

上海钢联电子商务股份有限公司
2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—23 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 合并利润表	第 8 页
(三) 合并现金流量表	第 10 页
(四) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(五) 母公司资产负债表	第 16 页
(六) 母公司利润表	第 18 页
(七) 母公司现金流量表	第 19 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 21 页
三、财务报表附注	第 24—93 页

审计报告

天健审〔2019〕6-160号

上海钢联电子商务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海钢联电子商务股份有限公司(以下简称上海钢联)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海钢联2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海钢联,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、附注五(二)1和附注十四。

上海钢联 2018 年度合并财务报表营业收入为人民币 9,605,509 万元，主要来源于“钢银钢铁现货网上交易平台”的钢材交易，2018 年度钢材销售收入为人民币 9,571,292 万元。上海钢联对于商品销售收入，在商品转移给购货方时确认商品销售收入的实现。由于营业收入金额重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的程序主要包括：

(1) 了解公司的业务模式及交易系统，确认公司和客户在交易过程中双方承担的风险和利益，了解和评估公司收入确认的会计政策；

(2) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 对本年收入进行抽样测试，获取公司与客户签订的相关合同及协议，对合同关键条款进行关注；审核合同执行情况、商品交接确认情况及支持性文件、发票开具情况及销售收款情况；

(4) 检查销售收入与销售成本的配比情况；对收入和毛利情况进行分析性复核，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款余额及发生额的函证情况及应收账款期后收款情况，检查收入确认的准确性；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单据和货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和附注五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，上海钢联合并财务报表的应收账款账面余额为人民币 208,460 万元，坏账准备金额为人民币 3,403 万元。应收账款的可收回性需要上海钢联管理层（以下简称管理层）运用判断和估计。由于应收账款金额重大且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键

审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的程序主要包括：

(1) 与管理层沟通，了解公司业务模式及其执行情况，了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对年末应收账款执行函证程序；

(3) 对管理层编制的应收账款的账龄准确性进行测试，评价管理层计提坏账准备所依据的资料和方法，复核应收账款坏账准备计算和会计处理；

(4) 结合应收账款以往及期后收款情况分析与实际发生坏账情况分析，评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海钢联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

上海钢联治理层（以下简称治理层）负责监督上海钢联的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海钢联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海钢联不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海钢联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018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	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	529,335,632.64	811,209,330.34
结算备付金	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	9,480,000.00	11,956,800.00
衍生金融资产	6		
应收票据及应收账款	7	2,642,392,748.70	1,111,646,245.94
预付款项	8	5,150,827,739.27	6,859,609,206.85
应收保费	9		
应收分保账款	10		
应收分保合同准备金	11		
其他应收款	12	48,259,689.37	35,458,061.80
买入返售金融资产	13		
存货	14	837,494,910.74	889,490,158.79
持有待售资产	15		
一年内到期的非流动资产	16		
其他流动资产	17	18,056,200.85	140,580,430.23
流动资产合计	18	9,235,846,921.57	9,859,950,233.95
非流动资产：	19		
发放委托贷款及垫款	20		
可供出售金融资产	21	72,313,465.00	74,790,765.00
持有至到期投资	22		
长期应收款	23		
长期股权投资	24	53,547,509.04	55,328,921.85
投资性房地产	25	25,408,000.00	
固定资产	26	192,451,315.95	196,181,492.05
在建工程	27		
生产性生物资产	28		
油气资产	29		
无形资产	30	31,478,789.08	23,319,136.20
开发支出	31		
商誉	32	48,933,631.49	
长期待摊费用	33	792,439.35	933,381.55
递延所得税资产	34	5,567,346.67	3,316,184.26
其他非流动资产	35		
非流动资产合计	36	430,492,496.58	353,869,880.91
资产总计	37	9,666,339,418.15	10,213,820,114.86

合并资产负债表（续）

2018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	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	38		
短期借款	39	1,062,433,442.75	896,367,405.19
向中央银行借款	40		
吸收存款及同业存放	41		
拆入资金	42		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43	1,890.00	
衍生金融负债	44		
应付票据及应付账款	45	816,259,388.08	394,410,407.40
预收款项	46	4,186,122,471.93	5,882,158,122.95
卖出回购金融资产款	47		
应付手续费及佣金	48		
应付职工薪酬	49	57,572,095.83	28,375,787.20
应交税费	50	21,189,588.87	14,723,695.10
其他应付款	51	1,004,664,838.86	753,227,804.26
应付分保账款	52		
保险合同准备金	53		
代理买卖证券款	54		
代理承销证券款	55		
持有待售负债	56		
一年内到期的非流动负债	57	5,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	58		
流动负债合计	59	7,153,243,716.32	7,999,263,222.10
非流动负债：	60		
长期借款	61		5,000,000.00
应付债券	62		
其中：优先股	63		
永续债	64		
长期应付款	65		
长期应付职工薪酬	66		
预计负债	67		
递延收益	68	32,757,631.69	35,500,322.17
递延所得税负债	69	6,319,867.17	
其他非流动负债	70		
非流动负债合计	71	39,077,498.86	40,500,322.17
负债合计	72	7,192,321,215.18	8,039,763,544.27
所有者权益(或股东权益)：	73		

实收资本(或股本)	74	159,138,450.00	159,228,300.00
其他权益工具	75		
其中：优先股	76		
永续债	77		
资本公积	78	734,485,432.37	722,353,913.82
减：库存股	79		
其他综合收益	80	8,129.32	-41,410.34
专项储备	81		
盈余公积	82	27,598,774.85	21,529,243.59
一般风险准备	83		
未分配利润	84	36,044,836.11	-78,813,558.00
归属于母公司所有者权益合计	85	957,275,622.65	824,256,489.07
少数股东权益	86	1,516,742,580.32	1,349,800,081.52
所有者权益合计	87	2,474,018,202.97	2,174,056,570.59
负债和所有者权益总计	88	9,666,339,418.15	10,213,820,114.86

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

合并利润表

2018 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	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	96,055,091,854.17	73,697,051,320.85
其中：营业收入	2	96,055,091,854.17	73,697,051,320.85
利息收入	3		
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	95,849,596,934.49	73,619,409,977.55
其中：营业成本	7	95,353,639,657.01	73,252,356,582.85
利息支出	8		
手续费及佣金支出	9		
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12		
保单红利支出	13		
分保费用	14		
税金及附加	15	24,499,432.83	18,446,509.55
销售费用	16	212,305,365.57	160,772,373.69
管理费用	17	152,038,428.29	137,860,163.83
研发费用	18	49,682,092.09	24,561,311.48
财务费用	19	23,437,557.55	21,191,906.62

其中：利息费用	20	36,344,222.96	30,197,728.26
利息收入	21	12,986,022.13	9,831,293.83
资产减值损失	22	33,994,401.15	4,221,129.53
加：其他收益	23	12,927,334.07	5,397,318.54
投资收益（损失以“-”号填列）	24	-3,561,007.66	-1,706,368.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25	-540,784.60	-322,075.60
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	26		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27	-2,478,690.00	-13,143,550.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28	591,313.52	-4,864.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）	29		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30	212,973,869.61	68,183,879.38
加：营业外收入	31	3,836,492.42	3,177,771.99
减：营业外支出	32	2,221,840.39	461,322.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	214,588,521.64	70,900,328.96
减：所得税费用	44	12,512,164.62	4,335,032.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35	202,076,357.02	66,565,296.20
（一）按经营持续性分类：	36		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	202,076,357.02	66,565,296.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38		
（二）按所有权归属分类：	39		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	40	120,927,925.37	48,178,021.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	41	81,148,431.65	18,387,275.17
六、其他综合收益的税后净额	42	117,225.89	-144,302.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	49,539.66	-78,702.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
1.重新计量设定受益计划变动额	45		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
3.其他	47		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	48	49,539.66	-78,702.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益	49	49,539.66	-78,702.57
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
4.现金流量套期损益的有效部分	52		
5.外币财务报表折算差额	53		
6.其他	54		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55	67,686.23	-65,599.90
七、综合收益总额	56	202,193,582.91	66,420,993.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	57	120,977,465.03	48,099,318.46
归属于少数股东的综合收益总额	58	81,216,117.88	18,321,675.27
八、每股收益：	59		

(一) 基本每股收益	60	0.76	0.30
(二) 稀释每股收益	61	0.76	0.30

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

合并现金流量表

2018 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	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	106,225,870,290.90	87,719,986,070.28
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
收到原保险合同保费取得的现金	6		
收到再保险业务现金净额	7		
保户储金及投资款净增加额	8		
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	9		
收取利息、手续费及佣金的现金	10		
拆入资金净增加额	11		
回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	114,558.91	
收到其他与经营活动有关的现金	14	762,695,991.24	245,280,640.97
经营活动现金流入小计	15	106,988,680,841.05	87,965,266,711.25
购买商品、接受劳务支付的现金	16	106,396,712,089.20	88,615,009,037.01
客户贷款及垫款净增加额	17		
存放中央银行和同业款项净增加额	18		
支付原保险合同赔付款项的现金	19		
支付利息、手续费及佣金的现金	20		
支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	314,754,435.90	250,467,650.71
支付的各项税费	23	60,798,876.38	39,736,861.46
支付其他与经营活动有关的现金	24	551,717,344.59	317,851,990.59
经营活动现金流出小计	25	107,323,982,746.07	89,223,065,539.77
经营活动产生的现金流量净额	26	-335,301,905.02	-1,257,798,828.52
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	1,500,000.00	49,341,316.82
取得投资收益收到的现金	29	2,720,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	697,842.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		

收到其他与投资活动有关的现金	32	34,070,556.94	
投资活动现金流入小计	33	38,988,399.05	49,341,316.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	10,775,224.15	6,938,552.32
投资支付的现金	35		49,000,000.00
质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	59,388,926.16	
支付其他与投资活动有关的现金	38	36,200,000.00	700,684.98
投资活动现金流出小计	39	106,364,150.31	56,639,237.30
投资活动产生的现金流量净额	40	-67,375,751.26	-7,297,920.48
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	27,257,509.00	1,017,926,648.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	5,200,000.00	1,017,926,648.00
取得借款收到的现金	44	1,132,128,002.00	2,175,966,383.88
发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	283,978,391.34	57,864,041.50
筹资活动现金流入小计	47	1,443,363,902.34	3,251,757,073.38
偿还债务支付的现金	48	1,080,490,241.50	1,457,506,193.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	31,331,003.13	24,882,837.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	30,932,470.48	147,791,752.58
筹资活动现金流出小计	52	1,142,753,715.11	1,630,180,783.02
筹资活动产生的现金流量净额	53	300,610,187.23	1,621,576,290.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	1,133,648.44	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-100,933,820.61	356,479,541.36
加：期初现金及现金等价物余额	56	498,098,393.76	141,618,852.40
六、期末现金及现金等价物余额	57	397,164,573.15	498,098,393.76

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

合并所有者权益变动表

2018 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	本年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	159,228,300.00	-	-	-	722,353,913.82	-	-41,410.34	-	21,529,243.59	-	-78,813,558.00	1,349,800,081.52	2,174,056,5
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、本年年初余额	159,228,300.00	-	-	-	722,353,913.82	-	-41,410.34	-	21,529,243.59	-	-78,813,558.00	1,349,800,081.52	2,174,056,5
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-89,850.00	-	-	-	12,131,518.55	-	49,539.66	-	6,069,531.26	-	114,858,394.11	166,942,498.80	299,961,6
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	49,539.66	-	-	-	120,927,925.37	81,216,117.88	202,193,5
（二）所有者投入和减少资本	-89,850.00	-	-	-	12,131,518.55	-	-	-	-	-	-	85,726,380.92	97,768,6
1. 所有者投入的普通股	-89,850.00	-	-	-	-2,460,093.00	-	-	-	-	-	-	22,057,509.00	19,507,5
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	-	-	-	-	10,044,819.57	-	-	-	-	-	-	10,096,850.06	20,141,6
4. 其他	-	-	-	-	4,546,791.98	-	-	-	-	-	-	53,572,021.86	58,118,8
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,069,531.26	-	-6,069,531.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,069,531.26	-	-6,069,531.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	159,138,450.00	-	-	-	734,485,432.37	-	8,129.32	-	27,598,774.85	-	36,044,836.11	1,516,742,580.32	2,474,018,200.00

合并所有者权益变动表

2018 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	上年金额											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	159,437,500.00	-	-	-	444,932,286.87	-	37,292.23	-	18,783,081.72	-	-124,245,417.16	586,455,012.56	1,085,399,...
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、本年初余额	159,437,500.00	-	-	-	444,932,286.87	-	37,292.23	-	18,783,081.72	-	-124,245,417.16	586,455,012.56	1,085,399,...
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-209,200.00	-	-	-	277,421,626.95	-	-78,702.57	-	2,746,161.87	-	45,431,859.16	763,345,068.96	1,088,656,...
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-78,702.57	-	-	-	48,178,021.03	18,321,675.27	66,420,9...
（二）所有者投入和减少资本	-209,200.00	-	-	-	277,421,626.95	-	-	-	-	-	-	745,023,393.69	1,022,235,...
1. 所有者投入的普通股	-209,200.00	-	-	-	-5,727,896.00	-	-	-	-	-	-	1,013,926,648.00	1,007,989,...
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	-	-	-	-	11,413,763.60	-	-	-	-	-	-	3,983,978.02	15,397,7...
4. 其他	-	-	-	-	271,735,759.35	-	-	-	-	-	-	-272,887,232.33	-1,151,4...
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,746,161.87	-	-2,746,161.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,746,161.87	-	-2,746,161.87	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	159,228,300.00	-	-	-	722,353,913.82	-	-41,410.34	-	21,529,243.59	-	-78,813,558.00	1,349,800,081.52	2,174,056,5

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

母公司资产负债表

2018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	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	193,966,817.42	163,449,605.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	9,480,000.00	11,640,000.00
衍生金融资产	4		
应收票据及应收账款	5	2,273,301.88	1,435,979.00
预付款项	6	5,134,467.73	7,636,017.70
其他应收款	7	30,679,287.15	12,793,732.26
存货	8		
持有待售资产	9		
一年内到期的非流动资产	10		
其他流动资产	11	2,597,681.09	31,861,370.34
流动资产合计	12	244,131,555.27	228,816,705.12
非流动资产：	13		
可供出售金融资产	14	71,790,765.00	71,790,765.00
持有至到期投资	15		
长期应收款	16		
长期股权投资	17	957,131,743.75	865,440,027.88
投资性房地产	18		
固定资产	19	178,499,027.07	188,707,528.07
在建工程	20		
生产性生物资产	21		
油气资产	22		
无形资产	23	21,766,377.98	22,173,748.20
开发支出	24		
商誉	25		
长期待摊费用	26	696,470.88	923,111.85
递延所得税资产	27	2,931,815.64	3,153,582.39
其他非流动资产	28		
非流动资产合计	29	1,232,816,200.32	1,152,188,763.39
资产总计	30	1,476,947,755.59	1,381,005,468.51

资产负债表（续）

2018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	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	50		
短期借款	51		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	52		
衍生金融负债	53		
应付票据及应付账款	54		
预收款项	55	190,254,145.43	153,754,990.61
应付职工薪酬	56	21,683,868.21	8,038,053.72
应交税费	57	3,040,223.38	4,728,694.59
其他应付款	58	616,831,077.49	602,206,568.32
持有待售负债	59		
一年内到期的非流动负债	60	5,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	61		
流动负债合计	62	836,809,314.51	798,728,307.24
非流动负债：	63		
长期借款	64		5,000,000.00
应付债券	65		
其中：优先股	66		
永续债	67		
长期应付款	68		
长期应付职工薪酬	69		
预计负债	70		
递延收益	71	32,757,631.69	35,500,322.17
递延所得税负债	72		
其他非流动负债	73		
非流动负债合计	74	32,757,631.69	40,500,322.17
负债合计	75	869,566,946.20	839,228,629.41
所有者权益(或股东权益)：	76		
实收资本(或股本)	77	159,138,450.00	159,228,300.00
其他权益工具	78		
其中：优先股	79		

永续债	80		
资本公积	81	233,310,738.55	228,312,230.89
减：库存股	82		
其他综合收益	83		
专项储备	84		
盈余公积	85	27,598,774.85	21,529,243.59
未分配利润	86	187,332,845.99	132,707,064.62
所有者权益合计	87	607,380,809.39	541,776,839.10
负债和所有者权益总计	88	1,476,947,755.59	1,381,005,468.51

法定代表人：朱军红 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：陆寅

母公司利润表

2018 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	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	314,688,425.30	239,865,716.60
减：营业成本	2	80,313,784.18	64,833,126.44
税金及附加	3	7,439,785.74	6,418,004.74
销售费用	4	63,633,372.50	47,460,565.09
管理费用	5	62,893,490.00	47,361,251.74
研发费用	6	30,192,312.02	24,561,311.48
财务费用	7	3,319,832.56	4,926,165.52
其中：利息费用	8	5,629,165.27	5,138,474.14
利息收入	9	1,449,078.43	545,875.11
资产减值损失	10	83,787.89	4,004,418.50
加：其他收益	11	5,337,134.10	2,765,373.36
投资收益（损失以“-”号填列）	12	-1,635,284.13	-2,275,044.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	-1,635,284.13	-1,997,544.76
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-2,160,000.00	-9,780,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	441,471.59	-4,864.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	68,795,381.97	31,006,337.30
加：营业外收入	18	690,103.03	1,340,000.00

减：营业外支出	19	385,597.02	414,629.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	69,099,887.98	31,931,707.33
减：所得税费用	21	8,404,575.35	4,470,088.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	60,695,312.63	27,461,618.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	60,695,312.63	27,461,618.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24		
五、其他综合收益的税后净额	25		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26		
1.重新计量设定受益计划变动额	27		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	28		
3.其他	29		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	30		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	31		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	32		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	33		
4.现金流量套期损益的有效部分	44		
5.外币财务报表折算差额	35		
6.其他	36		
六、综合收益总额	37	60,695,312.63	27,461,618.71
七、每股收益：	38		
（一）基本每股收益	39		
（二）稀释每股收益	40		

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

母公司现金流量表

2018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	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	355,719,209.74	297,909,716.50
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	32,859,493.19	4,885,875.11
经营活动现金流入小计	5	388,578,702.93	302,795,591.61

购买商品、接受劳务支付的现金	6	38,174,309.49	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	131,608,598.98	103,387,093.60
支付的各项税费	8	36,187,279.45	28,285,171.17
支付其他与经营活动有关的现金	9	53,038,172.57	68,542,116.14
经营活动现金流出小计	10	259,008,360.49	200,214,380.91
经营活动产生的现金流量净额	11	129,570,342.44	102,581,210.70
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	30,000,000.00	50,742,500.00
取得投资收益收到的现金	14	7,503,734.21	3,140,395.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	505,279.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	903,000,000.00	
投资活动现金流入小计	18	941,009,013.21	53,882,895.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,087,013.47	4,229,931.00
投资支付的现金	20	69,996,200.00	33,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	931,000,000.00	
投资活动现金流出小计	23	1,002,083,213.47	38,129,931.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-61,074,200.26	15,752,964.55
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债务支付的现金	30	30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,082,373.29	1,682,786.48
支付其他与筹资活动有关的现金	32	8,049,943.00	10,937,096.00
筹资活动现金流出小计	33	39,132,316.29	22,619,882.48
筹资活动产生的现金流量净额	34	-39,132,316.29	-22,619,882.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	1,153,385.71	
五、现金及现金等价物净增加额	36	30,517,211.60	95,714,292.77
加：期初现金及现金等价物余额	37	163,449,605.82	67,735,313.05
六、期末现金及现金等价物余额	38	193,966,817.42	163,449,605.82

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

母公司所有者权益变动表

2018 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	本 年 金 额										
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合 计	
	实收资本(或股本)	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		未分配利润
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	159,228,300.00	-	-	-	228,312,230.89	-	-	-	21,529,243.59	132,707,064.62	541,776,839.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	159,228,300.00	-	-	-	228,312,230.89	-	-	-	21,529,243.59	132,707,064.62	541,776,839.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-89,850.00	-	-	-	4,998,507.66	-	-	-	6,069,531.26	54,625,781.37	65,603,970.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,695,312.63	60,695,312.63
（二）所有者投入和减少资本	-89,850.00	-	-	-	4,998,507.66	-	-	-	-	-	4,908,657.66
1. 所有者投入的普通股	-89,850.00	-	-	-	-2,460,093.00	-	-	-	-	-	-2,549,943.00
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	-	-	-	-	2,911,808.68	-	-	-	-	-	2,911,808.68
4. 其他	-	-	-	-	4,546,791.98	-	-	-	-	-	4,546,791.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,069,531.26	-6,069,531.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,069,531.26	-6,069,531.26	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	159,138,450.00	-	-	-	233,310,738.55	-	-	-	27,598,774.85	187,332,845.99	607,380,809.39

母公司所有者权益变动表 (续)

2018 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	上年金额										所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	159,437,500.00	-	-	-	223,950,397.61	-	-	-	18,783,081.72	107,991,607.78	510,162,587.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	159,437,500.00	-	-	-	223,950,397.61	-	-	-	18,783,081.72	107,991,607.78	510,162,587.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-209,200.00	-	-	-	4,361,833.28	-	-	-	2,746,161.87	24,715,456.84	31,614,251.99

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,461,618.71	27,461,618.71
(二) 所有者投入和减少资本	-209,200.00	-	-	-	4,361,833.28	-	-	-	-	-	4,152,633.28
1. 所有者投入的普通股	-209,200.00	-	-	-	-5,727,896.00	-	-	-	-	-	-5,937,096.00
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	-	-	-	-	6,634,041.62	-	-	-	-	-	6,634,041.62
4. 其他	-	-	-	-	3,455,687.66	-	-	-	-	-	3,455,687.66
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,746,161.87	-2,746,161.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,746,161.87	-2,746,161.87	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	159,228,300.00	-	-	-	228,312,230.89	-	-	-	21,529,243.59	132,707,064.62	541,776,839.10

法定代表人：朱军红

主管会计工作负责人：肖斌

会计机构负责人：陆寅

上海钢联电子商务股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：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（以下简称公司或本公司，公司及附属子公司统称为本集团）成立于 2000 年 4 月 30 日，于 2008 年 3 月 20 日整体变更为股份有限公司，公司总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100006317557680 的营业执照，注册资本为人民币 159,138,450 元，股份总数 159,138,450 股（每股面值人民币 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,378,345 股；无限售条件的流通股份：A 股 151,760,105 股。公司股票已于 2011 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。本集团的主要业务与产品为钢铁及相关行业资讯服务，钢铁现货交易，电子商务，利用自有媒体发布广告，互联网信息服务，计算机软件、网络技术的开发、销售。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 26 日第四届第二十四次会议批准对外报出。

本公司将上海钢银电子商务股份有限公司、上海钢联资讯科技有限公司、上海钢联宝网络科技有限公司、上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司、江西钢联信息科技有限公司、上海钢银供应链管理有限公司、北京中联钢电子商务有限公司、山东隆众信息技术有限公司、上海及韵物流科技有限公司、上海铁炬机械设备有限公司、北京麦迪钢联电子商务有限公司、上海钢联能化资讯科技有限公司、钢银供应链管理（香港）有限公司 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	信息服务业务将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；交易服务业务将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
押金及备用金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

将采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项按信息服务业务和交易服务业务进行划分：

1) 信息服务业务

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	应收票据 (商业承兑汇票) 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	50.00	50.00	50.00
2-3 年	80.00	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

2) 交易服务业务

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	应收票据 (商业承兑汇票) 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大的应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

② 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
专用设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
运输工具	年限平均法	3-8	4.00-5.00	11.88-32.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 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; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

公司主要销售钢材。销售收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 服务收入

公司服务收入主要包括信息服务收入、网页链接服务收入、会晤培训收入、咨询收入、广告宣传收入和其他服务收入。服务收入在服务已完成, 收取价款或取得收取价款的权利后确认收入。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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

(2018) 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	234,854,297.70	应收票据及应收账款	1,111,646,245.94
应收账款	876,791,948.24		
应收利息		其他应收款	35,458,061.80
应收股利			
其他应收款	35,458,061.80		
固定资产	196,181,492.05	固定资产	196,181,492.05
固定资产清理			
应付票据	332,446,909.96	应付票据及应付账款	394,410,407.40
应付账款	61,963,497.44		
应付利息	1,958,978.98	其他应付款	753,227,804.26
应付股利			
其他应付款	751,268,825.28		
管理费用	162,421,475.31	管理费用	137,860,163.83
		研发费用	24,561,311.48

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%、16%、17% [注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%
-------	--------	-------------------

[注]：信息服务等现代服务业以应税收入按 6%税率计算销项税，电子商务及贸易收入以应税收入按 17%的税率（2018 年 1-4 月）、16%的税率（2018 年 5-12 月）计算销项税，运输服务收入以应税收入按 10%的税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
钢银供应链管理（香港）有限公司	16.5%
山东隆众信息技术有限公司	15%
上海铁炬机械设备有限公司	20%
上海及韵物流科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据国家科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《上海市高新技术企业认定实施办法》要求，本公司通过了高新技术企业的重新认定，继续被认定为高新技术企业，2017 年、2018 年及 2019 年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据国家科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》要求，山东隆众信息技术有限公司通过了高新技术企业的认定，2016 年、2017 年及 2018 年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）要求，上海及韵物流科技有限公司和上海铁炬机械设备有限公司通过了小型微利企业的认定，2018 年其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	46,777.82	52,207.68
银行存款	391,589,790.01	563,129,645.35
其他货币资金	137,699,064.81	248,027,477.31
合 计	529,335,632.64	811,209,330.34

(2) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中借款、票据及保理保证金等所有权受到限制的货币资金为 132,171,059.49 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	9,480,000.00	11,956,800.00
其中：权益工具投资	9,480,000.00	11,640,000.00
衍生金融资产		316,800.00
合 计	9,480,000.00	11,956,800.00

(2) 其他说明

权益工具投资系本公司认购上海策源置业顾问股份有限公司在新三板发行的人民币普通股 200 万股，发行价为 11 元/股，总金额共计人民币 2,200 万元，期末数中包括公允价值变动-1,252 万元。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	591,823,579.60	234,854,297.70
应收账款	2,050,569,169.10	876,791,948.24
合 计	2,642,392,748.70	1,111,646,245.94

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	364,080,707.44		364,080,707.44
商业承兑汇票	230,043,305.22	2,300,433.06	227,742,872.16
小计	594,124,012.66	2,300,433.06	591,823,579.60

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	104,886,439.14		104,886,439.14
商业承兑汇票	129,967,858.56		129,967,858.56
小计	234,854,297.70		234,854,297.70

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	330,761,606.04
小计	330,761,606.04

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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,705,640,525.92	
商业承兑汇票		179,158,649.05
小计	1,705,640,525.92	179,158,649.05

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,040,833.75	1.11	11,520,416.89	50.00	11,520,416.86
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,061,559,038.11	98.89	22,510,285.87	1.09	2,039,048,752.24

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,084,599,871.86	100.00	34,030,702.76	1.63	2,050,569,169.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	885,728,432.08	100.00	8,936,483.84	1.01	876,791,948.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	885,728,432.08	100.00	8,936,483.84	1.01	876,791,948.24

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁十五局集团物资有限公司	23,040,833.75	11,520,416.89	50.00	已提起诉讼

③ 组合中，信息服务采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,664,243.79	183,212.19	5.00
1-2 年	128,101.00	64,050.50	50.00
2-3 年	25,000.00	20,000.00	80.00
小 计	3,817,344.79	267,262.69	7.00

④ 组合中，交易服务采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,039,234,957.27	20,392,349.57	1.00
1-2 年	18,506,736.05	1,850,673.61	10.00
小 计	2,057,741,693.32	22,243,023.18	1.08

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 25,058,403.72 元，因企业合并转入坏账准备 35,815.20 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国建筑一局(集团)有限公司	284,479,817.22	13.65	2,844,798.17
中建二局第三建筑工程有限公司	168,550,705.20	8.09	1,685,507.05
中建三局集团有限公司	126,829,684.13	6.08	1,268,296.84
中建三局第一建设工程有限责任公司	113,597,443.54	5.45	1,135,974.44
中铁六局集团物资工贸有限公司	83,004,168.69	3.98	830,041.69
小 计	776,461,818.78	37.25	7,764,618.19

4) 转移应收账款未终止确认形成的资产、负债的金额

项 目	期末数	金融资产转移方式
资 产		
应收账款	220,411,891.16	应收账款保理
减：内部抵消数	39,093,412.52	
小 计	181,318,478.64	
负 债		
短期借款	215,225,413.91	应收账款保理
小 计	215,225,413.91	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,136,493,323.19	99.72		5,136,493,323.19
1-2 年	14,334,416.08	0.28		14,334,416.08
2-3 年				
合 计	5,150,827,739.27	100.00		5,150,827,739.27

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,846,700,581.77	99.81		6,846,700,581.77

1-2 年	12,737,684.91	0.19		12,737,684.91
2-3 年	170,940.17	0.00		170,940.17
合 计	6,859,609,206.85	100.00		6,859,609,206.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津物产九江国际贸易有限公司	200,924,621.39	3.90
山西建龙实业有限公司	159,390,059.31	3.09
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	97,721,758.59	1.90
伊春建龙冶金材料经销有限公司	97,322,960.71	1.89
本钢板材股份有限公司	97,277,690.66	1.89
小 计	652,637,090.66	12.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	48,259,689.37	35,458,061.80

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,435,465.04	8.25	4,435,465.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,259,689.37	89.79			48,259,689.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,052,390.52	1.96	1,052,390.52	100.00	
合 计	53,747,544.93	100.00	5,487,855.56	10.21	48,259,689.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	4,435,465.04	10.83	4,435,465.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,458,061.80	86.60			35,458,061.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,052,390.52	2.57	1,052,390.52	100.00	
合计	40,945,917.36	100.00	5,487,855.56	13.40	35,458,061.80

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海游荣实业有限公司	2,102,554.07	2,102,554.07	100.00	预计无法收回
邯郸市鲁梁物资有限公司	1,279,107.45	1,279,107.45	100.00	预计无法收回
上海宏顺实业有限公司	1,053,803.52	1,053,803.52	100.00	预计无法收回
小计	4,435,465.04	4,435,465.04	100.00	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡市玮焱进出口有限公司	594,749.01	594,749.01	100.00	预计无法收回
江苏英颀物资有限公司	457,641.51	457,641.51	100.00	预计无法收回
小计	1,052,390.52	1,052,390.52	100.00	

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
服务保证金及押金	46,519,458.49	19,271,314.54
员工备用金	1,740,230.88	2,223,197.22
其他	5,487,855.56	19,451,405.60
合计	53,747,544.93	40,945,917.36

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中建电子商务有限责任公司	保证金	6,700,000.00	1 年以内	12.47		否
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	4,800,000.00	2 年以内	8.93		否
中铁四局集团有限公司	保证金	3,610,000.00	2 年以内	6.72		否
重庆钢铁股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.58		否

本钢板材股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	5.58		否
小计		21,110,000.00		39.28		

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	575,677,125.53	5,064,372.51	570,612,753.02
发出商品	266,882,157.72		266,882,157.72
合计	842,559,283.25	5,064,372.51	837,494,910.74

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	719,463,611.86	720,598.73	718,743,013.13
发出商品	170,747,145.66		170,747,145.66
合计	890,210,757.52	720,598.73	889,490,158.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	720,598.73	5,064,372.51		720,598.73		5,064,372.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计存货之说明。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
递延税款	2,084,560.24	1,956,344.34
待抵扣的进项税	103,697.13	138,624,085.89
预缴税款	595,892.14	
待摊费用	272,051.34	

理财产品	15,000,000.00	
合 计	18,056,200.85	140,580,430.23

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	77,240,765.00	4,927,300.00	72,313,465.00
其中：按成本计量的	77,240,765.00	4,927,300.00	72,313,465.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	78,740,765.00	3,950,000.00	74,790,765.00
其中：按成本计量的	78,740,765.00	3,950,000.00	74,790,765.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东钢联电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州高达软件系统股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
上海钢联物联网有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广州复星云通小额贷款有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
上海隆肇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
上海金意电子商务有限公司	9,740,765.00			9,740,765.00
广州成汇金投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00		1,500,000.00	
上海市闽航电子商务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
小 计	78,740,765.00		1,500,000.00	77,240,765.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

山东钢联电子商务有限公司					2.86	
杭州高达软件系统股份有限公司					9.12	
上海钢联物联网有限公司					2.00	
广州复星云通小额贷款有限公司					16.00	
上海隆挚股权投资基金合伙企业（有限合伙）					10.00	
上海金意电子商务有限公司	3,950,000.00			3,950,000.00	9.80	
广州成汇金投资管理合伙企业（有限合伙）					15.00	
上海市闽航电子商务有限公司		977,300.00		977,300.00	9.68	
小 计	3,950,000.00	977,300.00		4,927,300.00		

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	3,950,000.00	3,950,000.00
本期计提	977,300.00	977,300.00
其中：从其他综合收益转入		
期末已计提减值金额	4,927,300.00	4,927,300.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	53,547,509.04		53,547,509.04	55,328,921.85		55,328,921.85
合 计	53,547,509.04		53,547,509.04	55,328,921.85		55,328,921.85

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海领建网络有限公司	21,486.83			105,082.97	
诚融（上海）动产信息服务有限公司	25,873,115.37			149,558.58	
上海智维资产管理有限公司	23,008,120.29			1,419,653.74	117,225.89

实璞（上海）信息科技有限公司	1,889,925.68			-1,889,925.68	
内蒙古钢银信息科技有限公司	1,496,343.38			-303,002.58	
陕西钢银电子商务有限公司	3,039,930.30			81,713.20	
上海志商电子商务有限公司				-103,864.83	
合计	55,328,921.85			-540,784.60	117,225.89

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海领建网络科技有限公司					126,569.80	
诚融（上海）动产信息服务有限公司					26,022,673.95	
上海智维资产管理有限公司		-2,720,000.00			21,824,999.92	
实璞（上海）信息科技有限公司						
内蒙古钢银信息科技有限公司					1,193,340.80	
陕西钢银电子商务有限公司					3,121,643.50	
上海志商电子商务有限公司				1,362,145.90	1,258,281.07	
合计		-2,720,000.00		1,362,145.90	53,547,509.04	

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
期初数	
本期变动	
加：企业合并增加	25,408,000.00
期末数	25,408,000.00

11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	228,177,121.72	6,488,178.83	46,328,936.26	8,444,509.11	289,438,745.92
本期增加金额	461.30	1,012,615.46	10,626,882.05	1,739,894.73	13,379,853.54

1) 购置		723,765.54	7,406,517.45	780,189.81	8,910,472.80
2) 企业合并增加		288,849.92	3,220,364.60	959,704.92	4,468,919.44
3) 在建工程暂估调整	461.30				461.30
本期减少金额		11,620.51	686,254.84	1,997,072.00	2,694,947.35
1) 处置或报废		11,620.51	686,254.84	1,997,072.00	2,694,947.35
期末数	228,177,583.02	7,489,173.78	56,269,563.47	8,187,331.84	300,123,652.11
累计折旧					
期初数	47,758,362.20	5,046,789.07	33,634,849.39	6,817,253.21	93,257,253.87
本期增加金额	7,935,175.41	896,745.62	6,737,814.21	1,413,434.25	16,983,169.49
1) 计提	7,935,175.41	688,187.76	4,830,026.42	547,820.77	14,001,210.36
2) 企业合并增加		208,557.86	1,907,787.79	865,613.48	2,981,959.13
本期减少金额		2,974.88	654,738.31	1,910,374.01	2,568,087.20
处置或报废		2,974.88	654,738.31	1,910,374.01	2,568,087.20
期末数	55,693,537.61	5,940,559.81	39,717,925.29	6,320,313.45	107,672,336.16
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	172,484,045.41	1,548,613.97	16,551,638.18	1,867,018.39	192,451,315.95
期初账面价值	180,418,759.52	1,441,389.76	12,694,086.87	1,627,255.90	196,181,492.05

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件系统	合计
账面原值			
期初数	25,647,000.00	1,745,547.01	27,392,547.01
本期增加金额		11,459,354.40	11,459,354.40
1) 购置		186,444.38	186,444.38
2) 企业合并增加		11,272,910.02	11,272,910.02
本期减少金额			
期末数	25,647,000.00	13,204,901.41	38,851,901.41
累计摊销			
期初数	3,590,580.00	482,830.81	4,073,410.81

本期增加金额	512,940.00	2,176,821.87	2,689,761.87
1) 计提	512,940.00	1,275,196.26	1,788,136.26
2) 企业合并增加		901,625.61	901,625.61
本期减少金额			
期末数	4,103,520.00	2,659,652.68	6,763,172.68
减值准备			
期初数			
本期增加金额		609,939.65	609,939.65
1) 计提		609,939.65	609,939.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		609,939.65	609,939.65
账面价值			
期末账面价值	21,543,480.00	9,935,309.08	31,478,789.08
期初账面价值	22,056,420.00	1,262,716.20	23,319,136.20

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
山东隆众信息技术有限公司		31,141,027.49			31,141,027.49
北京中联钢电子商务有限公司		18,497,154.94			18,497,154.94
合计		49,638,182.43			49,638,182.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京中联钢电子商务有限公司		704,550.94				704,550.94
小计		704,550.94				704,550.94

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① 山东隆众信息技术有限公司

资产组或资产组组合的构成	山东隆众信息技术有限公司 截至 2018 年 12 月 31 日的相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	963,981.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	60,164,272.59
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	61,128,254.52
资产组或资产组组合是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 北京中联钢电子商务有限公司

资产组或资产组组合的构成	北京中联钢电子商务有限公司 截至 2018 年 12 月 31 日的相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	-3,974,977.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	38,851,407.14
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	34,876,429.56
资产组或资产组组合是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 山东隆众信息技术有限公司

山东隆众信息技术有限公司资产组可收回金额的确定方法：按照资产组预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定可收回金额。预期按照公允价值减去处置费用后的净额高于预计未来现金净流量的现值，故本公司以公允价值减去处置费用后的净额作为资产组的可收回金额。资产组的公允价值采用可比上市公司法计算。商誉减值测试中选取的价值比率为收入价值比率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的商誉所在资产组可收回价值资产评估报告》（沃克森评报字（2019）304号），包含商誉的资产组可收回金额为7,261.39万元，高于账面价值6,112.83万元，商誉并未出现减值损失。

② 北京中联钢电子商务有限公司

北京中联钢电子商务有限公司资产组可收回金额的确定方法：按照资产组预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定可收回金额。预期按照公允价值减去处置费用后的净额高于预计未来现金净流量的现值，故本公司以公允价值减去处置费用后的净额作为资产组的可收回金额。资产组的公允价值采用可比上市公司法计算。商誉减值测试中选取的价值比率为收入价值比率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的商誉所在资产组可收回价值资产评估报告》（沃克森评报字（2019）401号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,339.66万元，低于

包含商誉资产组或资产组组合账面价值 3,487.64 万元，本期应确认商誉减值损失 147.98 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 70.46 万元。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	923,111.85	93,428.89	435,066.24		581,474.50
软件服务费	10,269.70	248,295.84	47,600.69		210,964.85
合 计	933,381.55	341,724.73	482,666.93		792,439.35

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损			15,470.90	3,867.74
资产减值准备	14,655,752.95	3,252,575.37	4,664,777.52	763,210.28
交易性金融资产公允价值变动	12,520,000.00	1,878,000.00	10,360,000.00	1,554,000.00
股权激励	2,911,808.68	436,771.30	6,634,041.62	995,106.24
合 计	30,087,561.63	5,567,346.67	21,674,290.04	3,316,184.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,701,626.97	769,022.77		
投资性房地产公允价值变动	22,203,377.59	5,550,844.40		
合 计	26,905,004.56	6,319,867.17		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	234,293,672.49	403,148,406.10
资产减值准备	37,764,850.59	14,414,039.72
股权激励	17,486,751.06	8,763,700.00
公允价值变动	1,890.00	

小 计	289,547,164.14	426,326,145.82
-----	----------------	----------------

(4) 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	期末数	期初数	备注
2019 年		1,152,945.36	
2020 年	220,686,516.38	392,246,443.22	
2021 年	3,981,074.69	3,981,074.69	
2022 年	5,767,942.83	5,767,942.83	
2023 年	3,858,138.59		
小 计	234,293,672.49	403,148,406.10	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		134,900,000.00
保证借款	672,848,650.00	456,310,889.50
转移应收账款及应收票据未终止确认形成的负债	389,584,792.75	305,156,515.69
合 计	1,062,433,442.75	896,367,405.19

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,890.00	
其中：衍生金融负债	1,890.00	
合 计	1,890.00	

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	560,604,546.14	332,446,909.96
应付账款	255,654,841.94	61,963,497.44
合 计	816,259,388.08	394,410,407.40

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	560,604,546.14	332,446,909.96

2) 其他说明

应付票据期末数中 243,756,741.48 元为货币资金担保, 316,847,804.66 元为票据质押担保。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	255,654,841.94	61,963,497.44

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收入预收款	202,650,023.01	145,626,470.74
货款	3,983,472,448.92	5,736,531,652.21
合 计	4,186,122,471.93	5,882,158,122.95

(2) 其他说明

期末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,370,813.11	318,411,559.42	290,419,603.22	55,362,769.31
离职后福利—设定提存计划	1,004,974.09	26,127,922.08	24,923,569.65	2,209,326.52
辞退福利		284,683.33	284,683.33	
合 计	28,375,787.20	344,824,164.83	315,627,856.20	57,572,095.83

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,311,924.94	284,233,588.91	257,219,929.57	52,325,584.28
职工福利费	6,424.76	7,334,248.36	7,240,673.12	100,000.00
社会保险费	1,146,174.77	13,658,685.61	13,665,683.92	1,139,176.46

其中：医疗保险费	1,007,063.87	11,743,293.41	11,759,467.50	990,889.78
工伤保险费	45,542.01	638,503.30	635,783.46	48,261.85
生育保险费	93,568.89	1,276,888.90	1,270,432.96	100,024.83
住房公积金	906,288.64	9,156,227.51	9,222,627.76	839,888.39
工会经费和职工教育经费		4,028,809.03	3,070,688.85	958,120.18
小计	27,370,813.11	318,411,559.42	290,419,603.22	55,362,769.31

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	930,296.49	24,677,382.34	23,455,538.41	2,152,140.42
失业保险费	74,677.60	1,450,539.74	1,468,031.24	57,186.10
小计	1,004,974.09	26,127,922.08	24,923,569.65	2,209,326.52

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
印花税	12,314,377.74	8,511,172.01
企业所得税	3,997,558.56	2,513,789.72
增值税	2,657,392.21	1,973,037.90
代扣代缴个人所得税	1,551,224.74	1,134,167.19
文化事业费	426,942.96	387,079.50
城市维护建设税	134,130.72	101,392.75
教育费附加	79,374.26	59,404.71
地方教育附加	28,227.20	39,603.13
其他	360.48	4,048.19
合计	21,189,588.87	14,723,695.10

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	1,949,314.91	1,958,978.98
其他应付款	1,002,715,523.95	751,268,825.28

合 计	1,004,664,838.86	753,227,804.26
-----	------------------	----------------

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,907,648.24	1,958,978.98
单位间借款应付利息	41,666.67	
小 计	1,949,314.91	1,958,978.98

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股东借款	542,500,000.00	548,000,000.00
企业往来款	33,284,525.32	43,506,371.61
押金保证金	380,635,569.73	141,838,619.62
关联方借款	31,887,500.00	
其他	14,407,928.90	17,923,834.05
合 计	1,002,715,523.95	751,268,825.28

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海兴业投资发展有限公司	450,000,000.00	未到结算期
朱军红	92,500,000.00	未到结算期
小 计	542,500,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	30,000,000.00

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	35,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	30,000,000.00

合 计		5,000,000.00
-----	--	--------------

(2) 其他说明

长期借款系中国建设银行上海分行宝山支行提供的抵押贷款，原总额为 8,500 万元，截至年末尚未归还的借款余额为 500 万元。本公司以房屋建筑物及土地提供抵押担保。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,500,322.17		2,742,690.48	32,757,631.69	

(2) 其他说明

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3。

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			期末数
		发行新股	其他	小计	
股份总数	159,228,300		-89,850	-89,850	159,138,450

(2) 其他说明

本年股本变动系股权激励回购注销股份，情况如下：

根据公司 2018 年召开的第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 12,250 股进行回购注销，回购价格为每股 28.38 元，本次回购减资后公司注册资本（股本）为人民币 159,216,050 元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（瑞华验字〔2018〕31010005 号）。

根据公司 2018 年召开的第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 77,600 股进行回购注销，回购价格为每股 28.38 元，本次回购减资后公司注册资本（股本）为人民币 159,138,450 元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（瑞华验字〔2018〕31250004 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	722,325,384.15	14,591,611.55	2,460,093.00	734,456,902.70
其他资本公积	28,529.67			28,529.67
合 计	722,353,913.82	14,591,611.55	2,460,093.00	734,485,432.37

(2) 其他说明

资本溢价本期增加由增资、股份支付及无须支付的借款利息事项所形成。其中，本公司无须支付的关联方借款利息 4,546,791.98 元，股份支付形成 2,911,808.68 元；子公司上海钢银电子商务股份有限公司增资影响-256,890.11 元、股份支付影响 7,389,901.00 元。资本溢价本期减少系本公司股权激励回购注销股份形成。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益—权益法下可转损益的其他综合收益	-41,410.34	117,225.89			49,539.66	67,686.23	8,129.32
其他综合收益合计	-41,410.34	117,225.89			49,539.66	67,686.23	8,129.32

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,529,243.59	6,069,531.26		27,598,774.85

(2) 其他说明

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。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

调整前上期末未分配利润	-78,813,558.00	-124,245,417.16
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	-78,813,558.00	-124,245,417.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,927,925.37	48,178,021.03
减：提取法定盈余公积	6,069,531.26	2,746,161.87
期末未分配利润	36,044,836.11	-78,813,558.00

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,051,081,825.47	95,349,002,506.04	73,693,960,237.77	73,252,337,024.96
其他业务	4,010,028.70	4,637,150.97	3,091,083.08	19,557.89
合 计	96,055,091,854.17	95,353,639,657.01	73,697,051,320.85	73,252,356,582.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	15,843,770.62	11,631,023.11
文化建设事业费	3,662,730.62	2,861,516.74
城市维护建设税	1,442,548.31	836,136.50
教育费附加	1,305,911.65	826,667.64
房产税	1,956,385.05	2,011,405.79
土地使用税	233,274.60	233,274.60
车船税	13,170.00	15,197.90
其他	41,641.98	31,287.27
合 计	24,499,432.83	18,446,509.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	159,008,756.00	113,431,701.50

仓储及租赁费	13,454,162.19	19,246,666.11
信息咨询费	12,039,110.21	6,683,439.03
办公费	6,878,621.88	5,046,138.79
交通差旅费	4,438,645.40	2,098,462.79
广告及业务宣传费	4,098,751.86	4,001,002.82
业务招待费	2,903,144.94	2,017,076.16
邮寄及运费	694,067.42	631,242.23
折旧及摊销	171,393.89	100,659.99
其他	8,618,711.78	7,515,984.27
合 计	212,305,365.57	160,772,373.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	81,115,498.92	61,942,885.16
股权激励	20,398,559.74	15,397,741.62
项目开发费	10,234,970.98	28,015,874.51
折旧及摊销	9,130,926.60	13,483,564.59
房租物业费	7,344,602.43	3,602,877.29
咨询费	7,184,653.32	4,517,384.96
办公费	6,199,293.44	4,739,126.93
交通差旅费	3,935,585.31	2,303,019.94
业务招待费	3,128,279.18	1,372,382.31
其他	3,366,058.37	2,485,306.52
合 计	152,038,428.29	137,860,163.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	45,759,584.88	23,056,277.23
折旧费用	1,782,426.82	773,175.45
技术服务费	1,192,462.00	

办公费	488,750.21	
服务器托管费	413,111.55	731,858.80
其他	45,756.63	
合 计	49,682,092.09	24,561,311.48

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,344,222.96	30,197,728.26
减：利息收入	12,986,022.13	9,831,293.83
汇兑损益	-1,133,648.44	266,168.72
其他	1,213,005.16	559,303.47
合 计	23,437,557.55	21,191,906.62

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	27,358,836.78	1,977,613.96
存货跌价损失	4,343,773.78	-1,706,484.43
无形资产减值损失	609,939.65	
商誉减值损失	704,550.94	
可供出售金融资产减值损失	977,300.00	3,950,000.00
合 计	33,994,401.15	4,221,129.53

8. 其他收益

(1) 明细说明

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,894,900.00	2,550,000.00	9,894,900.00
与资产相关的政府补助	2,742,690.48	2,765,373.36	2,742,690.48
个人所得税手续费	289,743.59	81,945.18	289,743.59
合 计	12,927,334.07	5,397,318.54	12,927,334.07

(2) 其他说明

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-540,784.60	-322,075.60
处置长期股权投资产生的投资收益		6,475.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,020,223.06	-1,390,768.13
合 计	-3,561,007.66	-1,706,368.07

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,478,690.00	-13,143,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-318,690.00	-3,363,550.00
权益工具投资产生的公允价值变动损益	-2,160,000.00	-9,780,000.00
合 计	-2,478,690.00	-13,143,550.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	591,313.52	-4,864.39	591,313.52

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,031,951.45	3,100,000.00	1,031,951.45
其他[注]	2,804,540.97	77,771.99	2,804,540.97
合 计	3,836,492.42	3,177,771.99	3,836,492.42

[注]：系收到的违约金及质量异议补偿款

(2) 其他说明

政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	353,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,331.56	46,692.44	20,331.56
其他	2,151,508.83	61,629.97	2,151,508.83
合 计	2,221,840.39	461,322.41	2,221,840.39

(2) 其他说明

其他主要为支付的违约金及质量异议赔付款。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,054,420.78	7,560,113.02
递延所得税费用	-542,256.16	-3,225,080.26
合 计	12,512,164.62	4,335,032.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	214,588,521.64	70,900,328.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,188,278.25	10,635,049.34
子公司适用不同税率的影响	16,040,236.87	3,750,243.21
调整以前期间所得税的影响	371,243.93	933,658.19
非应税收入的影响	-294,592.82	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,493,178.32	841,336.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,178,218.05	-11,226,780.15
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	12,734,174.03	1,243,624.09
研发费用加计扣除项目的影响	-6,842,135.91	-1,842,098.36
所得税费用	12,512,164.62	4,335,032.76

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
押金及保证金等	705,116,700.88	229,671,344.05
存款利息收入	12,986,022.13	9,831,293.83
与收益相关的政府补助	10,926,851.45	5,650,000.00
企业往来款	11,976,690.31	
其他	21,689,726.47	128,003.09
合 计	762,695,991.24	245,280,640.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到票据保证金及押金保证金等	419,505,171.39	194,663,768.53
支付的期间费用	96,658,739.10	103,115,229.10
支付的往来款	27,083,450.07	18,175,590.35
其他	8,469,984.03	1,897,402.61
合 计	551,717,344.59	317,851,990.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货账户投资款	34,070,556.94	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
博扬股份转让相关		700,684.98
支付期货账户投资款	36,200,000.00	
合 计	36,200,000.00	700,684.98

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位间借款	204,634,246.13	47,590,241.50

收回借款及保理业务保证金	79,344,145.21	10,273,800.00
合 计	283,978,391.34	57,864,041.50

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款及保理业务保证金		128,954,656.58
归还股东借款	5,500,000.00	5,000,000.00
回购注销股份	2,549,943.00	5,937,096.00
增发中介服务费用		4,000,000.00
收购少数股权		3,900,000.00
单位间还款	22,882,527.48	
合 计	30,932,470.48	147,791,752.58

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,076,357.02	66,565,296.20
加: 资产减值准备	33,994,401.15	4,221,129.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,001,210.36	14,481,332.31
无形资产摊销	1,788,136.26	696,645.40
长期待摊费用摊销	482,666.93	520,591.63
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)	-591,313.52	4,864.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,331.56	46,692.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,478,690.00	13,143,550.00
财务费用(收益以“-”号填列)	35,210,574.52	30,197,728.26
投资损失(收益以“-”号填列)	3,561,007.66	1,706,368.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-447,433.23	-3,224,930.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-94,822.93	

存货的减少(增加以“-”号填列)	47,651,474.27	-183,594,478.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-504,898,589.61	-3,838,705,287.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-190,933,155.20	2,622,025,145.94
其他	20,398,559.74	14,116,523.93
经营活动产生的现金流量净额	-335,301,905.02	-1,257,798,828.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	397,164,573.15	498,098,393.76
减: 现金的期初余额	498,098,393.76	141,618,852.40
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	-100,933,820.61	356,479,541.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	69,996,200.00
其中: 北京中联钢电子商务有限公司	19,996,200.00
山东隆众信息技术有限公司	50,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,607,273.84
其中: 北京中联钢电子商务有限公司	930,865.17
山东隆众信息技术有限公司	9,676,408.67
取得子公司支付的现金净额	59,388,926.16

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
现金	397,164,573.15	498,098,393.76
其中: 库存现金	46,777.82	52,207.68
可随时用于支付的银行存款	391,589,790.01	496,129,645.35

可随时用于支付的其他货币资金	5,528,005.32	1,916,540.73
----------------	--------------	--------------

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	3,058,985,601.40
其中：支付货款	3,058,985,601.40

(5) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中有借款、票据及保理保证金等 132,171,059.49 元使用受限，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

2) 期初其他货币资金中有借款、票据及保理保证金等 313,110,936.58 元使用受限，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(四) 其他

1. 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	132,171,059.49	借款、票据及保理等保证金
应收票据	509,920,255.09	票据质押及票据已转移但未终止确认
应收账款	181,318,478.64	应收账款已转移但未终止确认
固定资产	150,617,831.80	房屋抵押用于长期借款
无形资产	21,543,480.00	土地使用权抵押用于长期借款
合 计	995,571,105.02	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,041,997.32
其中：美元	1,463,165.48	6.8632	10,041,997.32
其他应付款			6,863,200.00
其中：美元	1,000,000.00	6.8632	6,863,200.00

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

1) 明细情况

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
上海市现代服务业综合试点专项资金	34,604,322.21		2,518,690.44	32,085,631.77	其他收益	
上海市信息化发展专项资金	895,999.96		224,000.04	671,999.92	其他收益	
小 计	35,500,322.17		2,742,690.48	32,757,631.69		

2) 其他说明

上海市现代服务业综合试点专项资金、上海市信息化发展专项资金系以前年度取得的补助，本期摊入其他收益。

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政扶持资金	7,554,900.00	其他收益	本公司于2018年收到上海市宝山区杨行镇人民政府发放的财政扶持资金755.49万元。
张江国家自主创新示范区专项发展资金2017年度重点项目（宝山园）	1,540,000.00	其他收益	本公司的上海钢联品牌建设推广项目获得上海市张江高新技术产业开发区管理委员会“上海张江国家自主创新示范区专项发展资金”补助154万元。
2018年度上海市产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）	500,000.00	其他收益	本公司的“我的钢铁”品牌综合提升项目获得上海市经济和信息化委员会“2018年度上海市产业转型升级发展专项资金（品牌经济发展）”补助50万元。
2017年度服务业载体“租税联动”专项资金	493,000.00	营业外收入	根据上海市宝山区商务委员会《关于拨付2017年度服务业载体“租税联动”专项资金的通知》，本公司于2018年获得49.3万元补助。
2018年度上海市中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	本公司的中小企业体系建设项目获得上海市经济和信息化委员会“2018年度上海市中小企业发展专项资金”补助30万元。
标准化推进专项资金	90,000.00	营业外收入	本公司于2018年收到上海市宝山区市场监督管理局发放的9万元的标准化推进专项资金补助。
科技创新专项资金—高企认定补助	30,000.00	营业外收入	本公司于2018年获得上海市宝山区科技委员会发放的30,000.00元科技创新专项资金补助。
残疾人超比例奖励	24,721.70	营业外收入	本公司于2018年收到上海市人民政府残疾人工作委员会发放的残疾人超比例奖励24,721.70元
稳岗补贴	254,404.94	营业外收入	根据《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（淄人社发〔2018〕41号）的规定，子公司山东隆众于2018年收到淄博高新技术产业开发区财政局发放的254,404.94元稳岗补贴。
其他	139,824.81	营业外收入	
小 计	10,926,851.45		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式

北京中联钢电子商务有限公司	2018年12月31日	33,327,000.00	47.61	现金出资
山东隆众信息技术有限公司	2018年5月31日	60,000,000.00	51.76	现金出资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中联钢电子商务有限公司	2018年12月31日	取得控制权		
山东隆众信息技术有限公司	2018年5月31日	取得控制权	18,342,190.52	-13,565,986.23

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	北京中联钢电子商务有限公司	山东隆众信息技术有限公司
合并成本	33,327,000.00	60,000,000.00
现金	33,327,000.00	60,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,829,845.06	28,858,972.51
商誉	18,497,154.94	31,141,027.49

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟增资涉及的山东隆众信息技术有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（沃克森评报字〔2017〕第1538号）和《上海钢联电子商务股份有限公司拟收购北京中联钢电子商务有限公司股权项目涉及的北京中联钢电子商务有限公司股东全部权益资产评估报告》（沃克森评报字〔2018〕第1203号）确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	北京中联钢电子商务有限公司		山东隆众信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	930,865.17	930,865.17	9,676,408.67	9,676,408.67
应收款项	226,831.50	226,831.50	453,657.30	453,657.30
其他应收款	2,293,811.01	2,293,811.01	48,259,674.18	48,259,674.18
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	353,825.80	353,825.80

长期股权投资			1,362,145.90	1,362,145.90
投资性房地产	25,408,000.00	25,408,000.00		
固定资产	641,388.52	641,388.52	845,571.79	845,571.79
无形资产	643,325.69	5,538.46	4,123,559.83	131,966.12
递延所得税资产	2,984.63	2,984.63	1,800,744.55	1,800,744.55
负债				
预收账款	5,539,169.12	5,539,169.12	8,294,762.14	8,294,762.14
应付职工薪酬	2,657,064.56	2,657,064.56	1,790,715.08	1,790,715.08
应交税费	14,803.03	14,803.03	196,104.08	196,104.08
其他应付款	77,285.75	77,285.75	838,650.25	838,650.25
递延所得税负债	5,710,291.21	5,550,844.40		
净资产	31,148,592.85	30,670,252.43	55,755,356.47	51,763,762.76
减：少数股东权益	16,318,747.79	16,068,145.25	26,896,383.96	24,970,839.16
取得的净资产	14,829,845.06	14,602,107.18	28,858,972.51	26,792,923.60

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟收购北京中联钢电子商务有限公司股权项目涉及的北京中联钢电子商务有限公司股东全部权益资产评估报告》（沃克森评报字〔2018〕第1203号），北京中联钢电子商务有限公司评估增值主要系无形资产自主开发软件增值所致，可辨认净资产公允价值与账面价值之差额计入无形资产。

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟增资涉及的山东隆众信息技术有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（沃克森评报字〔2017〕第1538号），山东隆众信息技术有限公司评估增值主要系无形资产增值所致，可辨认净资产公允价值与账面价值之差额计入无形资产。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
上海及韵物流科技有限公司	新设	2018年5月14日	2,550,000.00	51
上海铁炬机械设备有限公司	新设	2018年3月14日	2,250,000.00	45

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京麦迪钢联电子商务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		投资设立
上海钢银电子商务股份有限公司[注 1]	上海	上海	贸易/服务业	42.26		投资设立
上海钢联资讯科技有限公司	上海	上海	服务业	80.00		投资设立
上海钢联宝网络科技有限公司	上海	上海	服务业	60.80	29.40	投资设立
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
江西钢联信息科技有限公司	江西	江西	服务业	100.00		未实际出资
上海钢银供应链管理有限公司	上海	上海	贸易/服务业		100.00	投资设立
北京中联钢电子商务有限公司[注 2]	北京	北京	服务业	47.61		非同一控制下的企业合并
山东隆众信息技术有限公司	山东	山东	服务业	51.76		非同一控制下的企业合并
上海及韵物流科技有限公司	上海	上海	运输业		51.00	投资设立
上海铁炬机械设备有限公司[注 1]	上海	上海	贸易/服务业		45.00	投资设立
上海优诚客电子商务有限公司	上海	上海	服务业	51.00		未实际出资运营
上海钢联矿云电子商务有限公司	上海	上海	服务业	70.00		未实际出资运营
上海铝翼电子商务有限公司	上海	上海	服务业	51.00		未实际出资运营
上海钢联能化资讯科技有限公司	上海	上海	服务业		51.00	投资设立
钢银供应链管理(香港)有限公司	香港	香港	贸易/服务业		100.00	投资设立

[注 1]: 本公司在上海钢银电子商务股份有限公司、上海铁炬机械设备有限公司董事会成员中占有半数以上席位, 对其实际控制。

[注 2]: 北京中联钢电子商务有限公司其他股东持股比例均不超过 3.4%, 股权比较分散且未签订过一致行动人协议; 本公司已派驻董事, 并委派了总经理和财务负责人, 对其达到实际控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海钢银电子商务股份有限公司	57.74	89,277,970.65		1,460,225,432.81

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海钢银电子商务股份有限公司	8,973,202,811.50	66,112,622.48	9,039,315,433.98

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海钢银电子商务股份有限公司	6,506,032,183.89		6,506,032,183.89

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海钢银电子商务股份有限公司	9,542,399,199.02	62,683,364.80	9,605,082,563.82

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海钢银电子商务股份有限公司	7,270,815,862.11		7,270,815,862.11

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海钢银电子商务股份有限公司	95,715,412,718.83	154,155,062.43	154,272,288.32	-518,236,122.68

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海钢银电子商务股份有限公司	73,449,538,521.80	41,484,440.32	41,340,137.85	-1,355,667,515.21

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
上海钢银电子商务股份有限公司	2018年7月1日	42.66	42.26

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海钢银电子商务股份有限公司
按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,021,278,768.08
减： 稀释前按持股比例可享有子公司的净资产份额	1,021,535,658.19
差额	-256,890.11
其中：调整资本公积	-256,890.11

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海领建网络有限公司	上海	上海	批发和零售业	44.44		权益法核算
诚融（上海）动产信息服务有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	27.00		权益法核算
实璞（上海）信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	30.00		权益法核算
上海志商电子商务有限公司	上海	上海	租赁和商务服务等		20.00	权益法核算
上海智维资产管理有限公司	上海	上海	资产管理，投资管理等		40.00	权益法核算
内蒙古钢银信息科技有限公司	内蒙古	内蒙古	网络技术开发、计算机软件开发等		19.40	权益法核算
陕西钢银电子商务有限公司	陕西	陕西	普通货物运输；互联网信息服务等		30.00	权益法核算
钢银云链供应链管理(上海)有限公司	上海	上海	租赁和商务服务等		30.00	未实际出资

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	53,547,509.04	55,328,921.85

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-542,002.74	-322,075.60
其他综合收益	117,225.89	-78,702.57
综合收益总额	-424,776.85	-400,778.17

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收账款及应收票据。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收账款及应收票据

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收账款及应收票据余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的37.25%(2017年12月31日:42.28%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收票据中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	364,080,707.44				364,080,707.44

其他应收款	48,259,689.37				48,259,689.37
小 计	412,340,396.81				412,340,396.81

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	234,854,297.70				234,854,297.70
其他应收款	35,458,061.80				35,458,061.80
小 计	270,312,359.50				270,312,359.50

(2) 单项计提减值的应收账款及应收票据情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,062,433,442.75	1,064,341,091.01	1,064,341,091.01		
应付账款及应付票据	816,259,388.08	816,259,388.08	816,259,388.08		
其他应付款	1,002,715,523.95	1,002,757,190.62	1,002,757,190.62		
小 计	2,881,408,354.78	2,883,357,669.71	2,883,357,669.71		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	896,367,405.19	898,326,384.17	898,326,384.17		

应付账款及应付票据	394,410,407.4	394,410,407.4	394,410,407.4		
其他应付款	751,268,825.28	751,268,825.28	751,268,825.28		
小计	2,042,046,637.87	2,044,005,616.85	2,044,005,616.85		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本期无浮动计息的债务，因此期末面临的利率风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	9,480,000.00			9,480,000.00
其中：权益工具投资	9,480,000.00			9,480,000.00
2. 投资性房地产	25,408,000.00			25,408,000.00
其中：出租的建筑物	25,408,000.00			25,408,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	34,888,000.00			34,888,000.00
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债	1,890.00			1,890.00

其中：衍生金融负债	1,890.00			1,890.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,890.00			1,890.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 持续以公允价值计量的资产

1) 交易性金融资产

本公司权益工具投资系本公司认购上海策源置业顾问股份有限公司在新三板发行的人民币普通股，公允价值系根据上海策源置业顾问股份有限公司期末公允价值确定。

2) 投资性房地产

本公司投资性房地产系根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟收购北京中联钢电子商务有限公司股权项目涉及的北京中联钢电子商务有限公司股东全部权益资产评估报告》（沃克森评报字〔2018〕第1203号）确定。

2. 持续以公允价值计量的负债

本公司衍生金融负债的公允价值系本公司购买的钢材商品期货期末持仓盈亏。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
上海兴业投资发展有限公司	上海	投资管理、生物制品技术的“四技”服务、实业投资及以上相关业务的咨询服务	79,000.00	25.20	25.20

(2) 本公司最终控制方是郭广昌。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

南京钢铁股份有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁有限公司	同受最终控制方控制
海南矿业股份有限公司	同受最终控制方控制
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	同受最终控制方控制
安徽金安矿业有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁联合有限公司	同受最终控制方控制
重庆药友制药有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆复信置业有限公司	同受最终控制方控制
上海钢联物联网有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁集团经销有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	同受最终控制方控制
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	同受最终控制方控制
中州期货有限公司	同受最终控制方控制
陕西安康星泓天贸城开发有限公司	同受最终控制方控制
苍溪星泓美好广场开发有限公司	同受最终控制方控制
上海南钢物资销售有限公司	同受最终控制方控制
海南海矿国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
法兰泰克重工股份有限公司	原本公司高管担任该公司董事
杭州高达软件系统股份有限公司	本公司参股公司
朱军红	关键管理人员
福然德股份有限公司	本公司董事长担任该公司董事
上海置晋贸易有限公司	受本公司董监高控制
如皋昌化江矿业有限公司	同受最终控制方控制
丽江复星旅游文化发展有限公司	同受最终控制方控制
德邦证券股份有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

南京钢铁股份有限公司	货物采购	107,306,895.53	307,778,210.94
南京钢铁有限公司	货物采购		31,410,582.87
上海运钢网络科技有限公司	仓储费及运费	[注]	22,540,145.37
上海智维资产管理有限公司	货物采购	415,908,196.83	125,744,023.37
上海南钢物资销售有限公司	货物采购	26,396,170.82	74,021,224.80
上海钢联物联网有限公司	仓储费及运费	1,630,583.00	1,677,487.65
内蒙古钢银信息科技有限公司	货物采购	141,160.72	4,003,899.26
陕西钢银电子商务有限公司	货物采购	38,187,185.86	64,543,918.43
上海领建网络有限公司	服务费		177,918.80
中州期货有限公司	服务费	80,072.43	53,651.82
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	信息服务、会务服务	111,746.67	143,588.20
南京钢铁集团经销有限公司	货物采购	5,326,646.70	
合计		595,088,658.56	632,094,651.51

[注]：上海运钢网络科技有限公司：本公司董事长原担任该公司董事，2016年5月不再担任该公司董事。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海智维资产管理有限公司	货物销售	448,727,991.56	115,122,664.32
内蒙古钢银信息科技有限公司	货物销售	1,966,861.70	71,163,392.31
陕西钢银电子商务有限公司	货物销售等	4,308,937.26	5,264,897.17
法兰泰克重工股份有限公司	货物销售等	3,098,305.45	16,636,111.48
南京钢铁股份有限公司	会务、信息服务	35,499.48	219,908.48
海南矿业股份有限公司	信息服务	82,515.72	38,767.87
南京钢铁联合有限公司	会务、信息服务	2,754.09	13,102.94
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	信息服务	4,272,990.74	34,507,785.45
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	会务、信息服务	15,153.50	15,364.31
安徽金安矿业有限公司	会务、信息服务	2,547.12	8,207.50
上海钢联物联网有限公司	信息服务		6,226.42
南京钢铁集团经销有限公司	信息服务	786.16	4,754.88

重庆复信置业有限公司	信息服务	2,547.17	2,358.50
重庆药友制药有限责任公司	信息服务	2,688.72	2,610.06
上海领建网络有限公司	信息服务	2,394.81	4,114.68
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	会务服务	2,830.19	6,698.11
上海南钢物资销售有限公司	信息服务	471.72	471.72
海南海矿国际贸易有限公司	信息服务	72,955.99	62,893.09
陕西安康星泓天贸城开发有限公司	信息服务	4,009.44	3,341.20
南京钢铁有限公司	会务、信息服务	90,047.17	12,468.56
苍溪星泓美好广场开发有限公司	信息服务	2,004.72	1,670.60
杭州高达软件系统股份有限公司	会务服务		22,641.51
中州期货有限公司	信息服务	88,465.53	53,604.31
福然德股份有限公司	货物销售	2,053,224.08	
德邦证券股份有限公司	信息服务	44,477.40	
如皋昌化江矿业有限公司	会务、信息服务	10,352.20	
丽江复星旅游文化发展有限公司	信息服务	707.55	
合计		464,891,519.47	243,174,055.47

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海钢联物联网有限公司	房屋建筑物	490,998.02	1,101,548.00

3. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海兴业投资发展有限公司	450,000,000.00	2015年5月22日	不定期	无息
朱红军	92,500,000.00	2015年3月12日	不定期	无息
上海置晋贸易有限公司	25,000,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日	

(2) 资金拆入的利息支出

关联方	本年金额	上年金额
上海置晋贸易有限公司	512,500.01	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,855,681.19	6,063,274.08

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	南京钢铁股份有限公司	17,091,916.07		3,173,732.67	
	上海智维资产管理有限公司	19,143,991.37		10,763,175.29	
	上海南钢物资销售有限公司			28,026,085.12	
	陕西钢银电子商务有限公司	866,864.57		1,350,696.77	
	杭州高达软件系统股份有限公司			170,940.17	
	上海钢联物联网有限公司	208,521.78			
小计		37,311,293.79		43,484,630.02	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	陕西钢银电子商务有限公司	287,127.24	760,934.18
小计		287,127.24	760,934.18
预收款项			
	上海智维资产管理有限公司	15,554,761.93	3,714,475.57
	内蒙古钢银信息科技有限公司	9,646.13	9,646.13
	陕西钢银电子商务有限公司	197,801.05	17,835.30
	江苏南钢钢材现货贸易有限公司		2,032,834.53

小 计		15,762,209.11	5,774,791.53
应付利息			
	上海置晋贸易有限公司	41,666.67	
小 计		41,666.67	
其他应付款			
	上海兴业投资发展有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00
	上海钢联物联网有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
	朱军红	92,500,000.00	98,000,000.00
	陕西钢银电子商务有限公司	4,221,152.24	6,061,940.08
	上海运钢网络科技有限公司	[注]	1,469,590.83
	南京钢铁股份有限公司	12,461,227.42	7,103,713.78
	上海置晋贸易有限公司	25,000,000.00	
小 计		612,182,379.66	590,635,244.69

[注]：上海运钢网络科技有限公司：本公司董事长原担任该公司董事，2016年5月不再担任该公司董事。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

2016年5月30日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向187名激励对象授予343.75万股限制性股票，行权价格为28.38元/股。截至2018年12月31日，股权激励限售股为119.10万股，将于2019年6月全部解禁。

子公司上海钢银电子商务股份有限公司以前年度授予的各项权益工具总额1,267.68万股，本期公司董事会于2018年4月16日审议通过了《上海钢银电子商务股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》，该员工持股计划于2018年5月2日通过股东大会审议。参与股票期权激励计划第三次行权的激励对象共计234名，涉及可行权的股票期权为963.21万股，本期实际行权的股票期权份额为963.21万股，无未行权部分。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照修正的Black-Scholes期权定价模型计算确定； 2017年和2018年按照公允价值计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,526,744.52 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,398,559.74 元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 2019 年 1 月 9 日本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于钢银电商对外投资设立全资子公司的议案》，本公司控股子公司上海钢银电子商务股份有限公司拟以自有资金 5,000 万元人民币对外投资设立全资子公司上海钢银科技发展有限公司。该公司于 2019 年 1 月 29 日成立。

2. 本公司在新加坡设立全资子公司麦迪国际有限公司，于 2019 年 1 月 15 日完成注册。

3. 本公司与 Singapore Exchange Limited 的全资子公司 Asia Gateway Investments Pte. Ltd. 共同出资在新加坡设立合资公司 SGX MySteel Index Company Private Limited (中文名：新钢联指数有限公司)，于 2019 年 1 月 19 日完成注册。

4. 2019 年 1 月 7 日本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参股公司增资方案调整暨关联交易的议案》，本公司参股公司广州复星云通小额贷款有限公司（以下简称复星云通小贷）的股东复星南方投资管理有限公司、上海星鑫投资管理有限公司拟各出资人民币 10,000 万元对复星云通小贷进行增资，本公司放弃本次对复星云通小贷同比例增资。增资完成后，复星云通小贷注册资本将由人民币 20,000 万元增加至人民币 40,000 万元，本公司对复星云通小贷的持股比例将由 16.00% 降为 8.00%。

5. 本公司子公司上海钢银电子商务股份有限公司于 2019 年 1 月 29 日转让其所持上海市闽航电子商务有限公司 9.68% 股权，于 2019 年 3 月 19 日收到股权转让款 52.27 万元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2019 年 4 月 26 日公司第四届第二十四次会议通过的 2018 年度利润分配预案，以现有总股本 159,138,450 股为基数，每 10 股派送现金股利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
信息服务业务	331,166,079.67	91,685,412.42
钢材交易业务	95,712,924,334.14	95,257,307,122.48
其他业务	6,991,411.66	9,971.14
小 计	96,051,081,825.47	95,349,002,506.04

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	2,273,301.88	1,435,979.00

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,436,930.77	100.00	163,628.89	6.71	2,273,301.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,436,930.77	100.00	163,628.89	6.71	2,273,301.88

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,515,820.00	100.00	79,841.00	5.27	1,435,979.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	1,515,820.00	100.00	79,841.00	5.27	1,435,979.00

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,348,747.77	117,437.39	5.00
1-2年	81,183.00	40,591.50	50.00
2-3年	7,000.00	5,600.00	80.00
合计	2,436,930.77	163,628.89	6.71

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 83,787.89 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
通化钢铁股份有限公司	264,000.00	10.83	13,200.00
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	189,000.00	7.76	9,450.00
邢台钢铁有限责任公司	160,000.00	6.57	8,000.00
上海宝山工业园投资管理有限公司	150,000.00	6.16	7,500.00
鞍钢股份有限公司	123,000.00	5.05	6,150.00
小计	886,000.00	36.37	44,300.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	9,333.33	41,868.75

其他应收款	30,669,953.82	12,751,863.51
合 计	30,679,287.15	12,793,732.26

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
关联方借款利息	9,333.33	41,868.75

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,669,953.82	100.00			30,669,953.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,669,953.82	100.00			30,669,953.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,751,863.51	100.00			12,751,863.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,751,863.51	100.00			12,751,863.51

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方借款	28,000,000.00	
押金及备用金	1,510,735.02	1,280,464.32
员工备用金	848,501.30	1,057,780.92
股权预付款		10,000,000.00
其他	310,717.50	413,618.27
合 计	30,669,953.82	12,751,863.51

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海钢银电子商务股份有限公司	关联方借款及其他	28,310,717.50	1年以内	92.31%		是
上海园熠物业管理有限公司	押金	368,363.68	1-2年	1.20%		否
数据市场房东徐蓓	押金	136,251.00	2-3年	0.44%		否
唐晓揽	备用金	100,000.00	1年以内	0.33%		否
李晓洁	备用金	100,000.00	1年以内	0.33%		否
小计		29,015,332.18		94.61%		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	930,982,500.00		930,982,500.00	837,655,500.00		837,655,500.00
对联营企业投资	26,149,243.75		26,149,243.75	27,784,527.88		27,784,527.88
合计	957,131,743.75		957,131,743.75	865,440,027.88		865,440,027.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京钢联麦迪电子商务有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海钢银电子商务股份有限公司	716,455,500.00			716,455,500.00		
上海钢联资讯科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
上海钢联宝网络科技有限公司	60,800,000.00			60,800,000.00		
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东隆众信息技术有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
北京中联钢电子商务有限公司		33,327,000.00		33,327,000.00		
小计	837,655,500.00	93,327,000.00		930,982,500.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海领建网络有限公司	21,486.83			105,082.97	
诚融（上海）动产信息服务有限公司	25,873,115.37			149,558.58	
实璞（上海）信息科技有限公司	1,889,925.68			-1,889,925.68	
合计	27,784,527.88			-1,635,284.13	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海领建网络有限公司					126,569.80	
诚融（上海）动产信息服务有限公司					26,022,673.95	
实璞（上海）信息科技有限公司						
合计					26,149,243.75	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,033,745.89	75,676,633.21	229,688,608.16	64,813,568.55
其他业务	15,654,679.41	4,637,150.97	10,177,108.44	19,557.89
合计	314,688,425.30	80,313,784.18	239,865,716.60	64,833,126.44

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,871,138.87	23,056,277.23
服务器托管费	413,111.55	731,858.80
折旧费用	908,061.60	773,175.45

合 计	30,192,312.02	24,561,311.48
-----	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,635,284.13	-1,997,544.76
处置长期股权投资产生的投资收益		-277,500.00
合 计	-1,635,284.13	-2,275,044.76

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	591,313.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,669,541.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,498,913.06
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	582,700.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289,743.59
小 计	9,634,386.56
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	663,596.47
少数股东权益影响额(税后)	3,280,771.58
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,690,018.51

[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。

本公司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〔2018〕43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	13.58	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.94	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	120,927,925.37
非经常性损益	B	5,690,018.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	115,237,906.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	824,256,489.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（第一次回购）	G1	347,655.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（第二次回购）	G2	2,202,288.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	2

其他	子公司增资及第一、二期股权激励费用	I1	4,023,581.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	子公司第三期股权激励费用	I2	3,109,429.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	子公司联营企业的其他综合收益变动影响	I3	49,539.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	无须支付的股东借款利息	I4	4,546,791.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	本公司股权激励	I5	2,911,808.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	890,722,794.56	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	13.58%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	12.94%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	120,927,925.37
非经常性损益	B	5,690,018.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	115,237,906.86
期初股份总数	D	159,228,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
因回购等减少股份数（第一次回购）	F	12,250.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数（第二次回购）	H	77,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E-F \times G/K-H \times I/K-J$	159,209,241.67

基本每股收益	$M=A/L$	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海钢联电子商务股份有限公司

二〇一九年四月二十六日