 合计 | 4,425,976.45 | 7,635,591.01 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|-------|
| 济青高速公路扩建工程地上物补偿款 | 249,674.00 | |
| 合计 | 249,674.00 | |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 保证金 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 售后租回形成融资租赁 | | 4,687,220.00 |
| 合计 | | 4,687,220.00 |

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 偿还股东借款 | 2,015,784.07 | 2,813,659.81 |
| 支付股东借款利息 | 92,358.12 | 676,916.19 |
| 融资租入固定资产租赁费 | 2,304,000.00 | 784,220.00 |
| 融资租赁手续费及履约保证金等 | | 944,190.00 |
| 发行股票直接支付的审计费、律师费、顾问费等费用 | 65,000.00 | |
| 银行承兑汇票保证金 | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 19,477,142.19 | 5,218,986.00 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,959,289.23 | 1,018,483.51 |
| 加: 资产减值准备 | 21,104.32 | 355,049.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,819,832.84 | 8,750,244.75 |
| 无形资产摊销 | 43,503.49 | 25,923.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 140,000.04 | 140,000.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | -281,731.52 | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 897,661.27 | 803,523.79 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | -5,276.08 | -88,762.40 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | -19,439,616.04 | 28,581,966.58 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -2,692,866.63 | -1,784,690.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 11,653,704.57 | -15,163,248.46 |
| 其他 | -249,674.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 865,931.49 | 22,638,490.74 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 2,501,092.92 | 2,211,186.99 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,211,186.99 | 4,022,903.97 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 289,905.93 | -1,811,716.98 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,501,092.92 | 2,211,186.99 |
| 其中: 库存现金 | 23,852.07 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,477,240.85 | 2,211,186.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,501,092.92 | 2,211,186.99 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 15,000,000.00 | 见本附注五、(一) |
| 固定资产 | 29,566,070.71 | 见本附注五、(八) |
| 合计 | 44,566,070.71 | |

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|--------|---------------|------------------|-------------------|
| 上海啸创实业有限公司 | 上海市 | 有限责任公司 | 20,000,000.00 | 57.05 | 57.05 |

本公司最终控制方是朱俊锋。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 股东 |
| 艾传才 | 董事 |
| 朱俊锋 | 董事长、总经理 |
| 严丹 | 股东、董事会秘书 |
| 陈英继 | 股东、董事 |
| 刘军 | 股东、董事 |
| 王恩兵 | 股东、监事会主席 |
| 王振栋 | 监事 |
| 扈群 | 职工代表监事 |
| 杨玺磊 | 财务总监 |

(三) 关联交易情况

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

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况

| 关联方 | 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 (%) |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 183,463.59 | 0.11 | 13,205,379.57 | 10.05 |
| 上海啸创实业有限公司 | 10,055,009.70 | 6.26 | 12,395,107.71 | 9.43 |

(2) 出售商品情况

| 关联方 | 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 (%) |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 124,728.85 | 0.08 | 13,765,752.61 | 7.78 |
| 上海啸创实业有限公司 | 1,678,852.81 | 1.05 | 1,403,137.54 | 0.79 |

(3) 加工商品情况

| 关联方 | 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 (%) |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | | | 377,113.42 | 13.12 |
| 上海啸创实业有限公司 | 171,196.55 | 7.77 | | |

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------|--------|------------|------------|
| 上海啸创实业有限公司 | 土地 | 300,000.00 | 300,000.00 |

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

(1) 银行借款担保

| 担保方 | 担保借款金额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 上海啸创实业有限公司、刘军、严丹、陈英继、王恩兵 | 10,000,000.00 | 2016 年 11 月 22 日 | 2017 年 11 月 21 日 | 否 |
| 上海啸创实业有限公司、朱俊锋 | 8,000,000.00 | 2016 年 9 月 9 日 | 2017 年 9 月 8 日 | 否 |

关联担保情况说明：多方提供担保的质押+保证借款，详见本附注五、（十三）

1、其他说明。

4、关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 说明 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 拆入 | | | | | |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 6,157,207.05 | 3,350,000.00 | 3,909,574.63 | 5,597,632.42 | 本金 |
| | | 344,521.56 | 92,358.12 | 252,163.44 | 利息 |
| 合计 | 6,157,207.05 | 3,694,521.56 | 4,001,932.75 | 5,849,795.86 | |

5、关联方利息

| 关联方 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 利息支出 | 占总利息支出的比例 (%) | 利息支出 | 占总利息支出的比例 (%) |
| 济南钢铁集团新事业有限公司 | 344,521.56 | 38.38 | 676,916.17 | 84.24 |
| 合计 | 344,521.56 | 38.38 | 676,916.17 | 84.24 |

6、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 345,765.40 | 325,490.67 |
| 合计 | 345,765.40 | 325,490.67 |

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 上海啸创实业有限公司 | 442,522.63 | | 1,785,460.46 | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 济南钢铁集团新事业有限公司 | 183,463.59 | |
| 其他应付款 | 济南钢铁集团新事业有限公司 | 5,849,795.86 | 6,157,207.05 |

七、其他承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 24,604,119.31 元，全部为银行承兑汇票。

八、资产负债表日后事项

无。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 281,731.52 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 174,879.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 456,610.56 | |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示) | 116,852.64 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 339,757.92 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.86 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.36 | 0.03 | 0.03 |

山东啸创实业股份有限公司

2017年4月21日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山东啸创实业股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 24 日