

上海钢联电子商务股份有限公司

# 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2012]第 2555 号

**RSM!**  中瑞岳华会计师事务所  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 合并所有者权益变动表.....	7
5. 资产负债表.....	8
6. 利润表.....	10
7. 现金流量表.....	11
8. 所有者权益变动表.....	12
9. 财务报表附注.....	13
10. 财务报表附注补充资料.....	59

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)  
地址:北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层  
邮政编码:100033

RSM China Certified Public Accountants  
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street  
Xicheng District  
Beijing PRC  
Post Code:100033

电话: +86(10)88095588  
Tel: +86(10)88095588  
传真: +86(10)88091199  
Fax: +86(10)88091199

# 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 2555 号

上海钢联电子商务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海钢联电子商务股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表,2011年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海钢联电子商务股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连向阳

中国·北京

中国注册会计师：邝玉瑜

2012 年 3 月 27 日

## 合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	249,857,986.59	75,592,650.79
交易性金融资产			
应收票据	七、2	102,744,032.77	
应收账款	七、3	2,955,383.92	1,156,506.35
预付款项	七、4	62,460,581.92	1,745,477.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	1,500,892.84	716,391.84
存货	七、6	21,226,167.31	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	8,048,999.06	5,140,935.19
<b>流动资产合计</b>		<b>448,794,044.41</b>	<b>84,351,961.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、8	51,105,492.82	51,515,662.62
在建工程	七、9	47,322,122.92	1,664,268.00
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	七、10	25,134,060.00	25,647,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	3,486,984.17	4,179,087.13
递延所得税资产	七、12	266,089.90	305,562.98
其他非流动资产	七、14	270,796.00	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,585,545.81</b>	<b>84,961,580.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>576,379,590.22</b>	<b>169,313,542.28</b>

## 合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16	48,465,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	七、17	83,126,125.66	67,162,191.56
应付职工薪酬	七、18	320,732.09	342,621.61
应交税费	七、19	3,133,655.50	2,735,182.52
应付利息	七、20	1,713,676.72	
应付股利			
其他应付款	七、21	11,511,792.51	171,716.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		148,270,982.48	70,411,712.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	七、22	31,792,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、23	2,185,655.94	460,540.62
<b>非流动负债合计</b>		33,977,655.94	460,540.62
<b>负债合计</b>		182,248,638.42	70,872,252.85
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、24	40,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	七、25	190,233,808.64	4,851,073.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、26	10,529,335.20	6,989,634.30
一般风险准备			
未分配利润	七、27	89,679,426.81	54,578,651.55
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合		330,442,570.65	96,419,359.00
少数股东权益		63,688,381.15	2,021,930.43
<b>所有者权益合计</b>		394,130,951.80	98,441,289.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		576,379,590.22	169,313,542.28

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超

# 合并利润表

2011 年度

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		350,036,873.90	160,727,465.48
其中：营业收入	七、28	350,036,873.90	160,727,465.48
<b>二、营业总成本</b>		310,517,761.17	133,286,223.01
其中：营业成本	七、28	190,432,147.16	43,411,453.63
营业税金及附加	七、29	10,215,082.76	8,287,723.85
销售费用	七、30	64,614,916.30	45,056,203.11
管理费用	七、31	44,915,373.66	36,724,526.72
财务费用	七、32	171,125.37	-199,815.20
资产减值损失	七、34	169,115.92	6,130.90
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）	七、33		-200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,519,112.73	27,241,242.47
加：营业外收入	七、35	7,470,159.36	4,051,334.78
减：营业外支出	七、36	49,764.05	132,938.69
其中：非流动资产处置损失		37,050.17	32,938.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,939,508.04	31,159,638.56
减：所得税费用	七、37	6,777,411.67	4,373,785.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,162,096.37	26,785,852.79
归属于母公司所有者的净利润		38,640,476.16	26,979,875.29
少数股东损益		1,521,620.21	-194,022.50
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、38	1.08	0.90
（二）稀释每股收益	七、38	1.08	0.90
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		40,162,096.37	26,785,852.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,640,476.16	26,979,875.29
归属于少数股东的综合收益总额		1,521,620.21	-194,022.50

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超

# 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,105,551.87	177,458,873.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	13,484,245.85	10,250,193.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>311,589,797.72</b>	<b>187,709,066.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		255,394,976.65	
支付给职工以及为职工支付的现金		87,056,668.06	66,184,200.42
支付的各项税费		20,560,160.28	16,699,469.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	61,529,114.58	58,030,143.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>424,540,919.57</b>	<b>140,913,813.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、40	<b>-112,951,121.8</b>	<b>46,795,252.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			800,000.00
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			700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>800,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,364,374.92	33,701,821.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>52,364,374.92</b>	<b>33,701,821.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-52,364,374.92</b>	<b>-32,901,121.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		262,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金		48,465,000.00	
发行债券收到的现金		31,712,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、39	3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>345,177,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,733.43	
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	七、39	5,397,434.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,596,167.43</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>339,580,832.57</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、35	<b>174,265,335.80</b>	<b>13,894,130.86</b>
加：年初现金及现金等价物余额	七、35	75,592,650.79	61,698,519.93
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	七、35	<b>249,857,986.59</b>	<b>75,592,650.79</b>

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超

## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	30,000,000.00	4,851,073.15			6,989,634.30		54,578,651.55		2,021,930.43	98,441,289.43	30,000,000.00	2,601,073.15			6,558,136.88		29,682,382.75		2,215,952.93	71,057,545.71		
加：会计政策变更																						
前期差错更正												2,250,000.00			-2,379,896.58		727,787.51			597,890.93		
其他																						
二、本年初余额	30,000,000.00	4,851,073.15			6,989,634.30		54,578,651.55		2,021,930.43	98,441,289.43	30,000,000.00	4,851,073.15			4,178,240.30		30,410,170.26		2,215,952.93	71,655,436.64		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	185,382,735.49			3,539,700.90		35,100,775.26		61,666,450.72	295,689,662.37					2,811,394.00		24,168,481.29		-194,022.50	26,785,852.79		
（一）净利润							38,640,476.		1,521,620.2	40,162,096.							26,979,875.		-194,022.5	26,785,852.		



(五) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他																					
四、本期期末余额	40,000.00	190,233,808.64			10,529,335.20		89,679,426.81		63,688,381.15	394,130,951.80	30,000.00	4,851,073.15			6,989,634.30		54,578,651.55		2,021,930.3	98,441,289.43	

法定代表人： 朱军红

主管会计工作负责人： 朱军红

会计机构负责人： 成超

## 资产负债表

2011年12月31日

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		220,459,345.29	70,252,186.71
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,794,616.42	912,166.25
预付款项		2,290,474.85	1,547,296.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,454,855.16	3,387,994.50
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,574,360.57	4,389,539.11
<b>流动资产合计</b>		<b>234,573,652.29</b>	<b>80,489,183.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	91,070,000.00	6,070,000.00
投资性房地产			
固定资产		49,333,201.95	50,228,588.20
在建工程		47,322,122.92	1,664,268.00
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		25,134,060.00	25,647,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,714,435.88	2,445,108.56
递延所得税资产		22,062.76	7,201.31
其他非流动资产		270,796.00	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>214,866,679.51</b>	<b>87,712,166.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>449,440,331.80</b>	<b>168,201,349.48</b>

## 资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		74,762,105.16	59,365,078.87
应付职工薪酬		320,732.09	342,621.61
应交税费		1,960,137.87	2,391,573.48
应付利息		1,623,590.83	
应付股利			
其他应付款		2,230,000.00	2,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,896,565.95</b>	<b>64,099,273.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		31,792,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,185,655.94	460,540.62
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,977,655.94</b>	<b>460,540.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,874,221.89</b>	<b>64,559,814.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		190,378,639.15	4,851,073.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,529,335.20	6,989,634.30
一般风险准备			
未分配利润		93,658,135.56	61,800,827.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>334,566,109.91</b>	<b>103,641,534.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>449,440,331.80</b>	<b>168,201,349.48</b>

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超

# 利润表

2011 年度

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	179,389,628.42	144,472,458.69
减：营业成本	十三、4	42,663,475.62	40,399,240.31
营业税金及附加		9,092,685.93	7,358,371.09
销售费用		55,766,923.63	37,272,122.92
管理费用		38,015,949.94	30,840,350.76
财务费用		-5,739.71	-193,208.12
资产减值损失		115,551.32	528.40
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）	十三、5		-200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,740,781.69	28,595,053.33
加：营业外收入		7,382,891.62	3,995,872.32
减：营业外支出		4,925.24	103,653.22
其中：非流动资产处置损失		3,911.36	3,653.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,118,748.07	32,487,272.43
减：所得税费用		5,721,739.06	4,373,332.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,397,009.01	28,113,940.03
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		35,397,009.01	28,113,940.03

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超

# 现金流量表

2011 年度

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,788,653.22	159,428,430.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,222,997.22	8,341,492.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>203,011,650.44</b>	<b>167,769,923.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,669,690.45	57,432,012.13
支付的各项税费		18,596,275.54	15,243,502.23
支付其他与经营活动有关的现金		52,987,771.95	49,298,973.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,253,737.94</b>	<b>121,974,487.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、6	<b>54,757,912.50</b>	<b>45,795,435.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			800,000.00
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			700.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>800,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,865,319.92	32,455,089.81
投资支付的现金		85,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>135,865,319.92</b>	<b>32,455,089.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-135,865,319.92</b>	<b>-31,654,389.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		202,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		31,712,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>236,712,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,397,434.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,397,434.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>231,314,566.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、6	<b>150,207,158.58</b>	<b>14,141,046.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	70,252,186.71	56,111,140.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、6	<b>220,459,345.29</b>	<b>70,252,186.71</b>

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：朱军红

会计机构负责人：成超



	00.00	566.00						566.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配					3,539,70 0.90		-3,539,7 00.90						2,811,39 4.00		-2,811,3 94.00
1. 提取盈余公积					3,539,70 0.90		-3,539,7 00.90						2,811,39 4.00		-2,811,3 94.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	40,000,0 00.00	190,378, 639.15			10,529,3 35.20		93,658,1 35.56	334,566, 109.91	30,000,0 00.00	4,851,07 3.15			6,989,63 4.30	61,800,8 27.45	103,641, 534.90

法定代表人： 朱军红

主管会计工作负责人： 朱军红

会计机构负责人： 成超

# 上海钢联电子商务股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海钢联电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为上海钢联电子商务有限公司, 系由上海闽冶钢铁工贸有限公司和游振武等 11 位自然人股东共同出资组建的有限责任公司, 于 2000 年 4 月 30 日取得由上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的注册号为 3101152001770 号的企业法人营业执照。经过多次股权转让及增资后, 现注册资本为 4,000.00 万元。公司注册地址: 上海市宝山区园丰路 68 号; 法定代表人: 朱军红。

公司原注册资本为 900.00 万元, 实收资本为 900.00 万元。2008 年 1 月 22 日, 公司股东会决议整体变更为股份有限公司。公司以 2007 年 12 月 31 日为基准日经北京六合正旭资产评估有限责任公司评估(六合正旭评报字[2008]第 002 号, 净资产评估值: 18,543,478.85 元)和中瑞岳华会计师事务所有限公司审计(中瑞岳华审字[2008]第 11374 号)确认的净资产 17,726,073.15 元为基准折成股份总额 1,500 万股, 每股面值 1 元, 余额 2,726,073.15 元计入资本公积。变更后的注册资本(股本)为 1,500 万元, 其中: 上海兴业投资发展有限公司出资 900.00 万元, 占注册资本的 60.00%; 朱军红出资 287.50 万元, 占注册资本的 19.17%; 贾良群出资 80.00 万元, 占注册资本的 5.33%; 刘跃武出资 80.00 万元, 占注册资本的 5.33%; 肖国树出资 75.00 万元, 占注册资本的 5.00%; 虞瑞泰出资 45.00 万元, 占注册资本的 3.00%; 毛杰出资 32.50 万元, 占注册资本的 2.17%。上述变更业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证, 并出具“中瑞岳华验字[2008]第 2006 号”验资报告。2008 年 3 月, 公司名称变更为“上海钢联电子商务股份有限公司”, 并取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310115000562504 号的企业法人营业执照。

2008 年 8 月 10 日, 根据公司第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本(股本)1,287.50 万元, 均以货币资金出资。该次增资由上海兴业投资发展有限公司及朱军红等共 62 位自然人认缴, 变更后的注册资本(股本)为 2,787.50 万元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验, 并于 2008 年 8 月 26 日出具“中瑞岳华验字[2008]第 2183 号”验资报告。

2008 年 9 月 1 日, 根据公司第三次临时股东大会决议和修改后的章程, 公司申请增加注册资本(股本)212.50 万元, 变更后的注册资本(股本)为 3,000.00 万元, 均为货币

资金出资。新增注册资本(股本)由原股东俞连贵等 36 位自然人和新增股东黄河等 77 位自然人认缴。本次增资为溢价出资,增加资本公积 212.50 万元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 10 月 9 日出具“中瑞岳华验字[2008]第 2208 号”验资报告。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]734 号文《关于上海钢联电子商务股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,公司分别于 2011 年 5 月 30 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)200.00 万股,采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)800.00 万股,共计公开发行人民币普通股(A股)1,000.00 万股,每股面值 1 元,每股发行价格为 23.00 元。公司收到社会公众股股东缴入的出资款人民币 230,000,000.00 元,扣除证券承销费和保荐费 28,000,000.00 元及其他发行费用 6,472,434.00 元后,募集资金净额为 195,527,566.00 元,其中转入股本人民币 10,000,000.00 元,余额人民币 185,527,566.00 元转入资本公积。发行后公司社会公众股为 1,000.00 万股,出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为 4,000.00 万元。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 6 月 2 日出具“中瑞岳华验字[2011]第 107 号”验资报告。

公司及子公司(统称“本集团”)主要通过互联网平台从事第三方电子商务服务及从事贸易服务。

公司经营范围:计算机软件、网络技术的开发、销售,网络系统集成,金属材料、耐火材料、建材、化工原料(除危险品)、机电设备、橡胶制品、木材、黑色金属矿石、五金交电的销售,广告的设计,利用自有媒体发布广告,会展服务,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),附设分支机构,从事货物及技术的进出口业务,企业管理咨询,投资咨询,企业形象策划,市场营销策划;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务(业务范围详见许可证附件),第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务,互联网信息服务限上海)(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 27 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计

提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 主要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 记账本位币

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

#### 3、 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发

生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率

变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指符合下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ② 持有至到期投资金融资产

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项金融资产

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

## （3）金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄
押金及备用金组合	款项性质
关联方组合	款项性质

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	50.00	50.00
2至3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

注：计提坏账准备的说明：公司对应收款项中的备用金、押金等款项，考虑到其信用风险不大，一般不计提坏账准备。

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

公司存货主要为库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本等。领用和发出时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法，低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
电子设备	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
运输设备	5-8	4.00-5.00	11.88-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 13、借款费用

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

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各

项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司提供服务和从事商品贸易活动的收入确认方法如下：

#### ① 信息服务收入及网页链接服务收入

信息服务收入及网页链接服务收入在收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入。

#### ② 会务培训收入、咨询收入、广告宣传收入和其他服务收入

会务培训收入、咨询收入、广告宣传收入和其他服务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入。其中，如果特定时期内提供服务的数量不能确定，则根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。

#### ③ 贸易收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认贸易收入的实现。

### 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **20、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务**

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

## **21、职工薪酬**

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## **22、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正**

本集团 2011 年度无应披露的主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正。

## **23、重大会计判断和估计**

### **(1) 坏账准备计提**

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的

计提或转回。

### (2) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 递延所得税资产

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

### (5) 所得税

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

## 五、 税项

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
文化事业建设费	按应税收入的3%计缴。
企业所得税	见下表。

注：企业所得税税率

项 目	税 率	备 注
上海钢联电子商务股份有限公司	15.00%	2011年至2013年认定为高新技术企业
北京钢联麦迪电子商务有限公司	25.00%	
无锡钢联电子商务有限公司	25.00%	
上海钢银电子商务有限公司	25.00%	
上海博扬广告有限公司	25.00%	

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	金额单位:人民币万元	
					期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京钢联麦迪电子商务有限公司	有限责任	北京	50.00	信息服务	50.00	
无锡钢联电子商务有限公司	有限责任	无锡	200.00	信息服务	200.00	
上海钢银电子商务有限公司	有限责任	上海	15,000.00	电子商务	8,755.00	
上海博扬广告有限公司	有限责任	上海	200.00	广告服务	102.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	金额单位:人民币元	
					备注	
北京钢联麦迪电子商务有限公司	100.00	100.00	是			
无锡钢联电子商务有限公司	100.00	100.00	是			
上海钢银电子商务有限公司	58.36	58.36	是	63,064,999.27		
上海博扬广告有限公司	51.00	51.00	是	623,381.88		

### 2、合并范围发生变更的说明

2011年度合并范围未发生变化。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金:			51,010.65			47,866.33
-人民币			51,010.65			47,866.33
银行存款:			249,806,975.94			75,544,784.46
-人民币			249,806,975.94			75,544,784.46
合 计			249,857,986.59			75,592,650.79

### 2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	65,915,442.50	
商业承兑汇票	36,828,590.27	
合 计	102,744,032.77	

注：于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 5,385.00 万元的应收银行承兑汇票已质押取得短期借款。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,112,351.49	100.00	156,967.57	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,112,351.49	100.00	156,967.57	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,220,833.00	100.00	64,326.65	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	1,220,833.00	100.00	64,326.65	5.27

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,109,351.49	99.90	1,213,533.00	99.40
1 至 2 年	3,000.00	0.10	7,300.00	0.60
合 计	3,112,351.49	100.00	1,220,833.00	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,109,351.49	99.90	155,467.57	1,213,533.00	99.40	60,676.65
1 至 2 年	3,000.00	0.10	1,500.00	7,300.00	0.60	3,650.00
合 计	3,112,351.49	100.00	156,967.57	1,220,833.00	100.00	64,326.65

(4) 本年实际核销的应收账款金额为 26,475.00 元。

(5) 年末应收账款中应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	62,460,581.92	100.00	1,745,477.38	100.00

(2) 较大的预付款项为 58,800,000.00 元的钢材采购款。

(3) 本集团预付账款年末数中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股

东单位或关联方的款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,000,000.00	64.48	50,000.00	5.00
押金及备用金组合	550,892.84	35.52		
组合小计	1,550,892.84	100.00	50,000.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,550,892.84	100.00	50,000.00	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				
押金及备用金组合	716,391.84	100.00		
组合小计	716,391.84	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	716,391.84	100.00		

注：对于年末其他应收款中的押金及备用金等，管理层认为发生坏帐损失的可能性很小，故未计提坏账准备。

### (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,347,830.84	86.91	555,899.84	77.60
1 至 2 年	165,800.00	10.69	59,292.00	8.27
2 至 3 年	33,262.00	2.14	3,000.00	0.42
3 年以上	4,000.00	0.26	98,200.00	13.71
合 计	1,550,892.84	100.00	716,391.84	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,000,000.00	100.00	50,000.00			

(4) 本集团其他应收款年末数中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 6、存货

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,226,167.31		21,226,167.31

## 7、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	年末数	年初数
递延税款	因收入递延产生的流转税款	5,146,614.28	4,911,372.65
递延的广告制作费		77,000.00	229,562.54
待抵扣的税款	增值税	2,825,384.78	
合 计		8,048,999.06	5,140,935.19

注：递延税款的形成主要系由于公司为客户提供的信息服务和网页链接服务在开具发票后服务期为在未来的一段期间，相关流转税在开具发票后缴纳，而相应的收入在合同约定的期限内平均递延，公司对已开具发票尚未确认收入部分的流转税作为递延税款在其他流动资产科目核算，明细如下：

项 目	年末数	年初数
营业税	3,506,276.38	3,341,385.79
城建税	239,517.91	54,972.13
教育费附加	166,354.58	101,516.18
河道管理费	31,467.60	30,321.84
文化事业建设费	1,198,661.33	1,378,457.77
其他	4,336.48	4,718.94
合 计	5,146,614.28	4,911,372.65

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	67,432,480.08		6,035,724.00	211,131.90	73,257,072.18
其中：房屋及建筑物	44,139,396.72				44,139,396.72
办公设备	1,921,490.75		447,320.00	8,250.00	2,360,560.75
电子设备	17,539,158.64		3,552,585.00	144,281.90	20,947,461.74
运输工具	3,832,433.97		2,035,819.00	58,600.00	5,809,652.97
二、累计折旧					
累计折旧合计	15,916,817.46		6,408,843.63	174,081.73	22,151,579.36
其中：房屋及建筑物	5,781,256.33		2,100,518.52		7,881,774.85
办公设备	969,326.18		333,519.50	1,936.80	1,300,908.88
电子设备	7,833,934.97		3,160,634.73	143,946.61	10,850,623.09
运输工具	1,332,299.98		814,170.88	28,198.32	2,118,272.54
三、账面净值合计	51,515,662.62				51,105,492.82
其中：房屋及建筑物	38,358,140.39				36,257,621.87
办公设备	952,164.57				1,059,651.87
电子设备	9,705,223.67				10,096,838.65
运输工具	2,500,133.99				3,691,380.43
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
办公设备					
电子设备					
运输工具					
五、账面价值合计	51,515,662.62				51,105,492.82
其中：房屋及建筑物	38,358,140.39				36,257,621.87
办公设备	952,164.57				1,059,651.87
电子设备	9,705,223.67				10,096,838.65
运输工具	2,500,133.99				3,691,380.43

注：本年折旧额为 6,408,843.63 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值约为 35,285,917.61 元（原值 42,956,460.89 元）的房屋及建筑物作为应付债券的抵押物。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海大宗商品电	47,322,122.92		47,322,122.92	1,664,268.00		1,664,268.00

子商务项目一期

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
上海大宗商 品电子商务 项目一期	2.23 亿	1,664,268.00	45,657,854.92			47,322,122.92

注：工程资金来源为自有资金及超募资金。

## 10、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	25,647,000.00			25,647,000.00
土地使用权	25,647,000.00			25,647,000.00
二、累计折耗合计		512,940.00		512,940.00
土地使用权		512,940.00		512,940.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	25,647,000.00			25,134,060.00
土地使用权	25,647,000.00			25,134,060.00

注：公司 2010 年 7 月 16 日竞得上海市宝南 200811 号地块（地块公告号：201003201）的国有建设用地使用权，并于 2010 年 9 月 21 日与上海市宝山区规划和土地管理局签订国有建设用地使用权出让合同，土地出让价款为 2,490.00 万元。公司 2010 年 12 月 10 日获得沪房地宝字（2010）第 051577 号房地产权证，房地坐落于祁连镇 8 街坊 109/25 丘，为工业用地，使用期限为 2010 年 12 月 25 日至 2060 年 12 月 24 日。

## 11、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房屋装修费	2,646,676.67	376,000.00	929,840.68	2,092,835.99
广告灯箱、户外广告牌等	1,532,410.46	510,000.00	648,262.28	1,394,148.18
合 计	4,179,087.13	886,000.00	1,578,102.96	3,486,984.17

注：长期待摊费用根据受益年限摊销，摊销期限为 3-5 年。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	35,353.39	206,967.57	9,693.81	57,978.75
收入递延影响	230,736.51	922,946.04	295,869.17	1,183,476.68
合 计	266,089.90	1,129,913.61	305,562.98	1,241,455.43

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	6,720.00	6,347.90
可抵扣亏损	4,337,217.47	6,157,603.28
合 计	4,343,937.47	6,163,951.18

注：上述未确认递延所得税资产主要系由于子公司无锡钢联电子商务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数
2013 年	1,716,733.67	2,812,402.62
2014 年	350,826.84	1,019,119.16
2015 年	2,269,656.96	2,326,081.50
合 计	4,337,217.47	6,157,603.28

## 13、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
坏账准备	64,326.65	169,115.92		26,475.00	206,967.57

## 14、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
IPO 上市费用		1,650,000.00
预付固定资产采购款	270,796.00	
合 计	270,796.00	1,650,000.00

## 15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	资产所有权受到限制的原因
一、用于质押或抵押的资产：					

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	资产所有权受到限制的原因
-应收票据		53,850,000.00		53,850,000.00	质押借款
-固定资产-房屋及建筑物		35,285,917.61		35,285,917.61	应付债券的抵押物
合计		89,135,917.61		89,135,917.61	

## 16、短期借款

贷款类别	年末数	年初数
质押借款	48,465,000.00	
合计	48,465,000.00	

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、15。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
收入预收款	82,499,693.43	66,827,714.80
其他	626,432.23	334,476.76
合计	83,126,125.66	67,162,191.56

(2) 年末预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 年末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 18、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		67,126,099.93	67,126,099.93	
二、职工福利费		2,984,871.01	2,984,871.01	
三、社会保险费		14,220,885.60	14,220,885.60	
四、住房公积金		2,702,922.00	2,702,922.00	
五、工会经费和职工教育经费	342,621.61		21,889.52	320,732.09
合计	342,621.61	87,034,778.54	87,056,668.06	320,732.09

## 19、应交税费

项 目	年末数	年初数
营业税	940,353.17	889,928.09

项 目	年末数	年初数
企业所得税	1,768,364.69	1,440,591.01
城市维护建设税	65,553.72	12,374.97
个人所得税	10,868.61	25,253.04
河道管理费	8,565.01	8,378.95
教育费附加	45,871.52	26,846.57
文化事业建设费	292,752.00	330,997.51
其他	1,326.78	812.38
合 计	3,133,655.50	2,735,182.52

## 20、应付利息

项 目	年末数	年初数
应付债券利息	1,623,590.83	
短期借款应付利息	90,085.89	
合 计	1,713,676.72	

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
贷款保证金	11,022,701.22	
广告制作费	200,000.00	
固定资产采购款	180,000.00	
工程款		111,846.77
房租		56,666.67
其他	109,091.29	3,203.10
合 计	11,511,792.51	171,716.54

(2) 本集团其他应付款年末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	利息调整	年末余额
上海浦东新区 2010 年度第一期“张江科技型中小企业”集合票据	2011.2.25	3 年	32,000,000.00	208,000.00	31,792,000.00

注：应付债券的抵押资产类别以及金额，参见附注七、15。应付利息参见附注七、20。根据中国银行间市场交易商协会 2011 年 1 月 26 日发出的中市协注[2011]SMECN1 号

《接受注册通知书》，中国银行间市场交易商协会接受公司及其他9家公司联合发行上海浦东新区2010年度第一期“张江科技型中小企业”集合票据的注册。2011年2月23日，上述集合票据在银行间市场正式发行，票据规模为7.00亿元，其中公司发行金额为0.32亿元，发行期限为3年，票面利率为5.99%，按年付息，到期后一次性兑付到期全额本金及最后一期利息。

## 23、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	上海市服务业发展引导资金资助	2,100,000.00	
与收益相关的政府补助	科技小巨人培育企业科研项目的补助款	59,405.94	381,790.62
	上海市科研计划项目资助款	26,250.00	78,750.00
合计		2,185,655.94	460,540.62

注：上海市服务业发展引导资金资助：根据《上海市人民政府关于印发上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》及上海市发展和改革委员会发布的《本市2011年度第一批服务业发展引导资金支持项目的有关情况》，2011年上海市浦东新区财政局和市级财政收支中心分别拨付给公司150.00万元，共300.00万元，用于钢联煤化（炭）电子交易综合服务平台的项目开发。公司将该资金用于设备购买，因此确认为与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

## 24、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)				年末数		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股	15,875,000.00	52.92	1,500,000.00			-1,500,000.00		15,875,000.00	39.69
境内自然人持股	14,125,000.00	47.08						14,125,000.00	35.31
有限售条件股份合计	30,000,000.00	100.00	2,000,000.00			-2,000,000.00		30,000,000.00	75.00
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股									
2.其他									
无限售条件股份合计			8,000,000.00			2,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	25.00

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)				年末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
三、股份总数	30,000,000.00	100.00	10,000,000.00				10,000,000.00	40,000,000.00	100.00

注：本年增资情况详见本附注一、公司基本情况。

## 25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	4,851,073.15	185,527,566.00	144,830.51	190,233,808.64
其中：投资者投入的资本		185,527,566.00		
其他			144,830.51	
	4,851,073.15	185,527,566.00	144,830.51	190,233,808.64

注：1、本年资本公积增加情况详见本附注一、公司基本情况。

2、本年资本公积的减少系因子公司上海钢银电子商务有限公司本年增资导致本公司持股比例变动所致。

## 26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	6,989,634.30	3,539,700.90		10,529,335.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数
调整前上年未分配利润	54,578,651.55	29,682,382.75
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		727,787.51
调整后年初未分配利润	54,578,651.55	30,410,170.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	38,640,476.16	26,979,875.29
减：提取法定盈余公积	3,539,700.90	2,811,394.00
应付普通股股利		
年末未分配利润	89,679,426.81	54,578,651.55

### (2) 子公司年内提取盈余公积的情况

名称	本年提取	其中：归属于母公司

北京钢联麦迪电子商务有限公司	112,521.50	112,521.50
上海钢银电子商务有限公司	145,292.81	84,792.88
合 计	257,814.31	197,314.38

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	350,036,873.90	160,727,465.48
其他业务收入		
营业收入合计	350,036,873.90	160,727,465.48
主营业务成本	190,432,147.16	43,411,453.63
其他业务成本		
营业成本合计	190,432,147.16	43,411,453.63

### (2) 主营业务(分业务)

业务类别	本年发生数	上年发生数
信息服务	73,463,090.45	58,302,657.43
广告宣传服务	3,320,782.57	1,922,967.32
网页链接服务	81,131,775.45	64,522,661.24
会务培训	29,047,373.58	27,460,780.74
咨询收入	9,463,334.06	6,216,755.52
贸易收入	150,846,170.23	
其他服务	3,143,637.56	2,775,396.03
小 计	350,416,163.90	161,201,218.28
减：内部抵销数	379,290.00	473,752.80
合 计	350,036,873.90	160,727,465.48

注：本年贸易收入对应的贸易成本金额为 146,185,824.83 元。

### (3) 前五名客户的营业收入情况

年 度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	80,725,944.84	23.06
2010 年	2,849,333.51	1.77

## 29、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	9,339,969.88	7,913,163.52
城市维护建设税	473,425.44	127,477.13
教育费附加	395,138.81	240,303.87
其他	6,548.63	6,779.33
合 计	10,215,082.76	8,287,723.85

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	34,912,153.75	23,019,485.56
社会保险费	7,715,947.77	5,090,291.81
广告印刷制作费	4,336,272.32	4,046,032.45
办公费	3,508,023.54	2,216,459.83
差旅费	2,057,709.09	1,810,166.96
业务招待费	1,747,673.15	1,010,609.21
租赁费	1,721,720.79	1,300,928.52
住房公积金	1,701,446.01	1,335,701.56
咨询费	1,385,350.00	1,079,495.00
信息费	1,361,499.97	1,003,666.65
其他	4,167,119.91	3,143,365.56
合 计	64,614,916.30	45,056,203.11

### 31、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
技术开发费	17,951,386.29	14,336,504.41
工资	7,577,100.50	7,081,108.61
折旧费	4,988,065.47	4,256,759.08
福利费	2,984,857.65	1,912,032.45
文化事业建设费	2,754,191.08	2,473,232.52
办公费	1,860,036.57	1,087,517.19
房租物业费	1,218,481.57	968,729.41
社会保险费	955,312.50	751,318.29
会务费	785,503.10	179,232.80
差旅费	556,726.93	921,639.08
其他	3,283,712.00	2,935,685.68
合 计	44,915,373.66	36,724,526.72

### 32、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,912,410.15	
减：利息收入	2,387,288.41	264,300.53
汇兑损益	4,299.27	22,637.95
其他	641,704.36	41,847.38

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	171,125.37	-199,815.20

### 33、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益		-200,000.00

### 34、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	169,115.92	6,130.90

### 35、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得合计	10,000.00	1,360.00
其中：固定资产处置利得	10,000.00	1,360.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,344,884.68	3,775,884.68
其他	115,274.68	274,090.10
合 计	7,470,159.36	4,051,334.78

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数
高新技术企业成果转化项目资助 注 1	5,760,000.00	2,236,000.00
上海市服务业发展引导资金资助 注 2	900,000.00	
科技小巨人培育企业科研项目资助	322,384.68	513,634.68
中小企业发展专项资金	280,000.00	
上海市科研计划项目资助	82,500.00	26,250.00
张江高科技园区支持企业改制上市资助		1,000,000.00
合 计	7,344,884.68	3,775,884.68

注：（1）高新技术企业成果转化项目：根据上海市浦东新区国家税务局《上海市高新技术成果转化项目享受财税政策核定表》（沪浦税所（2006）76号），按照上海市财政局《关于印发《高新技术成果转化专项资金扶持办法》的通知》（沪财企[2006]66号）文件规定，公司可享受高新技术成果转化项目财政扶持政策5年，期限为2006年11月至2011年10月。

（2）上海市服务业发展引导资金资助的说明参见附注七、23其他非流动负债。

### 36、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失合计	37,050.17	32,938.69
其中：固定资产处置损失	37,050.17	32,938.69

项 目	本年发生数	上年发生数
对外捐赠支出		100,000.00
其他	12,713.88	
合 计	49,764.05	132,938.69

### 37、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,737,938.59	4,775,106.35
递延所得税调整	39,473.08	-401,320.58
合 计	6,777,411.67	4,373,785.77

### 38、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.08	0.90	0.90

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	38,640,476.16	26,979,875.29
其中：归属于持续经营的净利润	38,640,476.16	26,979,875.29
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
期初发行在外的普通股股数	30,000,000.00	30,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	5,833,333.33	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	35,833,333.33	30,000,000.00

③于报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	6,070,000.00	3,341,000.00
企业往来款	2,390,000.00	
利息收入	2,384,844.84	264,300.53
员工备用金往来款	2,250,824.33	3,198,774.94
押金	139,601.71	545,000.00
收回土地保证金		2,500,000.00
其他	248,974.97	401,117.62
合 计	13,484,245.85	10,250,193.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
会务费	17,290,638.51	19,119,644.91
短信费	5,912,272.26	5,661,336.37
办公费	4,225,086.71	2,357,286.03
差旅费	2,621,495.22	2,278,864.11
印刷费	2,609,630.00	2,537,387.00
通讯费、咨询费、租赁费等其他费用支出	22,440,265.91	18,021,142.66
企业往来款	3,390,000.00	
员工备用金往来款	2,390,580.00	3,427,928.17
土地投标保证金		2,500,000.00
其他	649,145.97	2,126,554.69
合 计	61,529,114.58	58,030,143.94

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的与资产相关的政府补助	3000,000.00	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
发行股票的相关费用	4,802,434.00	
发行集合票据的相关费用	595,000.00	
合 计	5,397,434.00	

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生数	上年发生数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	40,162,096.37	26,785,852.79
加: 资产减值准备	169,115.92	6,130.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,408,843.63	5,691,268.02
无形资产摊销	512,940.00	
长期待摊费用摊销	1,578,102.96	1,159,495.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	23,138.81	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,911.36	31,578.69
财务费用(收益以“-”号填列)	2,507,410.15	
投资损失(收益以“-”号填列)		200,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	39,473.08	-295,380.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-105,939.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,226,167.31	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-169,156,512.53	-2,257,728.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,026,525.71	15,579,974.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-112,951,121.85</b>	<b>46,795,252.17</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	249,857,986.59	75,592,650.79
减: 现金的年初余额	75,592,650.79	61,698,519.93
现金及现金等价物净增加额	174,265,335.80	13,894,130.86

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	249,857,986.59	75,592,650.79
其中: 库存现金	51,010.65	47,866.33
可随时用于支付的银行存款	249,806,975.94	75,544,784.46
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>249,857,986.59</b>	<b>75,592,650.79</b>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海兴业投资发展有限公司	母公司	有限责任公司	上海	郭广昌	投资管理

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海兴业投资发展有限公司	80,000.00	39.69	39.69	郭广昌	70312926-5

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
上海复星工业技术发展有限公司	同受最终控制方控制	753157205	
海南矿业股份有限公司	同受最终控制方控制	665111397	
重庆润江置业有限公司	同受最终控制方控制	759287211	
南京钢铁集团经销有限公司	同受最终控制方控制	134878599	
建龙钢铁控股有限公司	受最终控制方重大影响	757702362	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	同受最终控制方控制	681148042	

注：除上述已列举的关联方外，公司最终控制方控制、共同控制或重大影响的关联方均为公司的关联方。

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上海复星工 业技术发展 有限公司	提供劳务	咨询等	市场价	960,500.00	0.27	363,000.00	0.23
海南矿业股 份有限公司	提供劳务	会务等	市场价	204,583.35	0.06	9,166.65	0.01
建龙钢铁控 股有限公司	提供劳务	信息服务 等	市场价	17,416.67	0.005	13,000.00	0.01
江苏南钢钢 材现货贸易 有限公司	提供劳务	信息服务 等	市场价	13,500.00	0.004	13,175.00	0.01
南京钢铁集 团经销有限	提供劳务	网页链接 等	市场价	6,083.33	0.002	25,250.00	0.02

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
公司							
其他关联方	提供劳务		市场价	13,303.33		5,216.67	

## (2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	371.47 万元	368.64 万元
其中：(各金额区间人数)		
50 万元以上	2	2
30 ~ 50 万元	4	5
10 ~ 30 万元	4	2
10 万元以下	7	7

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	年末数	年初数
应收账款：		
重庆润江置业有限公司	3,000.00	
预收款项：		
南京钢铁集团经销有限公司	16,666.67	2,750.00
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	10,125.00	10,125.00
建龙钢铁控股有限公司	9,750.00	8,666.67
海南矿业股份有限公司		4,583.35
上海复星工业技术发展有限公司	1,666.67	251,666.67
其他关联方	6,916.67	2,750.00
合 计	45,125.01	280,541.69

## 九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、重大资本承诺事项

1、公司 2011 年 6 月 15 日与中建保华建筑有限责任公司签订上海大宗商品电子商务项目（一期）工程总承包合同，合同计划竣工日期为 2012 年 10 月 1 日，合同总价暂定为 138,380,663.00 元，已支付 41,081,881.57 元

2、公司 2010 年 9 月 1 月与上海阁敦思工程项目管理咨询有限公司签订关于上海大宗商品电子商务项目(一期)的工程建设项目管理委托合同，服务期为 48 个月，合同总额暂定为 5,280,000.00 元，已支付 1,298,339.00 元。

3、公司 2010 年 10 月 25 日与上海现代华盖建筑设计有限公司签订关于上海大宗商品电子商务项目(一期)的建设工程设计合同, 设计费总价暂估为 5,294,340.00 元, 已支付 2,983,382.00 元。

## 十一、 资产负债表日后事项

1、增值税试点: 根据财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111 号)等有关规定, 本公司及在上海的子公司在“扩围试点”范围内的现代服务业的收入已列入增值税的征收范围。从 2012 年 1 月 1 日起(所属期), 本集团营业收入中除贸易收入、信息服务收入、广告宣传收入以外, 其他营业收入均按照应税销售额的 6%计缴增值税。

2、股权投资: 根据公司 2012 年 2 月 28 日董事会决议, 董事会审议通过了《关于使用自有资金增资淄博隆腾信息技术有限公司的议案》, 并自董事会审议通过之日起开始实施。公司通过单方增资扩股向淄博隆腾信息技术有限公司投资 1,000.00 万元, 增资后淄博隆腾的注册资本由 300.00 万元变更为 400.00 万元, 公司占注册资本的 25%。

3、利润分配预案: 于 2012 年 3 月 27 日, 公司第二届董事会召开第十一次会议, 批准 2011 年度利润分配预案, 以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 4,000.00 万股为基数向全体股东每 10 股送股 5 股, 派发现金股利 1 元人民币(含税), 同时进行资本公积金转增股本, 以 4,000.00 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股。送股及转增股本后, 公司总股本将增加至 8,000.00 万股。

## 十二、 其他重要事项说明

截至 2011 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,941,701.49	100.00	147,085.07	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,941,701.49	100.00	147,085.07	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	960,175.00	100.00	48,008.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	960,175.00	100.00	48,008.75	5.00

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,941,701.49	100.00	960,175.00	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,941,701.49	100.00	147,085.07	960,175.00	100.00	48,008.75

(4) 本年实际核销的应收账款金额为 16,475.00 元。

(5) 本公司应收账款年末数中应收关联方的款项为应收重庆润江置业有限公司 3,000.00 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
押金及备用金组合	264,855.16	5.95		
关联方组合	4,190,000.00	94.05		
组合小计	4,454,855.16	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,454,855.16	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				
押金及备用金组合	377,994.50	11.16		
关联方组合	3,010,000.00	88.84		
组合小计	3,387,994.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,387,994.50	100.00		

注：年末其他应收款中除应收子公司的款项以外为押金及备用金等，管理层认为发生坏账损失的可能性很小，故未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,483,093.16	33.29	1,200,232.50	35.43
1 至 2 年	1,000,000.00	22.45	1,387,762.00	40.96
2 至 3 年	1,371,762.00	30.79	800,000.00	23.61
3 年以上	600,000.00	13.47		
合 计	4,454,855.16	100.00	3,387,994.50	100.00

(3) 本公司其他应收款年末数中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
无锡钢联电子商务有限公司	子公司	4,190,000.00	94.05

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	6,070,000.00	85,000,000.00		91,070,000.00
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,070,000.00	85,000,000.00		91,070,000.00

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京钢联麦迪电子商务有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
无锡钢联电子商务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
上海钢银电子商务有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	85,000,000.00	87,550,000.00
上海博扬广告有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
合 计			6,070,000.00	85,000,000.00	91,070,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京钢联麦迪电子商务有限公司	100.00	100.00				
无锡钢联电子商务有限公司	100.00	100.00				
上海钢银电子商务有限公司	58.36	58.36				
上海博扬广告有限公司	51.00	51.00				
合 计						

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	179,364,528.42	144,445,083.69
其他业务收入	25,100.00	27,375.00
营业收入合计	179,389,628.42	144,472,458.69

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本	42,663,475.62	40,399,240.31
其他业务成本		
营业成本合计	42,663,475.62	40,399,240.31

## (2) 主营业务(分业务)

业务名称	本年发生数	上年发生数
信息服务	66,836,165.70	51,585,381.77
网页链接服务	73,069,462.38	59,288,087.49
会务培训	27,018,920.58	24,779,462.88
咨询收入	9,463,334.06	6,216,755.52
其他服务	2,976,645.70	2,575,396.03
合 计	179,364,528.42	144,445,083.69

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

年 度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年	4,020,283.39	2.24
2010年	2,849,333.51	1.97

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-200,000.00
合 计		-200,000.00

### (2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	核算方法	本年发生数	上年发生数
上海中金钢铁电子交易中心有限公司	成本法		-200,000.00

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本年发生数	上年发生数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	35,397,009.01	28,113,940.03
加: 资产减值准备	115,551.32	528.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,008,143.89	5,330,096.20
无形资产摊销	512,940.00	
长期待摊费用摊销	730,672.68	730,672.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,911.36	3,653.22

项 目	本年发生数	上年发生数
财务费用（收益以“-”号填列）	2,218,590.83	
投资损失（收益以“-”号填列）		200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,861.45	2,980.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-105,026.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,705,590.62	-2,736,005.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,491,545.48	14,254,597.31
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,757,912.50</b>	<b>45,795,435.89</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	220,459,345.29	70,252,186.71
减：现金的年初余额	70,252,186.71	56,111,140.63
现金及现金等价物净增加额	150,207,158.58	14,141,046.08

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-27,050.17	-231,578.69
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,344,884.68	3,775,884.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,560.80	174,090.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,420,395.31	3,718,396.09
所得税影响额	1,125,327.62	595,451.58
少数股东权益影响额（税后）	26,139.51	15,993.12
合 计	6,268,928.18	3,106,951.39

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、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（元/股）	
		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	16.82%	1.08	1.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.09%	0.90	0.90

注：（1）报告期利润为归属于公司普通股股东的净利润

加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 =  $38,640,476.16 \div (96,419,359.00 + 38,640,476.16 \div 2 + 195,527,566.00 \times 7 \div 12 - 144,830.51 \times 3 \div 12)$

（2）报告期利润为扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 =  $(38,640,476.16 - 6,268,928.18) \div (96,419,359.00 + 38,640,476.16 \div 2 + 195,527,566.00 \times 7 \div 12)$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金年末数为 249,857,986.59 元，比年初数增加 230.53%，其主要原因是：本公司 2011 年发行人民币普通股（A 股）1,000.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 23.00 元。

2、应收票据年末新增 102,744,032.77 元，其主要原因是：子公司上海钢银电子商务有

限公司本年新增业务贸易服务，客户以票据支付货款。

3、应收账款年末数为 2,955,383.92 元，比年初数增加 155.54%，其主要原因是：本年末客户款项支付时间有所延长，导致年末应收账款增加。

4、预付账款年末数为 62,460,581.92 元，比年初数增加 3,478.42%，其主要原因是：子公司上海钢银电子商务有限公司新增 58,800,000.00 元的钢材采购款。

5、其他应收款年末数为 1,500,892.84 元，比年初数增加 109.51%，其主要原因是：子公司上海博扬广告有限公司增加应收往来款 100 万元。

6、存货年末新增 21,226,167.31 元，为子公司上海钢银电子商务有限公司新增之贸易库存。

7、其他流动资产年末数为 8,048,999.06 元，比年初数增加 56.57%，其主要原因是：子公司上海钢银电子商务有限公司年末增加了待抵扣的税款。

8、在建工程年末数为 47,322,122.92 元，比年初数增加 2,743.42%，其主要原因是：公司的上海大宗商品电子商务项目一期工程正在建造施工。

9、其他非流动资产年末数为 270,796.00 元，比年初数减少 83.59%，其主要原因是：年初的 IPO 上市费用已在本年结转。

10、短期借款年末新增 48,465,000.00 元，系子公司上海钢银电子商务有限公司本年新增的短期质押借款。

11、应付利息年末新增 1,713,676.72 元，系本年新增的应付债券及短期借款的年末尚未支付之利息。

12、其他应付款年末数为 11,511,792.51 元，比年初数增加 6,603.95%，其主要原因是：子公司上海钢银电子商务有限公司新增贷款保证金。

13、应付债券年末新增 31,792,000.00 元，系公司本年参与发行了上海浦东新区 2010 年度第一期“张江科技型中小企业”集合票据。

14、营业收入、营业成本本年发生数分别为 350,036,873.90 和 190,432,147.16 元，比上年数分别增加 117.78%和 338.67%，其主要原因是：子公司上海钢银电子商务有限公司新增贸易服务业务，导致收入成本同时增加。

15、销售费用本年发生数为 64,614,916.30 元，比上年数增加 43.41%，其主要原因是：公司销售人员增加，以及随着收入的增长给予员工的销售提成增加导致销售费用中的工资大幅增长。

16、营业外收入本年发生数为 7,470,159.36 元，比上年数增加 84.39%，其主要原因是：本年政府补助中的高新技术企业成果转化项目资助大幅增加，同时新增了上海市服务业发展引导资金资助。

17、所得税费用本年发生数为 6,777,411.67 元，比上年数增加 54.96%，其主要原因是：本年公司利润总额增加导致应纳税所得额增加所致。