

证券代码：835092

证券简称：钢银电商

主办券商：中信建投



2017
年度报告

上海钢银电子商务股份有限公司

Shanghai Gangyin E-Commerce Holdings Co.,Ltd.

钢银电商 NEEQ：835092

主办券商：中信建投

 **钢银电商**
banksteel.com

2017年度大事记



2017.6.9

荣获“上海市商务诚信公共服务平台市场信用子平台”称号。

2017.6.12

成立全资子公司上海钢银供应链管理有限公司，注册资金为人民币1亿元，促进供应链业务的发展。

2017.7.12

取得股转系统下发的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司完成第二期员工持股计划的股票发行，发行股份802.68万股，募集资金1,292.31万元。

2017.8.3

荣获由中国互联网协会、工业和信息化部信息中心联合发布的“2017中国互联网百强企业”奖，位列综合类第23位。



2017.12.7

取得股转系统下发的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行股份登记的函》。公司向亚东广信及钢联物联网定向增发股份22,222.30万股，募集资金100,000.35万元。

目 录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	23
第六节股本变动及股东情况	28
第七节融资及利润分配情况	31
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节行业信息	42
第十节公司治理及内部控制	42
第十一节财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、钢银电商	指	上海钢银电子商务股份有限公司
钢银有限、有限公司	指	上海钢银电子商务有限公司, 本公司整体变更前之有限责任公司
智维资产	指	上海智维资产管理有限公司, 本公司参股公司
天津钢银	指	天津钢银电子商务有限公司, 本公司全资子公司
钢联宝	指	上海钢联宝网络科技有限公司, 上海钢联控参股公司 (亦为本公司参股公司)
内蒙古钢银	指	内蒙古钢银信息科技有限公司, 本公司参股公司
成汇金	指	广州成汇金投资管理合伙企业(有限合伙), 本公司参与合伙企业
闽航电子商务	指	上海市闽航电子商务有限公司, 本公司参股公司
陕西钢银	指	陕西钢银电子商务有限公司, 本公司参股公司
钢银云链	指	钢银云链供应链管理(上海)有限公司, 本公司参股公司
上海钢联	指	上海钢联电子商务股份有限公司, 本公司控股股东
园联投资	指	上海园联投资有限公司, 本公司法人股东
贝领投资	指	上海贝领投资管理中心(有限合伙), 本公司法人股东
钢联投资	指	上海钢联投资发展有限公司, 本公司法人股东
博明钢材	指	上海博明钢材加工有限公司, 本公司法人股东
海泰钢管	指	上海海泰钢管(集团)有限公司, 本公司法人股东
钢联物联网	指	上海钢联物联网有限公司, 本公司法人股东
兴业投资	指	上海兴业投资发展有限公司, 上海钢联控参股公司
亚东广信	指	亚东广信科技发展有限公司, 兴业投资控股参股公司, 公司实际控制人直接控股的企业, 本公司法人股东
钢银供应链	指	上海钢银供应链管理有限公司, 本公司全资子公司
钢银香港公司、香港孙公司	指	钢银供应链管理(香港)有限公司, 本公司全资孙公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海钢银电子商务股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	上海上正恒泰律师事务所
报告期、报告期内	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢银平台、钢银电商交易平台	指	钢银钢铁现货交易平台
撮合交易服务、撮合交易	指	撮合交易服务是指钢银平台发挥经纪人的角色, 为供应商、次终端用户(为终端用户配送钢材的钢贸商)和终端用户之间提供居间服务, 促成交易。交易促成之后, 钢银

		平台并不参与后续的支付结算、物流服务等环节
寄售交易服务、寄售交易	指	一般指生产商或钢贸商通过钢银平台进行在线销售,由钢银平台全程参与货物交易、货款支付、提货、二次结算、开票等环节的业务模式
电子商务	指	在互联网、企业内部网和增值网上以电子交易方式进行交易活动和相关服务的活动
第三方电子商务平台	指	独立于产品或服务的提供者和需求者,通过网络服务平台,按照特定的交易与服务规范,为买卖双方提供服务,服务内容可以包括但不限于“供求信息发布与搜索、交易的确立、支付、物流”
B2B	指	Business-to-Business,是指企业与企业之间通过互联网进行产品、服务、信息的营销活动
B2C	指	Business-to-Customer,是指企业直接面向消费者销售产品和服务的电子商务
O2O	指	Online-To-Offline,是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的前台
ERP 系统	指	Enterprise Resource Planning,是指建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想,为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
帮你采	指	钢银平台通过提供渠道和先行垫付采购资金的方式帮助有采购需求且交易行为良好的用户进行代理采购的一种服务
随你押	指	在钢银平台有良好交易行为的商家将钢材放入本平台指定仓库,从而获得临时周转资金采购其他钢材的一种服务
任你花	指	在平台有良好交易行为的买家会员通过资质申请,获得平台赊销额度,从而实现先提货后付款的一种服务
订单融	指	钢银电商平台向下游客户提供基于现货的保证金交易服务

第一节 声明与提示

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

公司负责人朱军红、主管会计工作负责人吴发挥 及会计机构负责人(会计主管人员)李孟孟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述, 不构成公司对投资者的实质承诺, 投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识, 并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来, 钢铁电商行业发展迅速, 钢铁产业链众多从业企业, 包括钢厂、钢贸商、物流仓储企业、互联网公司, 投入了大量资源以发展钢铁电商业务, 市场竞争日趋激烈。近年来, 公司已在经营过程中积极探索各类业务模式, 加强队伍建设并提高管理能力, 不断提升钢银平台技术和服务水平。由于电子商务行业具有集中度高的特征(领先企业占据大部分市场份额), 如果公司不能继续创造并保持竞争优势, 不断加剧的市场竞争将会对公司未来发展带来不利影响。
互联网风险	公司相关服务主要通过自主开发并运营的互联网平台实现。而互联网平台是众多的网站、计算机通过电话线、光纤、电缆、无线通讯等技术手段形成的系统, 虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理、加快备份频率等有效的措施保证了计算机系统和数据安全性, 但如果设备故障、软件漏洞网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素出现, 将可能导致公司出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果, 给项目的正常运作、市场声誉带来较大损失。此外, 随着计算机技术的不断进步, 各种类型的网络逐步融合推动着公司互联网平台的升级, 在此过程中也会存在一定的技术

	升级风险。
信用管理风险	由于钢铁交易具有资金规模大、价格时效性高等特征,买卖双方对于交易信息的真实性具有很高的要求。若入驻交易平台开设专卖店的钢厂、贸易商发布不准确的资源和挂牌销售信息,将会影响用户对于钢银交易平台的信赖,从而影响交易平台业务的长期发展。同时,公司开展的帮你采、随你押及订单融业务,若钢价在短期内出现急速大幅跌价的极端情形,则有可能导致客户出现违约,公司需要承担钢材处置相关的风险。此外,公司开展了“任你花”产品服务,公司账面会形成一定金额的应收账款,存在一定的坏账风险。
经营亏损风险	钢铁电商行业目前仍处于发展初期,行业及市场仍然面临较多的不确定性,公司目前的发展重点为做大平台线上业务的交易量,抢占客户资源和市场份额,需要投入大量的人力、财力和物力。因此公司仍然面临经营亏损的风险。
存货价格下跌风险	在寄售交易服务业务的发展初期,由于上游寄售卖场的挂牌量有限,为保证钢银平台销售的连续性,快速提升交易服务水平以及提高线上客户的黏性,公司在全国主要销售区域建立了一定数量的基础库存。由于国内钢材市场价格波动剧烈,公司面临存货价格下跌的风险。
资金短缺风险	报告期内,公司业务规模快速发展,经营活动现金净流出持续较大,运营资金需求较大。报告期内,公司通过增资扩股、银行和大股东借款等方式积极筹措运营资金,对公司业务发展起到了重要作用。钢铁电商的行业特征、公司所处发展阶段以及业务发展实际情况决定了公司在未来一段时间内,仍将对运营资金有着较高需求。如果公司未来不能持续增强自身资金实力,或者不能有效利用外部资金,公司将面临资金短缺的风险,从而对公司业务发展产生不利影响。
人才流失风险	公司所属行业为互联网行业,对科技人才的依赖性较高,研发、运营、维护等业务环节都需要技术人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才长期发展的平台,将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥,产生核心高管和技术人才流失的风险。如果该等专业人才或核心人员出现大规模流失,将给公司经营活动带来较大的冲击,影响服务质量和服务持续性。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海钢银电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Gangyin E-Commerce Holdings Co., Ltd.
证券简称	钢银电商
证券代码	835092
法定代表人	朱军红
办公地址	上海市宝山区园丰路 68 号 5 楼

二、联系方式

董事会秘书	吴发挥
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-66896767
传真	021-66896774
电子邮箱	public@banksteel.com
公司网址	www.banksteel.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区园丰路 68 号;200444
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64-互联网和相关服务
主要产品与服务项目	钢铁现货交易电子商务服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	1,020,749,802
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	上海钢联电子商务股份有限公司
实际控制人	郭广昌

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000671173033F	否
注册地址	上海市宝山区园丰路 68 号 5 楼	否
注册资本（元）	1,020,749,802.00	是

注册资本与总股本一致。

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	连向阳、周力
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号

六、报告期后更新情况

√适用

钢银电商于 2017 年 11 月 4 日召开总经理办公会议审议通过了《广州成汇金投资管理合伙企业（有限合伙）申请退伙及清算、注销的议案》，公司同意广州成汇金投资管理合伙企业（有限合伙）于同年 11 月中旬启动退伙及清算、注销事宜的安排，具体情况由聘请的第三方中介机构代为办理。截止至 2018 年 1 月 15 日，已收到广州成汇金初始投资额退款 150 万元人民币，2018 年 1 月 18 日完成清算公告的登报。

钢银电商于 2018 年 2 月 27 日召开的第一届董事会第三十二次会议审议通过了《关于向香港全资孙公司追加投资的议案》，公司全资子公司上海钢银供应链管理有限公司根据钢银供应链管理（香港）有限公司实际经营需要，拟以自有资金对其追加 3,500 万港币的投资。本次追加投资完成后，钢银香港公司注册资本将增加至 4,000 万港币。截至本年度报告披露日，本事项尚在办理中。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,449,538,521.80	41,096,258,908.12	78.73%
毛利率	0.36%	0.41%	
归属于挂牌公司股东的净利润	41,484,440.32	18,246,238.08	127.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,831,954.33	18,866,822.43	121.72%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.18%	1.66%	91.57%
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.20%	1.72%	86.05%
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,605,082,563.82	5,240,760,861.00	83.28%
负债总计	7,270,815,862.11	3,965,524,645.14	83.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,334,266,701.71	1,275,236,215.86	83.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	1.61	42.24%
资产负债率(母公司)	75.62%	75.68%	-0.08%
资产负债率(合并)	75.70%	75.67%	0.04%
流动比率	1.31	1.31	0.00%
利息保障倍数	2.39	7.27	-67.13%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,667,515.21	-844,802,691.72	60.47%
应收账款周转率	13,522.20%	23,081.00%	-41.41%
存货周转率	9,184.36%	8,596.31%	6.84%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	83.28%	280.47%	-70.31%
营业收入增长率	78.73%	93.87%	-16.13%
净利润增长率	127.36%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	1,020,749,802	790,500,002	29.13%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,692.44
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,310,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,754,318.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,496.56
非经常性损益合计	-347,514.01
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-347,514.01

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司主营业务为钢铁现货交易电子商务服务。公司通过运营第三方平台——钢银平台（www.banksteel.com）为钢铁行业上下游企业提供一揽子电子商务解决方案，包括撮合交易和寄售交易等钢铁现货交易服务，并且通过钢银平台及战略合作伙伴为客户提供支付结算、仓储、物流、加工供应链服务等一系列增值服务。

总体来看，钢铁现货电子商务行业目前仍处于发展早期，公司报告期内的重点在于探索并完善钢材交易服务模式，不断提升钢银平台技术和服务能力，搭建管理和业务团队并完善其布局，发展平台用户数量并提升用户活跃程度，以达到快速发展平台业务量和抢占市场份额的目的。

在通过钢银平台获得流量与交易量的同时，公司打造集支付结算、仓储、物流、加工服务的供应链服务生态链。供应链服务生态链以“交易闭环”为核心，完全介入平台参与各方的供应链活动，全程跟踪其与上下游企业、关联企业的交易信息、物流信息及资金流信息。

交易闭环可以为在线交易客户提供整体的供应链解决方案，极大提升交易的安全性与效率，提升在线交易客户的满意度与黏性。同时，交易闭环将前端钢银平台上所达成的交易所需的后续服务（仓储、物流、加工等）留在了公司的生态链体系中，而钢铁交易过程中的服务正是公司未来的主要盈利点。待“钢银平台”获得可观的市场份额、并且公司与战略合作伙伴的供应链服务生态链建成后，公司的盈利方式包括：

1、交易佣金：钢银平台为上游寄售卖场（钢厂和贸易商）服务，帮助卖场直接面对平台数以万计的终端或次终端客户销售产品，极大地拓宽了销售渠道，并且通过缩短供应链环节降低了销售成本，同时通过钢银电商平台提供的卖场管理工具可有效地提升销售管理水平。钢银电商在取得一定市场份额、在合适的市场时机向钢厂和贸易商收取合理的交易佣金；

2、供应链服务：钢银平台打造的创新监管平台能够对供应链交易用户、钢材交易过程、钢材货物状态等进行全面管理，并通过对货值的动态监测及平台大数据分析以规避风险，这些供应链服务模式是钢银平台特有的创新模式。一方面，钢银平台通过提供供应链增值服务创造价值；另一方面，金融机构与钢银平台合作实现共赢，平台从中收取监管服务费；

3、O2O 服务：随着钢银平台交易日趋活跃和交易规模的持续扩大，交易用户在物流、仓储、加工等方面的服务需求随之增加，钢银电商利用自身平台优势为客户提供更优质的服务，实现创收。

核心竞争力分析：

品牌优势：钢银电商是由上海钢联投资控股的第三方钢铁电子商务平台，公司依托上海钢联 18 年的大宗商品资讯大数据优势，为大宗商品交易提供精准营销，并在积累用户、获取资讯、定价服务、品牌建设、与产业链企业进行战略合作等方面提供了较好的资源优势，为钢银电商平台构建集交易、仓储、物流、加工、供应链服务为一体的全产业链生态服务体系奠定了坚实的基础。

模式优势：钢银电商坚持“平台+服务”战略，针对行业痛点和客户需求，打造了“交易+供应链服务”创新商业模式，形成钢铁生产企业、贸易企业、下游终端用户、仓储加工企业、物流企业、金融机构多方互动、相互监督的生态体系，使得钢铁行业发展所依赖的信息流、资金流、物流以及商流得到充分融合、衔接，从而形成产业链上下游相互监督、共赢的业务形式。

技术优势：公司拥有一支专业的技术团队，团队结构合理，产品、架构和开发职能完善，团队人员多数具有深厚的大宗商品行业背景和开发经验。目前已经搭建了网上商城（钢银平台 V4.0）、POP 管理系统、ERP 系统、BCS 信用模型、风控及监管平台等产品和功能模块，并根据市场及用户反馈持续、快速地迭代开发更新，公司领先的系统架构和技术优势对内较大的提升了公司的运营效率、降低

管理成本，对外构成了较强的产品开发和服务市场的能力。

人才优势：钢银电商拥有一支具备多年行业经验，结构合理的专业管理团队，主要高级管理人员和主要部门主管在相关领域均拥有丰富的从业经历。相关人员或具有钢铁行业市场营销经验，或具有B2B电子商务平台运营经验，或具有互联网技术研究开发经验，对钢铁及相关行业B2B电子商务平台的技术及业务发展历程、未来趋势具有深刻的理解，具备了构建较强的产品和服务竞争力的能力，能够带领公司在不断创新的互联网电子商务行业内健康、快速发展。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）总体回顾

本报告期内，公司围绕战略及经营目标，一方面加大平台的推广力度，持续优化销售结构，提升服务质量；另一方面继续着力打造供应链服务四大拳头产品——“帮你采、随你押、任你花、订单融”，为用户提供整体供应链解决方案，产品市场影响力不断扩大，取得了良好的经济效益。

报告期内，在公司全体员工的努力下，钢银平台寄售交易量达 2,219.11 万吨，比去年同期增长 23.29%。平台注册用户数达 81,327 家。

公司全年实现销售收入 7,344,953.85 万元，较去年同期增长 78.73%。随着经营规模的不断扩大，2017 年销售费用共计 10,492.78 万元，较去年同期增长 14.38%；管理费用共计 8,695.65 万元，较去年同期增长 46.97%；财务费用共计 1,967.97 万元，相比去年有大幅度增加，去年金额 487.46 万元。全年实现净利润 4,148.44 万元，与上年同期相比增长 127.36%。

钢银电商立足“交易闭环”，坚持以客户需求为导向，持续完善、优化钢银平台网上交易服务的业务流程及操作系统。公司积极推进数据标准化工作，对相关数据进行最小颗粒的梳理和挖掘；持续优化风控流程，完善 BCS 信用体系，推进数字化风控；进一步加大供应链服务的创新和产品标准化，促进公司与上下游客户、金融机构之间的紧密合作，提高供应链服务水平。同时，公司进一步增强移动端“钢银助手”的服务功能，并通过钢银平台及时推送实时交易数据，不断提升用户体验。

报告期内，钢银电商推出钢银平台 V4.0 新系统，在保留原有成熟的应用结构基础上，优化了用户管理模块，大力提升了后端效能，使交易结算流程更简化、交易指令响应速度更快捷、强化了订单批量处理能力、用户行为记录也更为全面，从而进一步提升平台交易效率和用户体验；同时，公司对交易平台的业务流程及操作系统进行了全面的优化升级，确保钢银平台业务的平稳运营。此外，公司重点推出的移动端“钢银助手 APP”已优化升级至 4.9 版本，进一步加强了公司与上海钢联的资源融通和整合，并将基于平台的数据应用推向了一个新阶段，在满足移动交易需求的同时为企业级用户提供更多元的增值服务，增强客户体验和黏性。

报告期内，钢银电商实施股票期权激励计划第二次行权，募集资金 1,292.31 万元；完成向亚东广信科技发展有限公司和上海钢联物联网有限公司定向发行股份，募集资金 100,000.35 万元。公司通过定向发行股份募集资金，进一步改善公司财务状况，优化资本结构，增强抗风险能力。

报告期内，为进一步实现全国布局，加快产业扩张，钢银电商投资设立了全资子公司上海钢银供应链管理有限公司，从事供应链业务管理及相关配套服务，旨在借助钢银电商平台，进一步加快供应链业务的发展，更好地进行专业化、精细化管理，提升交易服务效率，为用户提供整体的解决方案。同时钢银电商还投资设立了境外香港孙公司，旨在拓展境外业务，加强公司与国际市场的业务合作和交流，从战略上为公司布局海外市场进行铺垫。

报告期内，钢银电商荣获由中国互联网协会、工业和信息化部信息中心联合发布的“2017 中国互联网百强企业”奖，位列综合类第 23 位，钢银电商品牌影响力不断提升。

（二）行业情况

2017 年是钢铁去产能的攻坚之年，国家各项去产能措施的持续推进，取缔地条钢、淘汰落后产能等政策的陆续出台，有效促进了我国钢铁行业的健康发展，钢铁行业供需矛盾有所缓解，钢铁价格震荡上行，钢企生产经营情况总体良好。

钢铁电商在钢铁贸易流通环节继续发挥重要作用，其市场渗透力进一步增强。钢铁电商行业的发展更加健康，一方面，交易集中度的提升加快了行业整合淘汰的步伐，行业环境逐步净化；另一方面，各大钢铁电商平台均从前期的“以量为主”转向“量利并重”，从单纯追求交易量向在提供交易服务的基础上，提供诸如供应链服务、物流、仓储加工等延伸服务方面演变和发展，竞争虽更加激烈，但趋于更加理性，同时钢铁行业上下游客户对电商平台接受程度越来越高，电商行业发展更加健康与和谐。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	529,376,636.01	5.51%	136,647,301.73	2.61%	287.40%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,800.00	0.00%	3,680,350.00	0.07%	-91.39%
应收票据	234,854,297.70	2.45%	130,397,274.89	2.49%	80.11%
应收账款	875,211,672.14	9.11%	211,143,095.01	4.03%	314.51%
预付款项	6,852,161,615.45	71.34%	3,982,537,236.76	75.99%	72.06%
其他应收款	22,363,933.04	0.23%	8,777,125.04	0.17%	154.80%
存货	889,490,158.79	9.26%	704,189,195.56	13.44%	26.31%
其他流动资产	138,624,085.89	1.44%	1,693,900.40	0.03%	8083.72%
可供出售金融资产	3,000,000.00	0.03%	3,000,000.00	0.06%	0.00%
长期股权投资	53,196,945.89	0.55%	52,849,837.90	1.01%	0.66%
固定资产	6,133,977.04	0.06%	5,437,446.21	0.10%	12.81%
长期待摊费用	193,707.74	0.00%	408,097.50	0.01%	-52.53%
递延所得税资产	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	926,367,405.19	9.64%	170,316,973.23	3.25%	443.91%
应付票据	332,446,909.96	3.46%	240,997,056.36	4.60%	37.95%
应付账款	61,963,497.44	0.65%	44,100,196.94	0.84%	40.51%

预收款项	5,721,443,379.62	59.57%	3,329,393,135.51	63.53%	71.85%
应付职工薪酬	19,868,552.42	0.21%	16,605,243.44	0.32%	19.65%
应交税费	9,787,005.37	0.10%	6,943,263.96	0.13%	40.96%
应付利息	2,000,847.73	0.02%	156,869.15	0.00%	1175.49%
其他应付款	196,938,264.38	2.05%	155,730,688.86	2.97%	26.46%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	9,605,082,563.82	-	5,240,760,861.00	-	83.28%

资产负债项目重大变动原因

年末货币资金较上年同比增长，其主要原因是：报告期内，公司融资规模扩大，且部分资金到位时间接近年末。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年同比减少，其主要原因是：报告期末，公司持有的套期保值仓单账面浮盈金额减少。

应收票据大幅增长，其主要原因是：钢银电商钢材现货交易服务业务规模持续扩大，客户采用银行票据结算金额增加。

应收账款期末余额同比增长，其主要原因是：“任你花”业务规模扩大。

预付账款同比大幅增长，其主要原因是：钢材现货交易服务业务规模持续扩大，公司向供应商预付的货款金额增加。

其他应收款同比大幅增长，其主要原因是：钢银电商本期支付的交易合同保证金增加。

其他流动资产同比大幅增长，其主要原因是：报告期末钢银电商待抵扣进项税额大幅增加。

长期待摊费用大幅减少，主要原因是：待摊费用在报告期内进行了摊销。

递延所得税资产增长，主要原因是：钢银电商全资子公司上海钢银供应链管理有限公司在报告期内计提应收账款坏账准备所形成。

短期借款同比增长，其主要原因是：钢银电商供应链服务业务规模扩大，银行借款相应增加。

应付票据同比大幅增长，其主要原因是：钢银电商钢材交易服务业务规模扩大，以银行承兑汇票方式向供应商支付钢材采购款增加。

应付账款同比大幅增长，其主要原因是：钢银电商钢材交易服务业务规模扩大，应付供应商钢材款项增加。

预收款项同比大幅增长，其主要原因是：钢银电商钢材交易服务业务规模扩大，预收客户款项增加。

应交税费同比大幅增长，其主要原因是：公司营业收入大幅增加，流转税费增加。

应付利息增长，其主要原因是：报告期内，公司银行借款规模扩大，计提的利息支出相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	73,449,538,521.80	100%	41,096,258,908.12	100%	78.73%
营业成本	73,184,660,999.83	99.64%	40,928,346,188.97	99.59%	78.81%
税金及附加	11,738,712.25	0.02%	6,401,010.96	0.02%	83.39%
毛利率	0.36%	-	0.41%	-	-

销售费用	104,927,763.68	0.14%	91,738,173.90	0.22%	14.38%
管理费用	86,956,478.69	0.12%	59,166,287.05	0.14%	46.97%
财务费用	19,679,701.37	0.03%	-4,874,631.97	-0.01%	-
资产减值损失	206,000.16	0.00%	-3,958,404.78	-0.01%	-
公允价值变动收益	-3,363,550.00	0.00%	3,680,350.00	0.01%	-
投资收益	-899,357.67	0.00%	-4,135,339.85	-0.01%	78.25%
其他收益	2,550,000.00	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	39,655,958.15	0.05%	18,985,294.14	0.05%	108.88%
营业外收入	1,903,496.56	0.00%	720,227.47	0.00%	164.29%
营业外支出	46,692.44	0.00%	1,459,283.53	0.00%	-96.80%
利润总额	41,512,762.27	0.06%	18,246,238.08	0.04%	127.51%
所得税费用	28,321.95	0.00%	-	0.00%	-
净利润	41,484,440.32	0.06%	18,246,238.08	0.04%	127.36%

项目重大变动原因：

营业收入比上年同期增长，营业成本比上年同期增长，其主要原因是：钢银电商报告期内业务模式趋向成熟，平台寄售交易量大幅上升，由2016年度1,799.97万吨增加至2017年度2,219.11万吨，同时钢材销售单价及单位采购成本较去年有所上涨；再加上钢银电商基于平台交易的供应链服务业务——“帮你采”、“随你押”、“任你花”、“订单融”市场渗透率稳步提升，业务规模快速扩大，导致公司营业收入、营业成本均出现了大幅上升。

毛利额大幅增长，其主要原因：一是钢银电商平台服务功能不断增强，平台交易服务费同比大幅度增加；二是供应链服务收入大幅增加。

税金及附加比上年同期增长，其主要原因是：钢银电商平台业务规模持续扩大，营业收入大幅增加。

管理费用比上年同期增长，其主要原因：一是为加快钢银平台生态体系的建设，公司加大了技术开发投入，引进高端技术人员，人员成本费用有所上升；二是公司进行了第二期员工股权激励，股份支付费用同比上升。

公司营业收入同期增长78.73%，而管理费用和销售费用合计比上年同期增长27.16%，其主要原因是：一是公司平台系统不断完善，业务流程持续优化，运营效率得到提升；二是公司加强内部管理，人均效能得到进一步提升。

财务费用比上年同期增长，其主要原因是：本报告期内，公司供应链服务业务市场规模快速扩大，资金需求量加大，公司借款金额增加。

资产减值损失比上年同期增长，其主要原因是：公司去年在计提1,237.68万元坏账准备的同时，转回了以前年度计提的存货跌价准备1,633.52万元，使得去年资产减值损失为-395.84万元，而今年计提数与转回数基本持平。

公允价值变动收益同比减少，其主要原因是：报告期内，公司转回上期套保业务持仓浮盈368.04万元，期末持仓浮盈31.68万元。

投资收益比上年同期减少，其主要原因是：钢银电商套期保值平仓亏损减少。

其他收益比上年相比大幅度增长，其主要原因是：本报告期内，公司收到经营性政府补贴。

营业外收入比上年相比大幅度增长，其主要原因是：本报告期内，公司收到政府补贴增加。

营业外支出比上年相比大幅度减少，其主要原因是：公司上年未决诉讼事项计提了费用128.12万

元，本报告期内没有此类情况发生。

所得税费用是钢银电商全资子公司上海钢银供应链管理有限公司 2017 年缴纳的企业所得税。

综上，净利润比上年数大幅增长，主要原因：一是公司供应链服务产品——“帮你采、随你押、任你花、订单融”，产品市场影响力不断扩大，供应链服务业务毛利收入大幅增加；二是以客户需求为导向，持续完善钢银电商平台网上交易服务业务流程和操作系统，优化销售结构，提升服务质量，交易服务业务的服务费大幅增加，致使公司营业利润较去年同期大幅增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	73,449,538,521.80	41,096,258,908.12	78.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	73,184,660,999.83	40,928,346,188.97	78.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
供应链服务	13,607,793,380.78	18.53%	5,554,110,925.59	13.51%
寄售交易服务	59,840,648,488.35	81.47%	35,536,700,606.63	86.48%
其他	1,096,652.67	0.00%	5,447,375.90	0.01%
合计	73,449,538,521.80	100.00%	41,096,258,908.12	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

供应链服务：报告期内，公司实现供应链服务收入 136.08 亿元，较去年同期增加 145%，收入大幅增加的主要原因是报告期内公司供应链服务被客户广泛认可，服务收入进一步扩大；供应链服务收入占公司整体营业收入的比例不断上升。

寄售交易服务：报告期内，寄售交易金额达到 598.41 亿元，较上年同期增长 68.39%。寄售交易收入大幅增长的主要原因是：钢银电商业务模式趋向成熟，平台寄售交易量由 2016 年度 1,799.97 万吨增加至 2017 年度 2,219.11 万吨；同时，钢材销售单价较去年同期有较大幅度的上涨，寄售交易服务业务收入大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海宝源钢国际贸易有限公司	1,398,637,547.13	1.90%	否
2	上海抚新钢铁贸易有限公司	424,285,280.86	0.58%	否
3	中国建筑一局(集团)有限公司	414,189,060.87	0.56%	否
4	南京衡水钢管有限公司	380,152,432.25	0.52%	否
5	陕西鑫绍和贸易有限公司	361,632,609.43	0.49%	否

合计	2,978,896,930.54	4.05%	-
----	------------------	-------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西建龙实业有限公司	1,050,889,318.04	1.44%	否
2	辽宁固存兴贸易有限公司	845,356,212.73	1.16%	否
3	迁安市九江线材有限责任公司	830,012,737.85	1.13%	否
4	盐城市物资集团有限公司	713,380,741.71	0.97%	否
5	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	705,797,155.05	0.96%	否
合计		4,145,436,165.38	5.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,667,515.21	-844,802,691.72	60.47%
投资活动产生的现金流量净额	-2,449,521.18	-32,212,070.31	-92.40%
筹资活动产生的现金流量净额	1,609,681,977.29	747,377,606.32	115.38%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流入小计 8,765,221.81 万元，经营活动流出小计 8,900,788.56 万元，分别较上年同期增加了 72.46%、72.26%，经营活动产生的现金流量净额为-135,566.75 万元。经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因是：随着钢银电商供应链服务规模持续扩大，钢材库存及预付款项与上年末相比大幅增加。经营活动产生的现金流量为负数，符合钢银电商现阶段业务持续发展的实际情况。

公司投资活动现金流入小计为 4,934.13 万元，投资活动现金流出小计为 5,179.08 万元，致使投资活动现金流量净额为-244.95 万元。投资活动现金流量金额为负的主要原因：一是本报告期内公司收回投资款项 4,934.13 万元；二是支付投资款 4,900.00 万元；三是购置固定资产 279.08 万元。

公司筹资活动现金流量净额 160,968.20 万元，主要原因是：一是报告期内，公司通过非公开发行，成功募集资金 101,292.66 万元；二是报告期内取得借款收到现金 220,596.64 万元；三是报告期内偿还债务及利息支付现金 152,384.66 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、钢银电商于 2017 年 6 月 8 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意公司注销全资子公司天津钢银。2017 年 12 月 12 日，取得了天津市滨海新区市场和质量技术监督局出具的《内资公司注销登记核准通知书》，天津钢银电子商务有限公司注销手续至此予以完成。

2、钢银电商于 2017 年 6 月 20 日召开总经理办公会议，审议通过了《内蒙古钢银信息科技有限公司拟股份变更的议案》，公司同意内蒙古钢银股东顾靖持有内蒙古钢银信息科技有限公司 30 万元股权中的 21 万元股权以人民币 21 万元转让给包头市恒银投资有限公司；同意股东顾靖持有内蒙古钢银信息科技有限公司 30 万元股权中的 9 万元股权以人民币 9 万元转让给内蒙古鑫港源物流有限公司，并于 2017 年 8 月 1 日完成工商股份变更手续。

3、钢银电商于 2017 年 11 月 4 日召开总经理办公会议，审议通过了《广州成汇金投资管理合伙

企业（有限合伙）拟申请退伙及清算、注销的议案》，公司同意广州成汇金投资管理合伙企业（有限合伙）于同年11月中旬启动退伙及清算、注销事宜的安排，具体情况由聘请的第三方中介机构代为办理。截止至2018年1月15日，公司已收到广州成汇金初始投资额退款150万元人民币，2018年1月18日完成清算公告的登报。

4、钢银电商于2016年12月15日召开总经理办公会议，审议通过了《公司对外投资设立供应链公司的议案》，同意公司与江苏和璜金属材料有限公司（以下简称“江苏和璜”）、南通宝日钢材销售有限公司（以下简称“宝日钢材”）、自然人王玉波共同成立钢银云链供应链管理（上海）有限公司。公司拟出资人民币300万元，将占钢银云链30%的股份；江苏和璜拟出资250万元，将占钢银云链25%的股份；宝日钢材拟出资250万元，将占钢银云链25%的股份；自然人王玉波拟出资200万元，将占钢银云链20%的股份。钢银云链于2017年1月10日取得了上海市宝山区市场监督管理局颁发的营业执照。

5、钢银电商于2017年4月21日召开股东大会，审议通过了《关于对外投资成立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金1亿元人民币出资设立全资子公司上海钢银供应链管理有限公司，从事供应链管理及相关配套服务。2017年6月13日取得上海市宝山区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

6、钢银电商于2017年10月13日召开董事会，审议通过了《关于对外投资设立境外孙公司的议案》，同意公司全资子公司上海钢银供应链管理有限公司以自有资金港币500万元出资成立钢银供应链管理（香港）有限公司。2017年11月2日取得香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证明书》。2017年12月25日取得上海市商务委员会颁发的《企业境外投资证书》。

2018年2月27日公司召开第一届董事会第三十二次会议，审议同意向公司全资孙公司钢银供应链管理（香港）有限公司追加投资额港币3,500万元，钢银供应链管理（香港）有限公司注册资本由港币500万元增加至港币4,000万元。截至本年度报告披露日，本事项尚在办理中。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五）研发情况

研发支出情况：

单元：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,853,971.63	14,736,133.44
研发支出占营业收入的比例	0.02%	0.04%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下（含本科）	200	170
研发人员总计	205	175
研发人员占员工总量的比例	23.00%	20.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，技术团队大力夯实钢银电商平台 4.0 建设，持续优化了合同管理、财务和结算管理，建立卖家风险预警机制、并将预警机制应用于商家业务权限控制之中，供应链服务体系基于大量真实的平台交易数据和完善的风控体系，链接上下游，并且不断整合和优化上下游资源，切实提升上下游企业的资金流通速度和贸易效率。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

1、关键审计事项说明**（一）收入确认****1、事项描述**

钢银电商 2017 年度营业收入为人民币 7,344,954 万元，主要来源于“钢银钢铁现货网上交易平台”的钢材交易，2017 年度钢材销售收入为人民币 7,344,844 万元。钢银电商对于商品销售收入，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收益，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实质性分析，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。

（二）应收账款坏账准备**1、事项描述**

截至2017年12月31日，钢银电商应收账款账面余额为人民币88,405万元，坏账准备金额为人民币884万元，账面价值为人民币87,521万元。应收账款的可收回性需要钢银电商管理层（以下简称管理层）运用判断和估计。钢银电商在2017年变更了应收账款坏账准备的计提方法，主要是对采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的坏账计提比例进行了调整。

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及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。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

钢银电商于2017年1月23日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，根据《企业会计准则》等相关规定，公司拟根据信息服务业务和交易服务业务的不同分类标准对应收账款会计估计中：单项金额重大的判断依据或金额标准、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中，采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更。同时，公司拟在按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中新增信用组合。公司会计估计变更：单项金额重大的判断依据或金额标准，将金额为人民币10万元以上的应收款项调整为100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：1年以内（含1年）应收账款计提比例由5.00%调整为1.00%、其他应收款计提比例由5.00%调整为1.00%；1-2年的应收账款计提比例由50.00%调整为10.00%、其他应收款计提比例由原先的50.00%调整为10.00%；2-3年的应收账款计提比例由80.00%调整为50.00%、其他应收款计提比例由80.00%调整为50.00%；3年以上的应收账款计提比例100%和其他应收款计提比例100%保持调整不变。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整。

钢银电商于2017年8月28日召开的第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，其变更原因为财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司按照要求进行了会计政策变更。根据《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号）的要求，公司对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，将与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”科目调整为利润表“其他收益”科目列表，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用

- 1、本年度公司新设子公司上海钢银供应链管理有限公司，该子公司成立于2017年6月，注册资本为人民币10,000万元，本期纳入合并范围。
- 2、本公司的子公司天津钢银电子商务有限公司已于2017年清算注销。

（九）企业社会责任

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、

政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

1、守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，公司形成了良好的合规、守法的文化氛围，2017年度公司无重大违法违规事件发生。

2、切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 856 人。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《工会法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。公司每年组织员工体检，安排团队建设的活动；每周全公司组织业务培训，注重对员工的长远培养。每年定期进行员工满意度调查工作和客户满意度调查工作，倾听员工和客户的心声。

三、持续经营评价

1、公司所处行业具备良好的发展前景

公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，2016年5月20日，国务院发布《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》，为产业的升级提供了广阔的政策机会。B2B 作为一切企业级市场的载体，在整个产业互联网的落地上扮演了越来越重要的角色。特别是随着 2017 年 10 月国家颁发的首部供应链文件《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》落地，对 B2B 企业的商业模式定位与未来的发展方向都有清晰的界定。经过近年发展，在产业政策的鼓励和支持下，钢银电商的平台服务逐步提升，行业地位逐步显现。

2、公司治理结构完善，业务及财务经营状况良好

公司制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，治理结构完善，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有良好的独立自主经营能力；公司各项管理制度完善，内部控制体系运行良好，为公司的长远发展奠定了基础。报告期内，公司平台交易及供应链服务等经营业务得以长足发展，现金流平衡稳定、有保障，财务状况良好。

3、稳健的管理团队和研发团队为公司可持续发展提供有力支持

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，人才储备充足，业务、技术、产品、风控各重要岗位负责人业务及管理经验丰富，为公司可持续发展提供有力支持。

公司在 2017 年度实施了《上海钢银电子商务股份有限公司股票期权激励计划-第二期行权计划》，充分调动公司员工的积极性、增强员工的归属感和使命感，实现股东利益、公司利益和员工利益的有机统一，使各方共同关注公司的长远发展，助力公司业绩的持续、稳定增长。

综上所述，公司行业发展前景广阔、财务稳健、业务发展良好，团队及管理能力强，因此公司拥有较好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

近几年，国家“互联网+”战略及供给侧改革的提出，不仅促进了钢铁等传统产业的转型升级，也使得钢铁 B2B 电商平台创新发展步入快车道。根据《中国 B2B 行业发展报告(2017)》显示，2017 年 B2B 市场营收规模预计达到 2,518.99 亿元，同比增长 42.14%，其中大宗商品贸易尤其是钢铁占了很大比重。

未来行业领先的钢铁电商将充分发挥核心竞争优势，一方面通过发展多维度和不同层面的合作，加强平台间的互联互通，完善钢铁生态圈，以实现资源的共享和优化配置；另一方面，通过采取资源整合模式，提高钢铁电商领域的行业集中度。同时，充分发挥钢铁电商对钢铁企业及其产业链方面的整合作用，有效引导行业提升生产标准和降低产能、增收创效，促进电商行业和钢铁实体企业健康、

有序的良好互动发展。

随着深入实施《中国制造 2025》，大数据、云计算、物联网、人工智能及电子商务等“互联网+”新技术新业态新模式的推广及应用，为行业带来了新的发展机遇，提供了广阔的发展空间。

（二）公司发展战略

钢银电商坚决拥护国家政策导向，坚持“平台+服务”战略，立足“交易闭环”，深入挖掘供应链价值，建设集交易、仓储、物流、加工、供应链服务为一体的大宗商品电子商务服务体系，并致力于推动各服务体系的无缝对接、通融发展，最终形成包括信息流、物流、资金流在内的产业链闭环，让大宗商品交易更便捷、更安全。

（三）经营计划或目标

- 1、持续推进四大拳头产品“帮你采、任你花、随你押、订单融”的稳步运行，进一步加大供应链服务的创新和产品标准化，提高供应链服务水平；
- 2、完善区域网点布局，加大国际市场开拓力度；
- 3、进一步拓展客户群体并向终端延伸，加强平台加工、物流等环节的服务能力；
- 4、加大技术整合和资源融通能力，提升平台数据服务能力；
- 5、持续优化业务流程和制度建设，加强数字化风控能力；
- 6、开拓融资渠道，优化资本结构，保障公司业务健康、稳定发展；
- 7、加强企业文化及人力资源建设，进一步完善内部人员的培养机制，同时积极引进各类管理、技术人才，以更加科学合理的人才配备和管理体系保障公司执行高效，运行畅通。

（四）不确定性因素

参见“第四节 五、风险因素”。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

近年来，钢铁电商行业发展迅速，钢铁产业链众多从业企业，包括钢厂、钢贸商、物流仓储企业、互联网公司，投入了大量资源以发展钢铁电商业务，市场竞争日趋激烈。由于电子商务行业具有集中度高的特征（领先企业占据大部分市场份额），如果公司不能继续创造并保持竞争优势，不断加剧的市场竞争将会对公司未来发展带来不利影响。

应对措施：公司在稳定现有平台客户的基础上不断推出新产品以满足客户需求，增强客户粘性。近年来，公司已在经营过程中积极探索各类业务模式，加强队伍建设并提高管理能力，不断提升钢银平台技术和服务水平。

二、互联网风险

公司相关服务主要通过自主开发并运营的互联网平台实现。而互联网平台是众多的网站、计算机通过电话线、光纤、电缆、无线通讯等技术手段形成的系统，虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理、加快备份频率等有效的措施保证了计算机系统和数据安全性，但如果设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素出现，将可能会导致公司出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果，给项目的正常运作和市场声誉造成较大的损失。此外，随着计算机技术的不断进步，各种类型的网络逐步融合推动着公司对互联网平台的升级，在此过程中也会存在一定的技术升级风险。

应对措施：公司将不断引进专业技术人员开发新产品，保持和维护平台运行；同时加大对新设备、新技术的投入，保持公司数据网络安全稳定。

三、信用管理风险

由于钢铁交易具有资金规模大、价格时效性高等特征,买卖双方对于交易信息的真实性具有很高的要求。若入驻交易平台开设专卖店的钢厂、贸易商发布不准确的资源和挂牌销售信息,将会影响用户对于钢银交易平台的信赖,从而影响交易平台业务的长期发展。同时,公司开展的帮你采、随你押及订单融业务,若钢价在短期内出现急速大幅跌价的极端情形,则有可能导致客户出现违约,公司需要承担钢材处置相关的风险。此外,公司开展了“任你花”产品服务,公司账面会形成一定金额的应收账款,存在一定的坏账风险。

应对措施:钢银电商一方面对于在钢银交易平台开设专卖店的钢厂、贸易商的信用状况以及资质材料进行评审和定期检查,并对其进行评级;另一方面对于公司开展的帮你采、随你押及订单融业务,公司依据信息服务优势对钢价进行及时跟踪,如遇钢材市场价格下跌,并达到一定幅度,交易的买家须按照合同约定及时向公司追加保证金;对于公司开展的“任你花”产品服务业务,钢银电商制定了严格的客户选择标准和服务过程跟踪体系,交易价格是以公司实际采购价格为基础来确定。

四、经营亏损风险

钢铁电商行业目前仍处于发展初期,行业及市场仍然面临较多的不确定性,公司目前的发展重点为做大平台线上业务的交易量,抢占客户资源和市场份额,需要投入大量的人力、财力和物力。因此公司仍然面临经营亏损的风险。

应对措施:公司已在经营过程中积极探索各类业务模式,开发新产品以满足客户需求从而创造经营利润来源;同时加强队伍建设,不断提高管理能力以降低单位综合交易成本。

五、存货价格下跌风险

在寄售交易服务业务的发展初期,由于上游寄售卖场的挂牌量有限,为保证钢银平台销售的连续性,快速提升交易服务水平以及提高线上客户的黏性,公司在全国多个主要销售区域建立了一定数量的基础库存。由于国内钢材市场持续低迷,价格快速下跌,公司面临存货价格下跌的风险。

应对措施:随着钢银平台日趋成熟,公司正逐步减少基础库存数量,以避免钢铁价格下跌对公司经营造成的影响。

六、资金短缺风险

报告期内,公司业务规模快速发展,经营活动现金净流出持续较大,运营资金需求较大。钢铁电商的行业特征、现有发展阶段以及公司业务展情况决定,公司在未来一段时间内,仍将对运营资金有着较高需求。如果公司未来不能持续增强自身的资金实力,或者不能有效地引进及利用外部资金,公司将面临资金短缺的风险,从而对公司业务发展产生不利影响。

应对措施:报告期内,公司通过增资扩股、银行和大股东借款等方式积极筹措运营资金,对公司业务发展起到了重要作用;同时,公司于2017年度通过两次定向增发,共募集资金10.13亿元,补充公司业务发展所需的营运资金;另外,公司将不断探索新的融资方式满足公司业务发展的资金需求。

七、人才流失风险

公司处于高速发展的互联网行业,对科技人才的依赖性较高,研发、运营、维护等业务环节都需要技术人员去决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。

如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才长期发展的平台,将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥,产生核心高管和技术人才流失的风险。如果该等专业人才或核心人员出现大规模流失,将给公司经营活动带来较大的冲击,影响服务质量和服务持续性。

应对措施:公司计划针对性地招聘优秀专业人才,并为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位,以保障公司发展的需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力或者接受劳务	1,545,300,000.00	738,734,886.92
2. 销售产品、商品、提供劳务、委托或者受托销售	785,000,000.00	298,684,021.50
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	128,000,000.00
6. 其他	20,000,000.00	0.00
总计	2,500,300,000.00	1,165,418,908.42

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海钢联电子商务股份有限公司	接受担保	1,677,878,375.72	是	2015年12月15日	公开转让说明书
上海钢联电子商务股份有限公司	接受委托贷款及利息	33,125,170.55	是	2017年1月12日	2017-001

公司						
上海兴业投资发展有限公司	接受委托贷款及利息	807,681,254.17	是	2015年12月15日	公开转让说明书	
总计	-	2,518,684,800.44	-	-	-	
偶发性关联交易事项（续）						
关联方	交易内容	交易金额				是否履行必要决策程序
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海钢联电子商务股份有限公司	借款担保	21,100,000.00	983,500,109.69	548,289,220.19	456,310,889.50	是
上海钢联电子商务股份有限公司	质押担保	-	71,250,000.00	-	71,250,000.00	是
上海钢联宝网络科技有限公司	质押担保	73,150,000.00	63,650,000.00	73,150,000.00	63,650,000.00	是
上海钢联电子商务股份有限公司	银行承兑汇票担保	84,203,502.41	559,478,266.03	446,341,150.48	197,340,617.96	是
上海钢联电子商务股份有限公司	接受委托贷款	50,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	是
上海钢联电子商务股份有限公司	支付利息	57,093.75	3,125,170.55	3,140,395.55	41,868.75	是
上海兴业投资发展有限公司	接受委托贷款	-	800,000,000.00	800,000,000.00	-	是
上海兴业投资发展有限公司	支付利息	-	7,681,254.17	7,681,254.17	-	是
总计	-	228,453,502.41	2,518,684,800.44	1,917,780,370.67	818,551,507.46	-

注：上海钢联宝网络科技有限公司为上海钢联电子商务股份有限公司的控股子公司。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述各项关联交易中，共同对外投资能够有利于强化钢银电商线下服务体系，提升公司的综合竞争力；接受关联方增资、委托贷款以及融资担保系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要、补充公司对流动资金的需求，有利于公司日常业务的开展。

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，也不存在损害公司及股东利益的情形，该等关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2017年3月30日召开的第一届董事会2017年第一次定期会议、2017年4月21日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于终止对外投资的议案》，同意公司终止以自有资金3,960万元出资认购上海福然德部件加工有限公司新增注册资本中的198万元事项。

公司于2017年3月30日召开的第一届董事会2017年第一次定期会议、2017年4月21日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于对外投资成立全资子公司的议案》，同意钢银电商以自有资金100,000,000.00元人民币出资成立全资子公司，从事供应链管理及相关配套服务，旨在借助钢银电商平台，进一步加快供应链业务的发展，更好地进行专业化、精细化管理、提升效率，为用户提供整体解决方案。公司于2017年6月12日取得了上海宝山区市场监督管理局颁发的《营业执照》。新

设子公司上海钢银供应链管理有限公司纳入公司合并报表范围。

（四）股权激励情况

公司于2016年8月18日召开了第一届董事会第九次会议，2016年9月5日召开了2016年第六次临时股东大会审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》，《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》等议案，同意公司向“上海钢银电子商务股份有限公司-第一期员工持股计划”定向资产管理计划发行不超过537.24万股股份，认购价格为1.5元/股。

公司于2016年9月完成了员工持股计划股份认购，并于2016年10月将此次股票发行方案等材料提交全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“股转系统”）进行备案，于2016年12月13日取得股转系统下发的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行股份登记的函》，同意公司进行新增股份登记。公司于2017年3月3日完成了新增股份在中国证券登记结算有限责任公司的股份登记工作。此次第一期员工持股计划实际激励对象106人，募得资金共计人民币6,975,000元，实际发行股票4,650,000股，注册资本由78,585.0002万元增加至79,050.0002万元。

公司已于2017年3月14日取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照。

公司于2017年4月24日召开了第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第八次会议、2017年5月11日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励计划第二次行权的议案》、《关于成立定向资产管理计划暨关联交易的议案》、《上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》等议案，审议通过了公司关于员工股票期权激励计划第二期员工持股计划的一系列议案，公司决定成立“上海钢银电子商务股份有限公司-第二期员工持股计划”定向资管计划认购公司定向发行的公司股票，并以此管理计划中的股份进行员工股权激励。第二期行权的激励对象预计不超过214人，涉及可行权的股票期权不超过802.68万份。

公司于2017年5月31日召开了第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十次会议、2017年6月16日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案，同意公司向“上海钢银电子商务股份有限公司-第二期员工持股计划”定向资产管理计划发行不超过802.68万股股份，认购价格为1.61元/股。

公司于2017年6月完成了员工持股计划股份认购，并于同月将此次股票发行方案等材料提交至全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“股转系统”）进行备案，于2017年7月12日取得股转系统下发的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行股份登记的函》，同意公司进行新增股份登记。公司于2017年8月8日完成了新增股份在中国证券登记结算有限责任公司的股份登记工作。新增股份登记的总量为802.68万份，其中有限售条件流通股数量为802.68万份，无限售条件流通股数量为0股。此次第二期员工持股计划实际激励对象为214人，募得资金共计1,292.31万元，实际发行股票802.68万股，注册资本由79,050.0002万元增加至79,852.6802万元。

公司已于2017年10月25日取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照。

（五）承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

（1）相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第141条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公

司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

(2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东对所持股份自愿锁定的承诺无严于相关法律法规规定。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，依法保障公司及股东合法权益不受侵害，公司持股 5%以上的股东及公司的全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，主要包括：

(1) 本人设立的全资子公司、控股子公司（钢银电商除外），目前未从事与钢银电商现有主营业务构成同业竞争的业务。

(2) 本人(包括促使本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司)不以任何形式直接或间接在中国境内从事与钢银电商主营业务构成实质性同业竞争的业务活动。

(3) 如本人(包括本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司)获得的任何商业机会与钢银电商主营业务构成实质性同业竞争，则本人将立即通知钢银电商，并优先将该商业机会给予钢银电商。

(4) 本人保证将继续维持钢银电商在业务、资产、人员、机构、财务等方面的独立性。对于钢银电商的正常生产、经营活动，本人保证不利用实际控制人的地位损害钢银电商及钢银电商其他股东的利益。

(5) 本人保证促使与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及年满 18 周岁的子女及其配偶亦遵守上述承诺。

3、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺

为了避免和减少关联交易，公司的控股股东、实际控制人签署了《关于减少并规范与上海钢银电子商务股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺采取有效措施减少并规范关联交易的发生，维护公司及全体股东的利益。其主要内容为：

(1) 不利用自身对公司的控制关系及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予本公司（本人）及所控制的企业优于市场第三方的权利；

(2) 不利用自身对公司的控制关系及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；

(3) 杜绝本公司（本人）及所控制的企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人违规向本公司（本人）及所控制的企业提供任何形式的担保；

(4) 本公司（本人）及所控制的企业不与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：督促公司按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程、《上海钢银电子商务股份有限公司关联交易管理制度》的规定，督促公司履行关联交易的决策程序，并依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。同时，遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与发行人进行交易，不利用该等交易从事任何损害公司及其全体股东利益的行为。

4. 公司于 2017 年 8 月完成向“上海钢银电子商务股份有限公司-第二期员工持股计划”定向资

产管理计划发行股份事宜，本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司。依据公司与德邦证券股份有限公司签订的《“上海钢银电子商务股份有限公司-第二期员工持股计划”定向资产管理计划管理合同》，员工持股计划认购非公开定向发行股份的锁定期分别为从本员工持股计划经股东大会审议通过之日起12个月、24个月、36个月。符合解锁条件，第一次解锁1/3，第二次解锁1/3，第三次解锁1/3自本次发行的新增股份在证券登记结算机构完成登记之日起算。

报告期内，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	465,673,335	59.26%	223,773,000	689,446,335	67.54%
	其中：控股股东、实际控制人	145,163,333	18.47%	0	145,163,333	14.22%
	董事、监事、高管	6,250,000	0.80%	0	6,250,000	0.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	320,176,667	40.74%	11,126,800	331,303,467	32.46%
	其中：控股股东、实际控制人	290,326,667	36.94%	0	290,326,667	28.44%
	董事、监事、高管	18,750,000	2.39%	0	18,750,000	1.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		785,850,002	100.00%	234,899,800	1,020,749,802	100.00%
普通股股东人数		70				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海钢联电子商务股份有限公司	435,490,000	0	435,490,000	42.66%	290,326,667	145,163,333
2	亚东广信科技发展有限公司	0	200,000,000	200,000,000	19.59%	0	200,000,000
3	上海园联投资有限公司	84,000,000	0	84,000,000	8.23%	0	84,000,000
4	上海钢联物联网有限公司	60,000,000	22,223,000	82,223,000	8.06%	0	82,223,000
5	朱军红	25,000,000	0	25,000,000	2.45%	18,750,000	6,250,000
6	北京慧聪再创科技有限公司	22,000,000	0	22,000,000	2.16%	0	22,000,000
7	上海贝领投资管理中心(有限合伙)	20,000,000	0	20,000,000	1.96%	0	20,000,000
8	徐以芳	0	18,623,000	18,623,000	1.82%	0	18,623,000
9	上海博明钢材加工有限公司	14,700,000	400,000	14,300,000	1.40%	0	14,300,000
10	崔建华	14,000,000	0	14,000,000	1.37%	0	14,000,000

合计	675,190,000	241,246,000	915,636,000	89.70%	309,076,667	606,559,333
----	-------------	-------------	-------------	--------	-------------	-------------

前十名股东间相互关系说明：

1、钢联物联网与公司及主要股东的关联关系情况如下：

(1) 上海钢联物联网有限公司目前直接持有上海钢银电子商务股份有限公司 8.06%的股份；

(2) 上海钢联物联网有限公司及其股东上海兴业投资发展有限公司、上海星商投资有限公司和上海钢联电子商务股份有限公司与公司为受同一实际控制人控制的企业。

2、亚东广信科技发展有限公司与公司及主要股东的关联关系情况如下：

(1) 亚东广信科技发展有限公司目前直接持有上海钢银电子商务股份有限公司 19.59%股份；

(2) 亚东广信科技发展有限公司、上海钢联物联网有限公司、上海钢联电子商务股份有限公司与公司为受同一实际控制人控制的企业。

3、朱军红先生与公司及主要股东的关联关系情况如下：

(1) 公司董事长朱军红先生目前直接持有上海钢银电子商务股份有限公司 2.45%股份；

(2) 公司董事长朱军红先生分别持有上海钢联电子商务股份有限公司 4.65%的股份、上海贝领投资管理中心（有限合伙）85.72%的出资份额、上海园联投资有限公司 100%的股权、上海钢联持有钢联物联网 2%的股份；

(3) 朱军红先生同时担任上海钢联电子商务股份有限公司、上海钢银电子商务股份有限公司、上海钢联物联网有限公司的董事长以及法定代表人。朱军红先生同时担任上海园联投资有限公司执行董事以及法定代表人、上海贝领投资管理中心（有限合伙）普通合伙人。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

上海钢联电子商务股份有限公司（股票代码：300226）为本公司控股股东，成立于 2000 年。注册资本为人民币 15,922.83 万元，法定代表人朱军红先生。上海钢联是我国领先的从事钢铁行业及相关行业商业信息及其增值服务的互联网平台综合运营商。上海钢联所运营的“我的钢铁”网是我国钢铁及相关行业商业信息服务页面访问量最大、网站用户量最多、网站访问时间最长的互联网平台。上海钢联从成立之初即致力于向客户提供钢铁行业及与钢铁行业关系密切的能源、矿业和有色金属等行业的市场基础信息和行业深度研究服务，并在此基础上向客户提供企业宣传推广、商情发布和搜索、会务培训等增值服务。

（二）实际控制人情况

钢银电商实际控制人为郭广昌先生，郭广昌先生通过上海钢联实际控制本公司，为公司实际控制人。郭广昌先生，1967 年生，中国籍，无境外永久居留权，1989 年毕业于复旦大学哲学系，获学士学位，1999 年毕业于复旦大学管理学院，获工商管理硕士学位，高级工程师，中国民盟盟员。1994 年至 2017 年 11 月任上海复星高科技（集团）有限公司董事长；1995 年 5 月至报告期末任上海复星医药（集团）股份有限公司董事，其中 1995 年 5 月至 2007 年 10 月兼任董事长；2012 年 10 月至报告期末任上海复星医药（集团）股份有限公司非执行董事；2012 年 8 月至报告期末任鼎睿再保险有限公司非执行董事；2001 年 11 月至 2017 年 9 月任上海复星产业投资有限公司董事长；2004 年 12 月至 2009 年 1 月任复星国际有限公司执行董事、董事长、首席执行官，2009 年 1 月至报告期末任复星国际有限公司执行董事、董事长；2011 年 3 月至 2016 年 7 月担任地中海俱乐部（Club Med SAS）董事；2012 年 12 月至 2017 年 2 月任中国民生银行股份有限公司非执行董事；2014 年 5 月至 2017 年 4 月任

Fidelidade-Companhia de Seguros, S.A. 董事长；2014 年 5 月至 2017 年 4 月任 Multicare-Seguros de Saúde, S.A 董事长；2014 年 5 月至 2017 年 4 月任 Fidelidade Assistência - Companhia de Seguros, S.A. 董事长。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月24日	2016年3月16日	4.50	143,710,002	646,695,010.50	0	6	5	5	0	否
2016年8月18日	2017年3月3日	1.50	4,650,000	6,975,000.00	0	0	0	0	0	否
2017年5月31日	2017年8月9日	1.61	8,026,800	12,923,148.00	0	0	0	0	0	否
2017年11月9日	2017年12月21日	4.50	222,223,000	1,000,003,500.00	0	0	0	0	0	否

注：2016年第二次股票发行对象为上海钢银电子商务股份有限公司第一期员工持股计划，公司涉及董监高参与的人员共计3名；2017年第一次股票发行对象为上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划，公司涉及董监高参与的人员共计4名。

募集资金使用情况：

公司上述四次募集资金用于补充公司流动资金，用于与公司主营业务相关的用途。
截至本年度报告披露日，上述募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	钢银电商	2,000,000.00	4.57%	2016/10/8- 2017/10/7	否
银行借款	钢银电商	17,100,000.00	4.57%	2016/11/1- 2017/10/31	否
银行借款	钢银电商	2,000,000.00	4.79%	2016/11/1- 2017/11/1	否
质押借款	钢银电商	44,564,748.86	4.13%	2016/11/8- 2017/11/8	否
质押借款	钢银电商	19,085,251.14	4.13%	2016/11/28- 2017/11/28	否
质押借款	钢银电商	9,500,000.00	4.13%	2016/11/30- 2017/7/29	否
质押借款	钢银电商	19,000,000.00	4.15%	2016/11/04- 2017/03/01	否
质押借款	钢银电商	7,066,973.23	6.50%	2016/11/17- 2017/11/17	否
委托贷款	钢银电商	50,000,000.00	4.57%	2016/11/29- 2017/11/29	否
委托贷款	钢银电商	30,000,000.00	4.57%	2017/1/13- 2018/1/13	否
银行借款	钢银电商	6,900,000.00	4.57%	2017/1/11- 2017/10/31	否
银行借款	钢银电商	6,900,000.00	4.57%	2017/2/13- 2017/10/31	否
银行借款	钢银电商	5,100,000.00	4.57%	2017/3/13- 2017/10/31	否
银行借款	钢银电商	6,300,000.00	4.57%	2017/4/12- 2017/10/31	否
银行借款	钢银电商	10,000,000.00	4.79%	2017/7/13- 2017/10/13	否
银行借款	钢银电商	10,000,000.00	4.79%	2017/7/20- 2017/10/30	否
银行借款	钢银电商	70,000,000.00	6.15%	2017/9/27-	否

				2017/10/27	
银行借款	钢银电商	15,063,250.00	6.15%	2017/9/29- 2017/12/18	否
银行借款	钢银电商	30,000,000.00	6.15%	2017/10/26- 2017/11/24	否
银行借款	钢银电商	11,165,352.00	6.15%	2017/11/16- 2017/12/14	否
银行借款	钢银电商	97,112,500.00	6.00%	2017/12/7- 2017/12/14	否
银行借款	钢银电商	42,239,000.00	6.00%	2017/12/7- 2017/12/14	否
银行借款	钢银电商	26,090,000.00	6.00%	2017/12/11- 2017/12/14	否
委托贷款	钢银电商	120,000,000.00	4.79%	2017/1/16- 2017/5/16	否
委托贷款	钢银电商	80,000,000.00	4.79%	2017/1/11- 2017/5/8	否
委托贷款	钢银电商	150,000,000.00	4.79%	2017/6/21- 2017/8/16	否
委托贷款	钢银电商	50,000,000.00	4.79%	2017/6/30- 2017/8/16	否
委托贷款	钢银电商	200,000,000.00	4.79%	2017/8/16- 2017/10/16	否
委托贷款	钢银电商	200,000,000.00	4.79%	2017/10/16- 2017/12/12	否
非银行借款	钢银电商	7,782,500.00	7.70%	2017/4/28- 2017/5/11	否
非银行借款	钢银电商	50,266,550.00	7.70%	2017/5/26- 2017/6/9	否
非银行借款	钢银电商	21,461,800.00	7.70%	2017/5/31- 2017/6/19	否
非银行借款	钢银电商	41,394,250.00	7.70%	2017/6/1- 2017/6/16	否
非银行借款	钢银电商	30,000,000.00	8.80%	2017/8/2- 2017/9/1	否
非银行借款	钢银电商	20,000,000.00	8.50%	2017/8/31- 2017/9/30	否
非银行借款	钢银电商	19,414,018.19	8.00%	2017/9/28- 2017/11/24	否
银行借款	钢银电商	20,000,000.00	5.66%	2017/6/21- 2018/6/20	否
银行借款	钢银电商	30,000,000.00	5.66%	2017/6/23- 2018/6/23	否

银行借款	钢银电商	10,000,000.00	5.66%	2017/10/17- 2018/1/17	否
银行借款	钢银电商	10,000,000.00	5.66%	2017/10/19- 2018/1/17	否
银行借款	钢银电商	10,000,000.00	5.66%	2017/10/20- 2018/1/17	否
银行借款	钢银电商	9,000,000.00	5.66%	2017/10/24- 2018/1/17	否
银行借款	钢银电商	10,270,000.00	5.66%	2017/10/25- 2018/1/25	否
银行借款	钢银电商	18,700,000.00	5.66%	2017/10/27- 2018/1/27	否
银行借款	钢银电商	10,160,000.00	5.66%	2017/10/27- 2018/1/27	否
银行借款	钢银电商	17,820,000.00	5.66%	2017/10/31- 2018/1/29	否
银行借款	钢银电商	4,050,000.00	5.66%	2017/10/31- 2018/1/27	否
银行借款	钢银电商	20,545,648.00	6.15%	2017/11/16- 2018/4/26	否
银行借款	钢银电商	40,170,000.00	6.15%	2017/11/24- 2018/5/24	否
银行借款	钢银电商	10,005,000.00	6.15%	2017/11/28- 2018/5/28	否
银行借款	钢银电商	95,000,000.00	4.35%	2017/3/20- 2018/3/19	否
银行借款	钢银电商	53,000,000.00	4.35%	2017/5/11- 2018/5/10	否
银行借款	钢银电商	40,000,000.00	5.22%	2017/2/10- 2018/2/10	否
质押借款	钢银电商	44,650,000.00	4.35%	2017/11/24- 2018/11/24	否
质押借款	钢银电商	19,000,000.00	4.35%	2017/12/6- 2018/12/6	否
质押借款	钢银电商	33,250,000.00	4.35%	2017/11/3- 2018/11/1	否
质押借款	钢银电商	38,000,000.00	4.35%	2017/12/8- 2018/12/7	否
委托贷款	钢银电商	30,000,000.00	4.57%	2017/1/13- 2018/1/13	否
非银行借款	钢银电商	17,976,515.12	8.00%	2017/11/24- 2018/1/19	否
非银行借款	钢银电商	13,508,616.89	8.00%	2017/12/7- 2018/2/2	否

非银行借款	钢银电商	16,105,109.49	8.00%	2017/12/7- 2018/2/2	否
质押借款	钢银电商	16,825,758.29	5.27%	2017/10/10- 2018/10/5	否
质押借款	钢银电商	21,269,677.07	4.79%	2017/10/27- 2018/10/22	否
质押借款	钢银电商	20,026,572.41	5.22%	2017/11/28- 2018/10/26	否
质押借款	钢银电商	16,058,037.03	4.79%	2017/11/28- 2018/7/23	否
质押借款	钢银电商	16,991,749.23	4.79%	2017/12/25- 2018/11/25	否
质押借款	钢银电商	40,000,000.00	5.22%	2017/12/8- 2018/6/16	否
质押借款	钢银电商	1,000,000.00	4.35%	2017/11/20- 2018/3/1	否
质押借款	钢银电商	20,000,000.00	4.35%	2017/7/28- 2018/7/23	否
质押借款	钢银电商	8,000,000.00	4.75%	2017/11/27- 2018/2/23	否
质押借款	钢银电商	15,000,000.00	4.75%	2017/11/27- 2018/5/24	否
质押借款	钢银电商	1,500,000.00	4.35%	2017/12/22- 2018/5/21	否
质押借款	钢银电商	6,000,000.00	4.35%	2017/11/22- 2018/11/15	否
质押借款	钢银电商	3,500,000.00	4.35%	2017/11/22- 2018/11/9	否
质押借款	钢银电商	2,000,000.00	4.35%	2017/11/16- 2018/5/15	否
质押借款	钢银电商	18,000,000.00	4.35%	2017/10/18- 2018/4/11	否
质押借款	钢银电商	51,880,212.77	11.00%	2017/7/4- 2018/5/1	否
质押借款	钢银电商	2,965,063.70	6.65%	2017/11/23- 2018/6/23	否
质押借款	钢银电商	3,240,300.22	9.00%	2017/3/27- 2018/3/27	否
质押借款	钢银电商	5,500,785.73	5.90%	2017/2/16- 2018/2/16	否
质押借款	钢银电商	422,532.57	5.30%	2017/10/20- 2018/4/20	否
质押借款	钢银电商	6,000,000.00	4.80%	2017/11/10- 2018/6/10	否

质押借款	钢银电商	28,975,826.67	6.65%	2017/3/10- 2018/7/11	否
合计	-	2,453,873,598.61	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

公司计划 2017 年度不派发现金红利，不送红股、不以公积金转增股本。

（二）利润分配预案

√ 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√ 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬（元）
朱军红	董事长	男	51	本科	2015-7-21 至 2018-7-20	0.00
高波	董事	男	41	本科	2015-7-21 至 2018-7-20	0.00
许集体	董事	男	47	本科	2015-7-21 至 2017-12-21	0.00
张婷雯	董事	女	35	本科	2016-1-11 至 2018-7-20	0.00
黄坚	董事	男	38	硕士	2017-5-11 至 2018-7-20	705,370.00
刘青宜	监事	女	36	本科	2017-8-9 至 2018-7-20	0.00
肖斌	监事	男	47	博士	2017-5-11 至 2018-7-20	0.00
殷惠玲	监事	女	27	大专	2015-7-21 至 2018-7-20	102,765.00
黄坚	副总经理	男	38	硕士	2015-7-21 至 2018-7-20	705,370.00
吴发挥	董事会秘书 兼财务总监	男	53	本科	2015-7-21 至 2018-7-20	461,720.00
徐赛珠	副总经理	女	36	本科	2016-2-29 至 2018-7-20	709,438.00
俞大海	副总经理	男	49	本科	2017-4-24 至 2018-7-20	405,440.00
王晓楠	副总经理	男	50	硕士	2017-3-15 至 2018-7-20	703,840.00
聂静波	副总经理	男	49	硕士	2017-12-27 至 2018-7-20	50,320.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

注：公司于 2018 年 1 月 12 日召开第一届董事会第三十次会议，审议并通过聘任黄坚先生为公司总经理。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长朱军红先生担任控股股东上海钢联董事长、董事高波先生担任上海钢联董事兼总经理、副总经理、董事黄坚先生担任上海钢联董事、监事肖斌先生担任上海钢联副总经理、财务总监、董事会秘书。董事张婷雯女士现任上海复星高科技(集团)有限公司互联网板块高级人力资源总监、监事刘青宜女士现任上海复星高科技(集团)有限公司新技术与新经济产业板块财务高级总监。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱军红	董事长	25,000,000	0	25,000,000	2.45%	0
吴发挥	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0.00%	460,833
黄坚	副总经理	0	0	0	0.00%	1,460,833
徐赛珠	副总经理	0	0	0	0.00%	560,833
俞大海	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王晓楠	副总经理	0	0	0	0.00%	445,167
聂静波	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	2.45%	2,927,666

注：公司分别于 2016 年、2017 年实施了两期股权激励计划，其中副总经理黄坚、副总经理徐赛珠、副总经理王晓楠、董事会秘书兼财务总监吴发挥均通过德邦证券股份有限公司设立的“上海钢银电子商务股份有限公司-第一期员工持股计划”及“上海钢银电子商务股份有限公司-第二期员工持股计划”定向资产管理计划持有本公司股份。本报告期内，黄坚先生、徐赛珠女士、王晓楠先生、吴发挥先生四人合计减持 74334 股。

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄坚	副总经理	新任	董事、副总经理	股东大会聘任董事、董事会聘任副总经理
许集体	董事	离任	无	个人原因辞职
俞大海	监事	离任后新任	副总经理	董事会聘任
王晓健	监事	离任	无	个人原因辞职
肖斌	无	新任	监事	股东大会聘任
刘青宜	无	新任	监事	股东大会聘任
王晓楠	无	新任	副总经理	董事会聘任
聂静波	无	新任	副总经理	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

(一) 董事

黄坚，董事、副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 6 月出生，清华大学工商管理硕士专业学位。曾任中国铁路物资北京有限公司副总经理；现任上海钢银电子商务股份有限公司董事会董事、副总经理；上海钢联电子商务股份有限公司董事；云上投资管理（北京）有限公司董事。

(二) 监事

肖斌，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 10 月生，企业管理专业博士，中国注册会计师。历任上海恒银集团和上海恒寿堂药业有限公司财务总监，上海海欣资产管理有限公司副总经理，

上海海欣集团股份有限公司财务副总监，上海现代制药有限公司财务总监等，上海复星高科技（集团）有限公司投资管理中心董事总经理。现任上海钢联电子商务股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

刘青宜，监事，女，中国国籍，有境外永久居留权，1982年生，中国注册会计师，美国注册管理会计师，澳大利亚注册会计师，上海财经大学经济学学士。历任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所高级审计经理。现任上海复星高科技（集团）有限公司财务高级总监。

（三）高级管理人员

俞大海，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年9月生，会计专业本科学历。历任上海复星高科技集团钢铁事业部财务总监，上海钢联电子商务股份有限公司副总经理、财务总监，兼任北京钢铁麦迪电子商务有限公司监事，上海钢银电子商务股份有限公司监事，上海钢联网络科技有限公司董事，上海金意电子商务有限公司监事，上海钢联物联网有限公司董事、广州复星通小额贷款有限公司董事、上海钢联矿云电子商务有限公司监事、上海矿盈电子商务有限公司监事、上海铝翼电子商务有限公司董事、上海园联投资有限公司监事等。2017年4月24日至今，就职于上海钢银电子商务股份有限公司，任副总经理，并辞去上海钢银电子商务股份有限公司监事职务，全面负责公司财务及风控工作。

王晓楠，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年8月出生，工商管理硕士专业学位。曾任日照钢铁轧钢有限公司销售部部长。现任上海钢银电子商务股份有限公司副总经理，全面负责公司融资、采购工作。

聂静波，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年6月出生，物资流通工程专业硕士研究生。曾任中国铁路物资华东集团有限公司总经理助理兼合资公司中铁伊红钢板桩有限公司董事长、总经理，兼任华东集团金属公司总经理；欧浦智网股份有限公司大宗商品供应链事业部副总经理；现任上海钢银电子商务股份有限公司副总经理，全面负责公司交易端业务拓展、风险控制、考核管理等相关工作。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	52	55
技术研发人员	205	175
销售人员	514	537
运营人员	13	16
辅助人员	113	73
员工总计	897	856

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	19
本科	382	395
专科	356	309
专科以下	149	133
员工总计	897	856

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司不存在需要公司拟承担费用的离退休职工。

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。

2017 年年初根据公司经营战略和年度经营目标，结合管理人员的岗位职责，制定绩效考核目标。年终对管理人员的履行职责情况和年度业绩完成情况进行绩效考核，并根据考评结果分配年度绩效薪酬。

2、人员培训

公司一直十分重视员工的培训和自身发展工作，公司制定了系统的年度培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

不适用

第九节行业信息

√适用

一、行业环境：中国 B2B 电子商务发展迅速

近年来，随着用户、技术基础的不断完善以及“互联网+”、“供给侧改革”等国家政策的推动，我国 B2B 电子商务也随之得到快速发展。根据《中国 B2B 行业发展报告(2017)》显示，2017 年中国电子商务交易规模达 26 万亿元，同比增长 23.81%。中国 B2B 电子商务市场交易规模预计达 19 万亿元，同比增长 26.67%。中国 B2B 市场营收规模预计达到 2,518.99 亿元，同比增长 42.14%。B2B 作为一切企业级市场的载体，在整个产业互联网的落地上扮演了越来越重要的角色。特别是随着 2017 年 10 月国家颁发的首部供应链文件《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》落地，对 B2B 企业的商业模式定位与未来的发展方向都有清晰的界定。

二、市场格局：加强资源配置、增收创效

近年来，“互联网+”快速渗透发展，钢铁电商呈现了爆发式增长，其市场渗透力进一步增强。未来行业领先的钢铁电商将充分发挥核心竞争优势，一方面通过发展多维度和不同层面的合作，加强平台间的互联互通，完善钢铁生态圈，以实现资源共享的优化配置；另一方面，通过采取资源整合模式，提高钢铁电商领域的行业集中度。同时，充分发挥钢铁电商在横向钢铁企业方面与纵向产业链方面的整合，有效引导行业提升生产标准和降低产能、增收创效，促进电商行业和钢铁实体企业健康、有序良性互动发展。

三、发展趋势：注重高质量服务

未来钢铁电商交易市场空间巨大，高质量的服务、持续的发展，将成为钢铁电商平台发展的核心要点，钢铁电商应坚持拥护国家政策导向，利用互联网技术改造和提升现有的行业格局，推进钢铁电商智慧供应链健康可持续发展，重塑大宗商品流通领域新秩序，提升资源整合能力，实现产业链的终极价值。

第十节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

公司于 2015 年 7 月 30 日由钢银有限整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。报告期内公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

2016 年 7 月，为加强公司套期保值业务的管理，充分利用期货市场价格发现和规避风险的功能，规范套期保值业务管理流程和交易行为，有效防范和化解经营风险，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，制定了《套期保值业务管理制度》。

2016 年 9 月，为进一步规范公司募集资金的存储、使用和管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规则等法律法规以及《上海钢银电子商务股份有限公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。

2017 年 3 月 30 日，为进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，根据《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律法规，规范性文件和公司章程的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格

依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修改 3 次，具体情况如下：

- 1、公司于 2016 年 9 月 5 日召开 2016 年第六次临时股东大会审议并通过了《关于〈上海钢银电子商务股份有限公司 2016 年股票发行方案〉的议案》，本次发行股份 4,650,000 股，并于 2017 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份的登记，后对公司章程中注册资本部分以及普通股股份数部分进行了修正。
- 2、公司于 2017 年 6 月 16 日召开 2017 年第五次临时股东大会审议并通过了《上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案》，本次发行股份 8,026,800 股，并于 2017 年 8 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，后对公司章程中注册资本部分以及普通股股份数部分进行了修正。
- 3、公司于 2017 年 11 月 27 日召开 2017 年第九次临时股东大会审议并通过了《上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案》，本次发行股份 222,223,000 股，并于 2017 年 12 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，后对公司章程中注册资本部分以及普通股股份数部分进行了修正。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	17	1、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》； 2、第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 3、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》、《上

	<p>海钢银电子商务股份有限公司员工持股计划管理办法》；</p> <p>4、第一届董事会 2017 年第一次定期会议审议通过了《关于公司 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年资金占用专项报告的议案》、《关于公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于接受控股股东提供担保暨关联交易的议案》、《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于制定〈年报重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资成立全资子公司的议案》、《关于终止对外投资的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议审议通过了《上海钢银电子商务股份有限公司 2017 年第一季度报告》、《关于股票期权激励计划第二次行权的议案》、《关于成立定向资产管理计划暨关联交易的议案》、《上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划(草案)》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于追加 2017 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2017 年第三次临时股东大会增加临时提案的公告》；</p> <p>7、第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于增补公司董事的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p>
--	---

	<p>9、第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于接受关联方提供的委托贷款暨关联交易的议案》、《关于注销子公司的议案》、《关于继续开展套期保值业务的议案》、《关于召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》；</p> <p>11、第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于追加 2017 年度日常关联交易预计的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>12、第一届董事会第二十四次会议审议通过《2017 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>13、第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整公司套期保值业务额度的议案》、《关于对外担保暨关联交易的议案》、《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年第八次临时股东大会的议案》；</p> <p>14、第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于对外投资设立境外孙公司的议案》；</p> <p>15、第一届董事会第二十七次会议审议通过了《2017 年第三季度报告》；</p> <p>16、第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于召开 2017 年第九次临时股东大会的议案》；</p> <p>17、第一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于任命高级管理人员的议案》、《关于任命董事的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
--	--

监事会	11	<p>1、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》；</p> <p>2、第一届监事会 2017 年第一次定期会议审议通过了《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年资金占用专项报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、第一届监事会第八次会议审议通过了《上海钢银电子商务股份有限公司 2017 年第一季度报告》、《关于股票期权激励计划第二次行权的议案》、《关于成立定向资产管理计划暨关联交易的议案》、《上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划(草案)》；</p> <p>4、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于增补公司监事的议案》；</p> <p>5、第一届监事会第十次会议审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》；</p> <p>6、第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于接受关联方提供的委托贷款暨关联交易的议案》、《关于继续开展套期保值业务的议案》；</p> <p>7、第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于任命公司监事的议案》；</p> <p>8、第一届监事会第十三次会议审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于选举监事会主席的议案》；</p> <p>9、第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司套期保值业务额度的议案》、《关于对外担保暨关联交易的议案》、《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>10、第一届监事会第十五次会议审议通过了《2017 年第三季度报告》；</p>
-----	----	--

		11、第一届监事会第十六次会议审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》。
股东大会	10	<p>1、2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东向公司追加提供委托贷款暨关联交易的议案》；</p> <p>2、2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；</p> <p>3、2016年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年资金占用专项报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于接受控股股东提供担保暨关联交易的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资成立全资子公司的议案》、《关于终止对外投资的议案》；</p> <p>4、2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励计划第二次行权的议案》、《关于成立定向资产管理计划暨关联交易的议案》、《第二期员工持股计划(草案)》、《关于追加2017年度日常关联交易预计的议案》；</p> <p>5、2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于增补公司董事的议案》、《关于增补公司监事的议案》；</p> <p>6、2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>7、2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于接受关联方提供的委托贷款暨关联交易的议案》、《关于继续开展套期保</p>

		<p>值业务的议案》；</p> <p>8、2017年第七次临时股东大会审议通过了《关于追加2017年度日常关联交易预计的议案》、《关于任命公司监事的议案》、《关于修订公司〈关联交易制度〉的议案》；</p> <p>9、2017年第八次临时股东大会审议通过了《关于调整公司套期保值业务额度的议案》、《关于对外担保暨关联交易的议案》、《关于聘任公司2017年度审计机构的议案》；</p> <p>10、2017年第九次临时股东大会审议通过了《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海钢银电子商务股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会情况：

(1) 股东大会：公司有70名股东，其中38名个人股东，32名机构类股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2) 董事会：公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告出具日，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽

的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规和规章制度的规定规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司通过“钢银钢铁现货电子商务交易平台”（www.banksteel.com）为钢铁行业上下游企业提供一揽子电子商务解决方案，包括撮合交易和寄售交易等钢铁现货交易服务，并且通过钢银平台及战略合作伙伴为客户提供支付结算、仓储、物流等一系列供应链服务，形成一站式钢铁交易平台。公司拥有从事上述业务的独立完善的IT系统，拥有独立的客户服务体系与市场营销体系，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司资产独立完整，具备完整的技术开发及技术维护、采购、销售、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的采购销售系统、辅助系统和配套设施，合法拥有电子商务服务系统、注册商标、软件著作权等资产，向控股股东租赁的经营有关办公用房的租金价格公允，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立

公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律规定的程序选举或聘任产生。

公司高级管理人员均为专职，在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其下属企业中任职。财务人员均不在公司控股股东、实际控制人及其下属企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，不存在法律禁止的兼职行为，公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）机构独立

公司建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司相关机构与控股股东分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

为加强财务管理和风险管理，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》，并得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行良好。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审【2020】6-207号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号
审计报告日期	2020年5月6日
注册会计师姓名	连向阳、周力
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬(元)	200,000.00

审计报告正文：

上海钢银电子商务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海钢银电子商务股份有限公司（以下简称钢银电商）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了钢银电商2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017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，我们独立于钢银电商，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)、附注五(二)1和附注十三。

钢银电商 2017 年度营业收入为人民币 7,344,954 万元，主要来源于“钢银钢铁现货网上交易平台”的钢材交易，2017 年度钢材销售收入为人民币 7,344,844 万元。钢银电商对于商品销售收入，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收益，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实质性分析，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。

(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)4。

截至 2017 年 12 月 31 日，钢银电商应收账款账面余额为人民币 88,405 万元，坏账准备金额为人民币 884 万元，账面价值为人民币 87,521 万元。应收账款的可收回性需要钢银电商管理层（以下简称管理层）运用判断和估计。钢银电商在 2017 年变更了应收账款坏账准备的计提方法，主要是对采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款的坏账计提比例进行了调整。

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以及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。

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，管理层负责评估钢银电商的持续经营能力，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。

钢银电商治理层（以下简称治理层）负责监督钢银电商的财务报告过程。

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，就可能导致对钢银电商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钢银电商不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就钢银电商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）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年五月六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节五（一）1	529,376,636.01	136,647,301.73
结算备付金	-	-	-

拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第十一节五(一)2	316,800.00	3,680,350.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	第十一节五(一)3	234,854,297.70	130,397,274.89
应收账款	第十一节五(一)4	875,211,672.14	211,143,095.01
预付款项	第十一节五(一)5	6,852,161,615.45	3,982,537,236.76
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第十一节五(一)6	22,363,933.04	8,777,125.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第十一节五(一)7	889,490,158.79	704,189,195.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第十一节五(一)8	138,624,085.89	1,693,900.40
流动资产合计	-	9,542,399,199.02	5,179,065,479.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第十一节五(一)9	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第十一节五(一)10	53,196,945.89	52,849,837.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第十一节五(一)11	6,133,977.04	5,437,446.21
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第十一节五(一)12	193,707.74	408,097.50
递延所得税资产	第十一节五(一)13	158,734.13	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	62,683,364.80	61,695,381.61
资产总计	-	9,605,082,563.82	5,240,760,861.00
流动负债：			
短期借款	第十一节五(一)14	926,367,405.19	170,316,973.23

向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	第十一节五(一)15	332,446,909.96	240,997,056.36
应付账款	第十一节五(一)16	61,963,497.44	44,100,196.94
预收款项	第十一节五(一)17	5,721,443,379.62	3,329,393,135.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第十一节五(一)18	19,868,552.42	16,605,243.44
应交税费	第十一节五(一)19	9,787,005.37	6,943,263.96
应付利息	第十一节五(一)20	2,000,847.73	156,869.15
应付股利	-	-	-
其他应付款	第十一节五(一)21	196,938,264.38	155,730,688.86
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,270,815,862.11	3,964,243,427.45
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	第十一节五(一)22	-	1,281,217.69
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,281,217.69
负债合计	-	7,270,815,862.11	3,965,524,645.14
所有者权益(或股东权益)：			
股本	第十一节五(一)23	1,020,749,802.00	790,500,002.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	第十一节五(一)24	1,456,277,379.09	668,836,831.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第十一节五(一)25	-77,012.26	67,290.21
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第十一节五(一)26	-142,683,467.12	-184,167,907.44
归属于母公司所有者权益合计	-	2,334,266,701.71	1,275,236,215.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	2,334,266,701.71	1,275,236,215.86
负债和所有者权益总计	-	9,605,082,563.82	5,240,760,861.00

法定代表人：朱军红 主管会计工作负责人：吴发挥 会计机构负责人：李孟孟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	523,869,485.17	136,540,852.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	316,800.00	3,680,350.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	234,854,297.70	130,397,274.89
应收账款	第十一节十四(一)1	812,352,957.96	211,132,670.01
预付款项	-	6,757,590,628.83	3,982,537,236.76
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第十一节十四(一)2	135,817,933.04	8,770,325.04
存货	-	889,490,158.79	704,189,195.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	138,624,085.89	1,681,861.55
流动资产合计	-	9,492,916,347.38	5,178,929,766.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第十一节十四(一)3	73,196,945.89	57,849,837.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,128,930.21	5,382,460.94
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	193,707.74	408,097.50
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	82,519,583.84	66,640,396.34
资产总计	-	9,575,435,931.22	5,245,570,162.91
流动负债：			
短期借款	-	926,367,405.19	170,316,973.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	332,446,909.96	240,997,056.36
应付账款	-	55,061,473.67	44,100,196.94
预收款项	-	5,721,443,379.62	3,329,393,135.51
应付职工薪酬	-	19,868,552.42	16,605,243.44
应交税费	-	9,560,970.47	6,943,263.96
应付利息	-	2,000,847.73	156,869.15
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	174,504,656.28	159,930,688.86
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,241,254,195.34	3,968,443,427.45
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	1,281,217.69
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,281,217.69
负债合计	-	7,241,254,195.34	3,969,724,645.14
所有者权益：			

股本	-	1,020,749,802.00	790,500,002.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,456,277,379.09	668,836,831.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-77,012.26	67,290.21
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-142,768,432.95	-183,558,605.53
所有者权益合计	-	2,334,181,735.88	1,275,845,517.77
负债和所有者权益总计	-	9,575,435,931.22	5,245,570,162.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	73,449,538,521.80	41,096,258,908.12
其中：营业收入	第十一节五(二)1	73,449,538,521.80	41,096,258,908.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	73,408,169,655.98	41,076,818,624.13
其中：营业成本	第十一节五(二)1	73,184,660,999.83	40,928,346,188.97
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第十一节五(二)2	11,738,712.25	6,401,010.96
销售费用	第十一节五(二)3	104,927,763.68	91,738,173.90
管理费用	第十一节五(二)4	86,956,478.69	91,738,173.90
财务费用	第十一节五(二)5	19,679,701.37	-4,874,631.97
资产减值损失	第十一节五(二)6	206,000.16	-3,958,404.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第十一节五(二)7	-3,363,550.00	3,680,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节五(二)8	-899,357.67	-4,135,339.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	491,410.46	-573,461.56

汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	第十一节五(二)9	2,550,000.00	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	39,655,958.15	18,985,294.14
加:营业外收入	第十一节五(二)10	1,903,496.56	720,227.47
减:营业外支出	第十一节五(二)11	46,692.44	1,459,283.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	41,512,762.27	18,246,238.08
减:所得税费用	第十一节五(二)12	28,321.95	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	41,484,440.32	18,246,238.08
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润	-	41,484,440.32	18,246,238.08
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类:			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	41,484,440.32	18,246,238.08
六、其他综合收益的税后净额	第十一节五(二)13	-144,302.47	67,290.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-144,302.47	67,290.21
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-144,302.47	67,290.21
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-144,302.47	67,290.21
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	41,340,137.85	18,313,528.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	41,340,137.85	18,313,528.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.05	0.02
(二)稀释每股收益	-	0.05	0.03

法定代表人：朱军红 主管会计工作负责人：吴发挥 会计机构负责人：李孟孟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节十四(二)1	73,448,685,805.76	41,096,258,908.12
减：营业成本	第十一节十四(二)1	73,184,660,999.83	40,928,346,188.97
税金及附加	-	11,709,923.80	6,401,010.96
销售费用	-	104,910,128.42	91,738,173.90
管理费用	-	86,890,079.06	59,143,803.79
财务费用	-	19,674,867.71	-4,875,270.84
资产减值损失	-	-458,200.20	-3,967,787.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-3,363,550.00	3,680,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节十四(二)2	-1,597,781.12	-4,135,339.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	2,550,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,886,676.02	19,017,798.77
加：营业外收入	-	1,903,496.56	720,227.47
减：营业外支出	-	-	1,459,283.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	40,790,172.58	18,278,742.71
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	40,790,172.58	18,278,742.71
(一)持续经营净利润	-	40,790,172.58	18,278,742.71
(二)终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-144,302.47	67,290.21
(一)以后不能重分类进损益的其	-	-	-

他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-144,302.47	67,290.21
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-144,302.47	67,290.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	40,645,870.11	18,346,032.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	87,409,163,655.13	50,651,966,018.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节五(三)1	243,054,398.96	174,134,888.19
经营活动现金流入小计	-	87,652,218,054.09	50,826,100,907.11

购买商品、接受劳务支付的现金	-	88,613,865,867.90	51,360,828,771.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	133,863,508.88	106,906,685.55
支付的各项税费	-	9,506,098.64	2,457,152.31
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节五(三)2	250,650,093.88	200,710,989.49
经营活动现金流出小计	-	89,007,885,569.30	51,670,903,598.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,355,667,515.21	-844,802,691.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	49,341,316.82	17,143,315.09
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	49,341,316.82	17,143,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,790,838.00	1,755,384.40
投资支付的现金	-	49,000,000.00	47,600,001.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	51,790,838.00	49,355,385.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,449,521.18	-32,212,070.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	1,012,926,648.00	653,670,010.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,205,966,383.88	285,216,973.23
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节五(三)3	47,590,241.50	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	3,266,483,273.38	940,386,983.73
偿还债务支付的现金	-	1,497,506,193.42	188,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,340,446.09	2,867,343.21
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	第十一节五(三)4	132,954,656.58	1,242,034.20
筹资活动现金流出小计	-	1,656,801,296.09	193,009,377.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,609,681,977.29	747,377,606.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	251,564,940.90	-129,637,155.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,700,758.53	161,337,914.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	283,265,699.43	31,700,758.53

法定代表人：朱军红 主管会计工作负责人：吴发挥 会计机构负责人：李孟孟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	87,559,425,668.16	50,651,966,018.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	220,614,588.53	178,333,818.79
经营活动现金流入小计	-	87,780,040,256.69	50,830,299,837.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	88,613,865,867.90	51,360,828,771.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	133,863,508.88	106,906,685.55
支付的各项税费	-	9,468,404.54	2,457,152.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	368,217,482.67	200,700,731.22
经营活动现金流出小计	-	89,125,415,263.99	51,670,893,340.56
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,345,375,007.30	-840,593,502.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	53,642,893.37	17,143,315.09
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	53,642,893.37	17,143,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,785,624.33	1,755,384.40
投资支付的现金	-	69,000,000.00	47,600,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	71,785,624.33	49,355,385.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,142,730.96	-32,212,070.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	1,012,926,648.00	653,670,010.50
取得借款收到的现金	-	2,205,966,383.88	285,216,973.23
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	47,590,241.50	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	3,266,483,273.38	940,386,983.73

偿还债务支付的现金	-	1,497,506,193.42	188,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,340,446.09	2,867,343.21
支付其他与筹资活动有关的现金	-	132,954,656.58	1,242,034.20
筹资活动现金流出小计	-	1,656,801,296.09	193,009,377.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,609,681,977.29	747,377,606.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	246,164,239.03	-125,427,966.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,594,309.56	157,022,276.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	277,758,548.59	31,594,309.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	790,500,002.00	-	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-	-184,167,907.44	-	1,275,236,215.86
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	790,500,002.00	-	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-	-184,167,907.44	-	1,275,236,215.86
三、金额(减少以“-”号填列)	230,249,800.00	-	-	-	787,440,548.00	-	-144,302.47	-	-	-	41,484,440.32	-	1,059,030,485.85
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-144,302.47	-	-	-	41,484,440.32	-	41,340,137.85
(二)所有者投入和减少资本	230,249,800.00	-	-	-	787,440,548.00	-	-	-	-	-	-	-	1,017,690,348.00
1. 股东投入的普通股	230,249,800.00	-	-	-	778,676,848.00	-	-	-	-	-	-	-	1,008,926,648.00
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	-	-	-	-	8,763,700.00	-	-	-	-	-	-	-	8,763,700.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,020,749,802.00	-	-	-	1,456,277,379.09	-	-77,012.26	-	-	-	-142,683,467.12	-	2,334,266,701.71

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	642,140,000.00	-	-	-	163,921,467.25	-	-	-	-	-	-202,414,145.52	-	603,647,321.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	642,140,000.00	-	-	-	163,921,467.25	-	-	-	-	-	-202,414,145.52	-	603,647,321.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	148,360,002.00	-	-	-	504,915,363.84	-	67,290.21	-	-	-	18,246,238.08	-	671,588,894.13
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	67,290.21	-	-	-	18,246,238.08	-	18,313,528.29
(二)所有者投入和减少 资本	148,360,002.00	-	-	-	504,863,884.83	-	-	-	-	-	-	-	653,223,886.83
1. 股东投入的普通股	148,360,002.00	-	-	-	505,310,008.50	-	-	-	-	-	-	-	653,670,010.50
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	-	-	-	-	1,062,200.00	-	-	-	-	-	-	-	1,062,200.00
4. 其他	-	-	-	-	-1,508,323.67	-	-	-	-	-	-	-	-1,508,323.67
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	51,479.01	-	-	-	-	-	-	-	51,479.01
四、本期末余额	790,500,002.00	-	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-	-	-184,167,907.44	1,275,236,215.86

法定代表人：朱军红 主管会计工作负责人：吴发挥 会计机构负责人：李孟孟

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	790,500,002.00	-	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-	-183,558,605.53	1,275,845,517.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	790,500,002.00	-	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-	-183,558,605.53	1,275,845,517.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	230,249,800.00	-	-	-	787,440,548.00	-	-144,302.47	-	-	-	40,790,172.58	1,058,336,218.11
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-144,302.47	-	-	-	40,790,172.58	40,645,870.11
(二)所有者投入和减少资本	230,249,800.00	-	-	-	787,440,548.00	-	-	-	-	-	-	1,017,690,348.00
1. 股东投入的普通股	230,249,800.00	-	-	-	778,676,848.00	-	-	-	-	-	-	1,008,926,648.00
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	-	-	-	-	8,763,700.00	-	-	-	-	-	-	8,763,700.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,020,749,802.00	-	-	-	1,456,277,379.09	-	-77,012.26	-	-	-	-142,768,432.95	2,334,181,735.88	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	642,140,000.00	-	-	-	163,921,467.25	-	-	-	-	-	-201,837,348.24	604,224,119.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	642,140,000.00	-	-	-	163,921,467.25	-	-	-	-	-	-201,837,348.24	604,224,119.01

三、金额(减少以“-”号填列)	148,360,002.00	-	-	-	504,915,363.84	-	67,290.21	-	-	-	18,278,742.71	671,621,398.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	67,290.21	-	-	-	18,278,742.71	18,346,032.92
(二)所有者投入和减少资本	148,360,002.00	-	-	-	504,863,884.83	-	-	-	-	-	-	653,223,886.83
1. 股东投入的普通股	148,360,002.00	-	-	-	505,310,008.50	-	-	-	-	-	-	653,670,010.50
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	-	-	-	-	1,062,200.00	-	-	-	-	-	-	1,062,200.00
4. 其他	-	-	-	-	-1,508,323.67	-	-	-	-	-	-	-1,508,323.67
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	51,479.01	-	-	-	-	-	51,479.01
四、本年期末余额	790,500,002.00	-	-	668,836,831.09	-	67,290.21	-	-	-183,558,605.53	1,275,845,517.77

上海钢银电子商务股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海钢银电子商务股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2008 年 2 月 15 日，于 2015 年 7 月 30 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 91310000671173033F 的营业执照，注册资本为人民币 1,020,749,802 元，股份总额 1,020,749,802 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。证券简称：钢银电商，证券代码：835092。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动为钢铁现货交易、电子商务、计算机技术服务、互联网信息服务。

本公司将上海钢银供应链管理有限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	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
押金及保证金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
备用金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	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) 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(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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) 信息服务收入

信息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。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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。

3. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 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) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，本公司不涉及需要调整的事项。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
根据公司钢铁电商平台交易特性及 2016 年推出的供应链-工程配送业务，随着钢铁电商平台业务规模的持续扩大，公司已就此类业务建立了严格的客户资质审查和准入标准，应收账款风险可控，坏账率较低。为匹配公司业务发展规模及平台交易业务特性，真实反映公司经营业绩，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据企业会计准则并结合公司目前的实际情况，公司对应收款项会计估计作出变更。	本次变更经公司第三届董事会第四十次会议审议通过。	自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整

1) 变更前的应收款项的坏账准备会计估计

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	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
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采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	50.00	50.00
2-3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

2) 变更后的应收款项的坏账准备会计估计

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	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采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2017年12月31日资产负债表项目		
应收账款	35,362,087.76	
2017年度利润表项目		
资产减值损失	-35,362,087.76	

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%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

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	52,074.76	11,642.76
银行存款	281,297,083.94	25,541,359.72
其他货币资金	248,027,477.31	111,094,299.25
合 计	529,376,636.01	136,647,301.73

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中借款保证金、票据及保理保证金、期货账户资金等受到限制使用的货币资金为 246,110,936.58 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	316,800.00	3,680,350.00
其中：衍生金融资产	316,800.00	3,680,350.00
合 计	316,800.00	3,680,350.00

3. 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	104,886,439.14		104,886,439.14
商业承兑汇票	129,967,858.56		129,967,858.56
合 计	234,854,297.70		234,854,297.70

(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	83,697,274.89		83,697,274.89

商业承兑汇票	46,700,000.00		46,700,000.00
合 计	130,397,274.89		130,397,274.89

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	98,892,155.04		
小 计	98,892,155.04		

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	1,477,069,616.14	
商业承兑汇票		105,984,721.66
小 计	1,477,069,616.14	105,984,721.66

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。

4. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	884,052,194.08	100.00	8,840,521.94	1.00	875,211,672.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	884,052,194.08	100.00	8,840,521.94	1.00	875,211,672.14

(续上表)

种 类	期初数				
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	221,265,765.80	100.00	10,122,670.79	4.57	211,143,095.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	221,265,765.80	100.00	10,122,670.79	4.57	211,143,095.01

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	884,052,194.08	8,840,521.94	1.00
小计	884,052,194.08	8,840,521.94	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,242,468.00元，本期子公司核销应收账款39,680.85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
中国建筑第四工程局有限公司	94,691,569.82	10.71	946,915.70
中铁十五局集团物资有限公司	92,979,881.25	10.51	929,798.81
中建三局第一建设工程有限责任公司	87,416,813.87	9.89	874,168.14
中铁六局集团物资工贸有限公司	50,226,893.33	5.68	502,268.93
上海城建市政工程(集团)有限公司	49,207,648.22	5.57	492,076.48
小计	374,522,806.49	42.36	3,745,228.06

(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	206,171,794.03	应收账款保理
小计	206,171,794.03	
负债		
短期借款	206,171,794.03	应收账款保理
小计	206,171,794.03	

5. 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	6,839,456,293.00	99.81		6,839,456,293.00
1-2 年	12,705,322.45	0.19		12,705,322.45
合 计	6,852,161,615.45	100.00		6,852,161,615.45

(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	3,978,902,456.03	99.91		3,978,902,456.03
1-2 年	3,634,780.73	0.09		3,634,780.73
合 计	3,982,537,236.76	100.00		3,982,537,236.76

(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(%)
中铁二局瑞隆物流有限公司黑龙江分公司	262,474,932.00	3.83
抚顺新钢铁有限责任公司	243,928,815.75	3.56
山西建龙实业有限公司	131,478,676.77	1.92
迁安市九江线材有限责任公司	119,647,759.51	1.74
盐城市物资集团有限公司	119,097,158.73	1.74
小 计	876,627,342.76	12.79

6. 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	15.92	4,435,465.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,363,933.04	80.30			22,363,933.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,052,390.52	3.78	1,052,390.52	100.00	
合 计	27,851,788.60	100.00	5,487,855.56	19.70	22,363,933.04

(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	2,332,910.97	21.00	2,332,910.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,777,125.04	79.00			8,777,125.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,110,036.01	100.00	2,332,910.97	21.00	8,777,125.04

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		

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		

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	21,222,511.75		
备用金组合	1,141,421.29		
小计	22,363,933.04		

(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 3,154,944.59 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	21,222,511.75	7,992,174.98

个人备用金	1,141,421.29	784,618.28
其他	5,487,855.56	2,333,242.75
小 计	27,851,788.60	11,110,036.01

(4) 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
中铁四局集团有限公司	保证金	3,610,000.00	1 年以内	12.96		否
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	保证金	3,369,688.97	2 年以内	12.10		否
上海游荣实业有限公司	往来款	2,102,554.07	1 年以内	7.55	2,102,554.07	否
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	1,500,000.00	2 年以内	5.39		否
邯郸市鲁梁物资有限公司	往来款	1,279,107.45	1-2 年	4.59	1,279,107.45	否
小 计		11,861,350.49		42.59	3,381,661.52	

7. 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	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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	602,424,411.85	2,427,083.16	599,997,328.69
发出商品	104,191,866.87		104,191,866.87
合 计	706,616,278.72	2,427,083.16	704,189,195.56

(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	2,427,083.16	720,598.73		2,427,083.16		720,598.73
小 计	2,427,083.16	720,598.73		2,427,083.16		720,598.73

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。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税款	138,624,085.89	12,038.85
预缴税款		1,681,861.55
合 计	138,624,085.89	1,693,900.40

9. 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	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

(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	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

(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
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	3,000,000.00			3,000,000.00

(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		
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					9.68	
小 计						

10. 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	53,196,945.89		53,196,945.89	52,849,837.90		52,849,837.90
合 计	53,196,945.89		53,196,945.89	52,849,837.90		52,849,837.90

(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
联营企业					
上海钢联宝网络科技有限公司	26,836,610.62			-1,184,058.70	
上海智维工贸有限公司	21,661,742.06			1,490,680.70	-144,302.47
内蒙古钢银信息科技有限公司	1,396,212.99			100,130.39	
陕西钢银电子商务有限公司	2,955,272.23			84,658.07	
合 计	52,849,837.90			491,410.46	-144,302.47

(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						
上海钢联宝网络科技有限公司					25,652,551.92	
上海智维工贸有限公司					23,008,120.29	
内蒙古钢银信息科技有限公司					1,496,343.38	
陕西钢银电子商务有限公司					3,039,930.30	
合 计					53,196,945.89	

11. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,286,781.92	7,899,837.62	1,727,747.91	10,914,367.45
本期增加金额	326,686.38	2,445,042.19		2,771,728.57
1) 购置	326,686.38	2,445,042.19		2,771,728.57
本期减少金额		74,042.74		74,042.74
1) 处置或报废		74,042.74		74,042.74
期末数	1,613,468.30	10,270,837.07	1,727,747.91	13,612,053.28
累计折旧				
期初数	624,713.81	3,613,695.95	1,238,511.48	5,476,921.24
本期增加金额	255,000.69	1,522,520.77	250,983.84	2,028,505.30
1) 计提	255,000.69	1,522,520.77	250,983.84	2,028,505.30
本期减少金额		27,350.30		27,350.30
1) 处置或报废		27,350.30		27,350.30
期末数	879,714.50	5,108,866.42	1,489,495.32	7,478,076.24
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	733,753.80	5,161,970.65	238,252.59	6,133,977.04
期初账面价值	662,068.11	4,286,141.67	489,236.43	5,437,446.21

12. 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
资讯费	340,670.80		157,232.76		183,438.04
软件服务费	67,426.70	19,109.43	76,266.43		10,269.70
合 计	408,097.50	19,109.43	233,499.19		193,707.74

13. 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
资产减值准备	634,936.51	158,734.13		
合 计	634,936.51	158,734.13		

(2) 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	388,823,436.99	422,340,158.84
资产减值准备	14,414,039.72	14,882,664.92
股权激励	8,763,700.00	
小 计	412,001,176.71	437,222,823.76

(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	期末数	期初数	备注
2019 年		5,932,839.61	
2020 年	388,823,436.99	416,384,197.10	
2021 年		23,122.13	
小 计	388,823,436.99	422,340,158.84	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	134,900,000.00	73,150,000.00
保证借款	456,310,889.50	21,100,000.00
委托借款	30,000,000.00	50,000,000.00
转移应收账款未终止确认形成的负债	206,171,794.03	19,000,000.00
转移应收票据未终止确认形成的负债	98,984,721.66	7,066,973.23
合 计	926,367,405.19	170,316,973.23

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	332,446,909.96	240,997,056.36
合 计	332,446,909.96	240,997,056.36

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	61,963,497.44	44,100,196.94
合 计	61,963,497.44	44,100,196.94

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,721,443,379.62	3,329,393,135.51
合 计	5,721,443,379.62	3,329,393,135.51

(2) 其他说明

期末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 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	16,376,950.39	127,117,269.91	123,832,951.38	19,661,268.92
离职后福利—设定提存计划	228,293.05	10,009,547.95	10,030,557.50	207,283.50
合 计	16,605,243.44	137,126,817.86	133,863,508.88	19,868,552.42

(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	15,092,743.72	116,801,950.38	113,591,701.02	18,302,993.08
职工福利费		1,465,450.47	1,465,450.47	
社会保险费	730,934.70	5,002,356.64	5,008,346.14	724,945.20
其中：医疗保险费	644,342.49	4,406,353.39	4,414,525.61	636,170.27
工伤保险费	31,962.73	174,550.37	173,631.88	32,881.22
生育保险费	54,629.48	421,452.88	420,188.65	55,893.71
住房公积金	553,271.97	3,847,512.42	3,767,453.75	633,330.64
小 计	16,376,950.39	127,117,269.91	123,832,951.38	19,661,268.92

(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	158,675.11	9,320,125.91	9,325,937.30	152,863.72
失业保险费	69,617.94	689,422.04	704,620.20	54,419.78
小 计	228,293.05	10,009,547.95	10,030,557.50	207,283.50

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
印花税	8,451,400.00	5,950,000.00
企业所得税	187,056.07	
增值税	35,435.29	281,538.15
代扣代缴个人所得税	1,109,570.47	680,756.63
城市维护建设税	1,771.76	14,076.90
教育费附加	1,063.06	8,446.14
地方教育附加	708.72	5,630.76
其他		2,815.38
合 计	9,787,005.37	6,943,263.96

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,000,847.73	156,869.15
合 计	2,000,847.73	156,869.15

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	141,838,619.62	43,526,858.41
关联方往来款	42,635,244.69	111,995,187.25
其他	12,464,400.07	208,643.20
合 计	196,938,264.38	155,730,688.86

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼		1,281,217.69
合 计		1,281,217.69

(2) 其他说明

2017 年期初数为 1,281,217.69 元，系陕西中北伟业物资有限公司等四家公司于 2016 年度就本公司拒绝支付货款事项向陕西省西安市中级人民法院起诉，经陕西省西安市中级人民法院二审终审判决，本公司已支付需要支付的赔偿款，期末无需预计的负债。

23. 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	790,500,002	230,249,800		230,249,800	1,020,749,802
合 计	790,500,002	230,249,800		230,249,800	1,020,749,802

(2) 其他说明

根据 2017 年 4 月 24 日公司第一届董事会第十七次会议及 2017 年 5 月 11 日公司 2017 年第三次临时股东大会通过的《关于股票期权激励计划第二次行权的议案》《上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》，及 2017 年 5 月 31 日公司第一届董事会第二十次会议及 2017 年 6 月 16 日公司第五次临时股东大会审议通过的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》，公司采用向特定对象非公开发行的方式，新增发行股份 802.68 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 1.61 元，出资方式为货币出资，其中新增注册资本（股本）人民币 8,026,800 元，余额 4,896,348 元转入资本公积。变更后的注册资本（股本）为人民币 798,526,802 元。本次增资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（2017）31010003 号）。

根据公司 2017 年 11 月 9 日作出的公司第一届董事会第二十八次会议决议、2017 年 11 月 27 日公司第九次临时股东大会审议通过的《关于上海钢银电子商务股份有限公司股票发行方案的议案》等，公司采用向特定对象非公开发行的方式，新增发行股份 222,223,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.50 元，出资方式为货币出资，其中新增注册资本（股本）人民币 222,223,000.00 元，余额人民币 777,780,500.00 元转入资本公积，变更后的注册资本（股本）人

人民币 1,020,749,802.00 元。本次增资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（2017）31010015 号）。

24. 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）	668,785,352.08	791,440,548.00	4,000,000.00	1,456,225,900.08
其他资本公积	51,479.01			51,479.01
合 计	668,836,831.09	791,440,548.00	4,000,000.00	1,456,277,379.09

(2) 其他说明

1) 资本溢价本年增加由增资及员工激励计划所形成：增资形成 782,676,848.00 元，员工激励计划形成 8,763,700.00 元。

2) 资本溢价本期减少系公司增发中介费用。

25. 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	67,290.21	-144,302.47			-144,302.47		-77,012.26
其他综合收益合计	67,290.21	-144,302.47			-144,302.47		-77,012.26

26. 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	-184,167,907.44	-202,414,145.52
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	-184,167,907.44	-202,414,145.52

加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,484,440.32	18,246,238.08
期末未分配利润	-142,683,467.12	-184,167,907.44

(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	73,449,538,521.80	73,184,660,999.83	41,096,258,908.12	40,928,346,188.97
合 计	73,449,538,521.80	73,184,660,999.83	41,096,258,908.12	40,928,346,188.97

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	11,524,000.00	6,309,641.85
城市维护建设税	105,296.84	41,531.40
教育费附加	63,178.09	24,918.85
其他	46,237.32	24,918.86
合 计	11,738,712.25	6,401,010.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	76,524,697.33	67,131,710.23
仓储费用	11,969,252.99	14,297,438.72
信息咨询费	6,712,170.66	642,886.16
租赁费	2,974,206.68	3,091,359.23
办公费	1,597,467.52	2,100,816.95
业务招待费	1,354,815.46	741,611.54
广告宣传费	57,819.61	766,716.89
其他	3,737,333.43	2,965,634.18
合 计	104,927,763.68	91,738,173.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,602,120.53	44,209,011.47
股权激励	8,763,700.00	1,062,200.00
租赁费	6,462,014.87	5,321,475.22
服务费	3,505,297.21	1,429,707.31
折旧费	2,020,212.47	2,242,081.04
办公费	2,885,779.94	2,369,182.17
差旅费	1,254,416.98	1,372,637.46
业务招待费	1,118,092.68	862,393.09
其他	344,844.01	297,599.29
合 计	86,956,478.69	59,166,287.05

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	28,184,424.67	2,909,338.75
减：利息收入	8,982,682.28	8,012,382.31
汇兑损益		
手续费	477,958.98	228,411.59
合 计	19,679,701.37	-4,874,631.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,912,484.59	12,376,829.08
存货跌价损失	-1,706,484.43	-16,335,233.86
合 计	206,000.16	-3,958,404.78

7. 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	-3,363,550.00	3,680,350.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,363,550.00	3,680,350.00

合 计	-3,363,550.00	3,680,350.00
-----	---------------	--------------

8. 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	491,410.46	-573,461.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-1,390,768.13	-3,561,878.29
合 计	-899,357.67	-4,135,339.85

9. 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	2,550,000.00		2,550,000.00
合 计	2,550,000.00		2,550,000.00

(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)2。

10. 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	1,760,000.00	475,402.22	1,760,000.00
其他	143,496.56	244,825.25	143,496.56
合 计	1,903,496.56	720,227.47	1,903,496.56

(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。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,692.44		46,692.44
未决诉讼		1,281,217.69	

滞纳金及罚款		53,295.84	
其他		124,770.00	
合计	46,692.44	1,459,283.53	46,692.44

12. 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	187,056.08	
递延所得税费用	-158,734.13	
合计	28,321.95	

(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	41,512,762.27	18,246,238.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,378,190.57	4,561,559.52
子公司适用不同税率的影响		4,875.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,290.82	637,394.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,670,928.14	-3,295,045.59
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	2,073,768.70	-1,908,783.87
所得税费用	28,321.95	

13. 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	229,671,344.05	165,402,278.41
存款利息收入	8,982,682.28	8,012,382.31
与收益相关的政府补助	4,310,000.00	475,402.22
其他	90,372.63	244,825.25

合 计	243,054,398.96	174,134,888.19
-----	----------------	----------------

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
票据保证金及押金保证金等	194,663,768.53	157,956,940.68
支付的期间费用	43,747,522.27	37,379,319.08
支付的往来款	11,139,965.71	4,959,720.52
银行手续费	475,486.56	226,703.32
其他	623,350.81	188,305.89
合 计	250,650,093.88	200,710,989.49

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新三板挂牌补助		1,500,000.00
单位间借款	47,590,241.50	
合 计	47,590,241.50	1,500,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
新三板上市费用		1,242,034.20
支付借款及保理业务保证金	128,954,656.58	
增发中介服务费用	4,000,000.00	
合 计	132,954,656.58	1,242,034.20

5. 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	41,484,440.32	18,246,238.08
加: 资产减值准备	206,000.16	-3,958,404.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	2,028,505.30	2,242,081.04

性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	233,499.19	181,215.93
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,692.44	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,363,550.00	-3,680,350.00
财务费用(收益以“-”号填列)	28,184,424.67	2,909,338.75
投资损失(收益以“-”号填列)	899,357.67	4,135,339.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-158,734.13	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-183,594,478.80	-439,812,134.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,815,279,421.05	-3,511,301,583.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,559,436,166.71	3,083,892,149.54
其他	7,482,482.31	2,343,417.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,667,515.21	-844,802,691.72
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	283,265,699.43	31,700,758.53
减: 现金的期初余额	31,700,758.53	161,337,914.24
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	251,564,940.90	-129,637,155.71
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	283,265,699.43	31,700,758.53

其中：库存现金	52,074.76	11,642.76
可随时用于支付的银行存款	281,297,083.94	25,541,359.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,916,540.73	6,147,756.05
2) 现金等价物	283,265,699.43	31,700,758.53
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	283,265,699.43	31,700,758.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 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	2,163,600,982.71	
其中：支付货款	2,163,600,982.71	

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中借款保证金、票据及保理保证金、期货账户资金等 246,110,936.58 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。

2) 期初其他货币资金中借款保证金、票据及保理保证金、期货账户资金等 104,946,543.20 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	246,110,936.58	票据、期货、保理及借款保证金
应收票据	204,876,876.70	票据质押及已转移但未终止确认
应收账款	206,171,794.03	已转移但未终止确认
合 计	657,159,607.31	

2. 政府补助

(1) 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
标准化推进专项资金	110,000.00	营业外收入	根据《上海市质量技术监督局关于下拨 2017 年上海市标准化推进专项资金的通知》(沪质技监标(2017)310 号)有关规定，本公司于 2017 年 10 月收到上海市宝山区市场监督管理局 11 万元。
商务诚信的钢铁电商便捷交易项目	1,500,000.00	营业外收入	根据《上海市经济信息化委关于下达 2017 年度软件和集成电路产业发展专项资金(第二批)项目计划的

			通知》（沪经信软〔2017〕622号）及“上海市软件和集成电路产业发展专项和信息服务业领域项目协议书”，本公司于2017年10月收到市级财政直接支付资金清算账户划款150万元。
宝山区现代服务业发展引导资金	150,000.00	营业外收入	根据《宝山区关于加强“调结构、促转型”支持产业发展专项资金管理的若干意见》（宝府〔2017〕51号）及《宝山区现代服务业发展引导资金使用管理办法》（宝府办〔2017〕29号）有关规定，本公司于2017年12月收到上海市宝山区财政局地方预算存款账户划款15万元。
财政扶持资金	2,550,000.00	其他收益	本公司于2017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255万元。
小计	4,310,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为4,310,000.00元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
上海钢银供应链管理有限公司	新设	2017年6月12日	20,000,000.00	100

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
天津钢银电子商务有限公司	清算注销	2017年12月1日	4,301,576.55	-89,121.54

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海钢银供应链管理有限公司	上海	上海	贸易/服务业	100.00		新设

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

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	
上海钢联宝网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件、网络技术的开发等	29.40		权益法
上海智维工贸有限公司	上海	上海	资产管理, 投资管理等	40.00		权益法
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

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
--------------	----	----	-----------------	-------	--	-----

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	53,196,945.89	52,849,837.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	491,410.46	-573,461.56
其他综合收益	-144,302.47	67,290.21
综合收益总额	347,107.99	-506,171.35

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款项。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. 应收款项

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，并对其应收款项余额进行监控，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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 42.36% (2016 年 12 月 31 日：59.24%) 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
-----	-----

	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	22,363,933.04				22,363,933.04
小 计	257,218,230.74				257,218,230.74

(续上表)

项 目	期初数				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	130,397,274.89				130,397,274.89
其他应收款	8,777,125.04				8,777,125.04
小 计	139,174,399.93				139,174,399.93

(2) 单项计提减值的应收款项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) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	926,367,405.19	928,368,252.92	928,368,252.92		
应付票据	332,446,909.96	332,446,909.96	332,446,909.96		
应付账款	61,963,497.44	61,963,497.44	61,963,497.44		
其他应付款	196,938,264.38	196,938,264.38	196,938,264.38		
小 计	1,517,716,076.97	1,519,716,924.70	1,519,716,924.70		

(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	170,316,973.23	175,753,184.22	175,753,184.22		
应付票据	240,997,056.36	240,997,056.36	240,997,056.36		
应付账款	44,100,196.94	44,100,196.94	44,100,196.94		
其他应付款	155,730,688.86	155,730,688.86	155,730,688.86		
小 计	611,144,915.39	616,581,126.38	616,581,126.38		

(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				
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				
其中：权益工具投资				
衍生金融资产	316,800.00			316,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	316,800.00			316,800.00

(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

本公司衍生金融资产的公允价值系本公司购买的钢材商品期货年末持仓盈亏。

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(%)
上海钢联电子商务股份有限公司 (以下简称上海钢联)	上海	电子商务	15,922.83	42.66	42.66

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

联营企业名称	与本公司关系
上海钢联宝网络科技有限公司	联营企业
上海智维工贸有限公司	联营企业
内蒙古钢银信息科技有限公司	联营企业
陕西钢银电子商务有限公司	联营企业

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
郭广昌	实际控制人
上海兴业投资发展有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁股份有限公司	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
上海钢联物联网有限公司	同受最终控制方控制
上海运钢网络科技有限公司	董事长担任该公司原董事
南京钢铁有限公司	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
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	同受最终控制方控制
上海海泰钢管（集团）有限公司	受本公司监事控制
上海海泰钢铁国际贸易有限公司	受本公司原监事控制
上海宝闽钢铁集团有限公司	受本公司原董事控制

泉州宝闽钢材有限公司	受本公司原董事控制
福建省泉州市侨乡建材有限公司	受本公司原董事控制
上海领建网络有限公司	同一董事长
中州期货有限公司	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	307,778,210.94	689,307,835.85
上海智维工贸有限公司	货物采购	125,744,023.37	186,801,095.98
南京钢铁有限公司	货物采购	31,410,582.87	92,958,343.00
上海运钢网络科技有限公司	运费及仓储费	22,540,145.37	33,210,605.52
上海南钢物资销售有限公司	货物采购	74,021,224.80	27,809,194.55
上海宝闽钢铁集团有限公司	货物采购	56,279,511.71	22,869,631.65
内蒙古钢银信息科技有限公司	货物采购	4,003,899.26	12,431,091.52
泉州宝闽钢材有限公司	货物采购		6,005,542.45
上海钢联	租赁服务费	4,406,199.90	4,406,200.22
陕西钢银电子商务有限公司	货物采购	64,543,918.43	3,837,517.11
上海海泰钢管(集团)有限公司	货物采购	3,462,969.01	2,112,560.98
上海钢联物联网有限公司	运费及仓储费	1,677,487.65	1,961,429.65
上海钢联	资讯服务费及会议费	621,823.92	445,414.03
上海领建网络有限公司	会务服务费		283,018.86
上海海泰钢铁国际贸易有限公司	货物采购	42,047,649.67	
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	货物采购	143,588.20	
中州期货有限公司	手续费	53,651.82	16,587.96
合计		738,734,886.92	1,084,456,069.33

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
上海智维工贸有限公司	货物销售	115,122,664.32	225,830,325.91

内蒙古钢银信息科技有限公司	货物销售及咨询服务	71,113,864.02	24,206,518.47
上海宝钢钢铁集团有限公司	货物销售	29,869,468.71	6,730,635.36
泉州宝钢钢材有限公司	货物销售		4,487,841.45
陕西钢银电子商务有限公司	货物销售	5,256,092.09	1,005,957.83
上海运钢网络科技有限公司	货物销售		900,000.00
上海钢联物联网有限公司	其他		1,717.33
上海海泰钢管(集团)有限公司	货物销售	42,814,146.91	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	货物销售	34,507,785.45	
合计		298,684,021.50	263,162,996.35

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
上海钢联	房屋	4,406,199.90	4,406,200.22

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
上海钢联	20,000,000.00	2017.6.21	2018.6.20	否	银行借款
上海钢联	30,000,000.00	2017.6.23	2018.6.23	否	银行借款
上海钢联	40,000,000.00	2017.2.10	2018.2.10	否	银行借款
上海钢联	95,000,000.00	2017.3.20	2018.3.19	否	银行借款
上海钢联	53,000,000.00	2017.5.11	2018.5.10	否	银行借款
上海钢联	100,000,000.00	2017.10.17	2018.1.29	否	银行借款
上海钢联	17,976,515.12	2017.11.24	2018.1.19	否	银行借款
上海钢联	13,508,616.89	2017.12.7	2018.2.2	否	银行借款
上海钢联	16,105,109.49	2017.12.7	2018.2.2	否	银行借款
上海钢联	20,545,648.00	2017.11.16	2018.5.16	否	银行借款
上海钢联	40,170,000.00	2017.11.24	2018.5.24	否	银行借款
上海钢联	10,005,000.00	2017.11.28	2018.5.28	否	银行借款
上海钢联	38,000,000.00	2017.12.8	2018.12.7	否	银行借款
上海钢联	33,250,000.00	2017.11.3	2018.11.1	否	银行借款
上海钢联宝网络科技有限公司	44,650,000.00	2017.11.24	2018.11.24	否	银行借款

上海钢联宝网络科技有限公司	19,000,000.00	2017.12.6	2018.12.6	否	银行借款
上海钢联	31,890,119.96	2017.09.28	2018.3.26	否	银行借款
上海钢联	58,600,000.00	2017.11.28	2018.4.26	否	银行承兑 汇票
上海钢联	47,814,970.00	2017.7.6	2018.2.14	否	银行承兑 汇票
上海钢联	49,500,000.00	2017.10.31	2018.4.30	否	银行承兑 汇票
上海钢联	9,535,528.00	2017.7.7	2018.1.24	否	银行承兑 汇票

4. 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				
上海钢联	30,000,000.00	2017.1.13	2018.1.13	

(2) 资金拆入的利息支出

关联方	本年金额	上年金额
上海钢联	3,125,170.55	203,000.00
上海兴业投资发展有限公司	7,681,254.17	

5. 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	3,036,100.00	2,061,400.00

6. 其他关联交易

本公司于 2017 年在关联方中州期货有限公司（以下简称中州期货）开户交易期货，期末在中州期货的期货账户余额为 1,921,647.56 元，本期与中州期货发生期货交易手续费 53,651.82 元。

(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	3,173,732.67		43,903,341.31	
	南京钢铁有限公司			16,134,341.28	
	上海智维工贸有限公司	10,763,175.29		11,881,309.09	

	上海南钢物资销售有限公司	28,026,085.12		936,248.75	
	内蒙古钢银信息科技有限公司			304,343.21	
	陕西钢银电子商务有限公司	1,350,696.77		252,285.33	
	上海海泰钢管(集团)有限公司	846,766.58		88,269.27	
	上海钢联物联网有限公司			82,834.25	
小计		44,160,456.43		73,582,972.49	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海宝钢钢铁集团有限公司		152,787.90
	陕西钢银电子商务有限公司	760,934.18	
小计		760,934.18	152,787.90
预收款项			
	上海宝钢钢铁集团有限公司	1,013,260.10	58,689,954.24
	内蒙古钢银信息科技有限公司	9,646.13	9,360,566.53
	上海智维工贸有限公司	3,714,475.57	2,717,122.90
	陕西钢银电子商务有限公司	17,835.30	1,277,434.05
	江苏南钢钢材现货贸易有限公司	2,032,834.53	
小计		6,788,051.63	72,045,077.72
其他应付款			
	上海钢联物联网有限公司	28,000,000.00	110,000,000.00
	陕西钢银电子商务有限公司	6,061,940.08	1,875,420.00
	上海运钢网络科技有限公司	1,469,590.83	119,767.25
	南京钢铁股份有限公司	7,103,713.78	
小计		42,635,244.69	111,995,187.25
应付利息:			
	上海钢联	41,868.75	57,093.75
小计		41,868.75	57,093.75

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司以前年度授予的各项权益工具总额	465 万份
公司本期授予的各项权益工具总额	802.68 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	802.68 万份
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日审议通过了《上海钢银电子商务股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》，该员工持股计划于 2017 年 5 月 11 日通过股东大会审议。参与股票期权激励计划第二次行权的激励对象涉及可行权的股票期权为 802.68 万股，本期实际行权的股票期权份额为 802.68 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	按照年初至董事会决议期间股票平均交易价格作为公允价值计算确定
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	9,825,900.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,763,700.00 元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、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
-----	--------	--------

钢材交易业务	73,448,441,869.13	73,184,660,999.83
其他业务	1,096,652.67	
小 计	73,449,538,521.80	73,184,660,999.83

十四、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

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	820,558,543.39	100.00	8,205,585.43	1.00	812,352,957.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	820,558,543.39	100.00	8,205,585.43	1.00	812,352,957.96

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,244,915.80	100.00	10,112,245.79	4.57	211,132,670.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	221,244,915.80	100.00	10,112,245.79	4.57	211,132,670.01

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	820,558,543.39	8,205,585.43	1.00
合 计	820,558,543.39	8,205,585.43	1.00

(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-1,906,660.36 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
中国建筑第四工程局有限公司	94,691,569.82	11.54	946,915.70
中铁十五局集团物资有限公司	92,979,881.25	11.33	929,798.81
中建三局第一建设工程有限责任公司	87,416,813.87	10.65	874,168.14
中铁六局集团物资工贸有限公司	50,226,893.33	6.12	502,268.93
上海城建市政工程(集团)有限公司	49,207,648.22	6.00	492,076.48
小 计	374,522,806.49	45.64	3,745,228.06

(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	206,171,794.03	应收账款保理
小 计	206,171,794.03	
负 债		
短期借款	206,171,794.03	应收账款保理
小 计	206,171,794.03	

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	3.14	4,435,465.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,817,933.04	96.12			135,817,933.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,052,390.52	0.74	1,052,390.52	100.00	
合 计	141,305,788.60	100.00	5,487,855.56	3.88	135,817,933.04

(续上表)

种 类	期初数		
	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	2,332,910.97	21.01	2,332,910.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,770,325.04	78.99			8,770,325.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,103,236.01	100.00	2,332,910.97	21.01	8,770,325.04

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
江苏英颢物资有限公司	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	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	116,000,000.00		
押金保证金组合	18,676,511.75		
备用金组合	1,141,421.29		
小计	135,817,933.04		

(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 3,154,944.59 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	18,676,511.75	7,985,374.98
个人备用金	1,141,421.29	784,618.28
合并范围内关联方往来	116,000,000.00	

往来款	5,487,855.56	2,333,242.75
小 计	141,305,788.60	11,103,236.01

(4) 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
上海钢银供应链管理有限公司	往来款	116,000,000.00	1 年以内	82.09		是
中铁四局集团有限公司	保证金	3,610,000.00	1 年以内	2.55		否
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	保证金	3,369,688.97	2 年以内	2.38		否
上海游荣实业有限公司	往来款	2,102,554.07	1 年以内	1.49	2,102,554.07	否
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	1,500,000.00	2 年以内	1.06		否
合 计		126,582,243.04		89.57	2,102,554.07	

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	20,000,000.00		20,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资	53,196,945.89		53,196,945.89	52,849,837.90		52,849,837.90
合 计	73,196,945.89		73,196,945.89	57,849,837.90		57,849,837.90

(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
天津钢银电子商务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
上海钢银供应链管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00		

(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					
上海钢联宝网络科技有限公司	26,836,610.62			-1,184,058.70	

上海智维工贸有 限公司	21,661,742.06			1,490,680.70	-144,302.47
内蒙古钢银信息 科技有限公司	1,396,212.99			100,130.39	
陕西钢银电子商 务有限公司	2,955,272.23			84,658.07	
合 计	52,849,837.90			491,410.46	-144,302.47

(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						
上海钢联宝网络 科技有限公司					25,652,551.92	
上海智维工贸有 限公司					23,008,120.29	
内蒙古钢银信息 科技有限公司					1,496,343.38	
陕西钢银电子商 务有限公司					3,039,930.30	
合 计					53,196,945.89	

(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	73,448,685,805.76	73,184,660,999.83	41,096,258,908.12	40,928,346,188.97
合 计	73,448,685,805.76	73,184,660,999.83	41,096,258,908.12	40,928,346,188.97

2. 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	491,410.46	-573,461.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-698,423.45	
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	-1,390,768.13	-3,561,878.29
合 计	-1,597,781.12	-4,135,339.85

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-46,692.44
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）	4,310,000.00
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	-4,754,318.13
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	143,496.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-347,514.01
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-347,514.01

[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	3.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.05	0.05

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	41,484,440.32	
非经常性损益	B	-347,514.01	
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	41,831,954.33	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,275,236,215.86	
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	E1	12,923,148.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5	
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	E2	1,000,003,500.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
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	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	增资中介费	I1	-4,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	联营企业-智维的其他综合收益变动影响	I2	-144,302.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	本公司股权激励的影响	I3	8,763,700.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	1,305,672,779.79	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.18%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.20%	

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	41,484,440.32
非经常性损益	B	-347,514.01
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	41,831,954.33
期初股份总数	D	790,500,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数（第一次）	F1	8,026,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	5
发行新股或债转股等增加股份数（第二次）	F2	222,223,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	793,844,502.00
基本每股收益	$M=A/N$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/N$	0.05

(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。

上海钢银电子商务股份有限公司

二〇二〇年五月六日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海钢银电子商务股份有限公司董事会办公室

上海钢银电子商务股份有限公司
董事会
2020年5月7日