



钢宝股份

NEEQ : 834429

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司

JM Digital Steel Inc.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人顾平、主管会计工作负责人熊正毅及会计机构负责人（会计主管人员）吴兆成保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析， 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	93

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、钢宝股份、股份公司	指	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司
控股股东、南钢股份	指	南京钢铁股份有限公司
南钢配送	指	江苏南钢钢材加工配送有限公司
南钢现货	指	江苏南钢钢材现货贸易有限公司
南钢发展	指	南京南钢产业发展有限公司
金慧咨询	指	南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）
希图蒙	指	南京希图蒙企业管理合伙企业（有限合伙）
图灵客	指	南京图灵客企业管理合伙企业（有限合伙）
数一科技	指	江苏数一科技服务有限公司
股东大会	指	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司监事会
高级管理人员/高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司章程》
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
尾材	指	在生产过程中超出订单数量之外部分生产的产品
中厚板	指	工程中常用的一类厚度处于4.5mm至25mm的钢板，另外厚度25mm至100mm的称为厚板，厚度超过100mm的为特厚板。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司		
英文名称及缩写	JM Digital Steel Inc.		
	-		
法定代表人	顾平	成立时间	2010年10月28日
控股股东	控股股东为（南京钢铁股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭广昌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网平台（I643）-互联网生产服务平台（I6431）		
主要产品与服务项目	互联网钢材销售及延伸服务。公司专注于钢铁产品中厚板现货零售、个性化定制、加工配送、仓储、物流、供应链服务、技术指导、资讯、数据等服务，公司旗下“金陵钢宝网”是实现上述服务项目的电子商务平台。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钢宝股份	证券代码	834429
挂牌时间	2015年12月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	150,840,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王春芳	联系地址	南京市江北新区龙山南路113号智能制造产业园3号楼
电话	025-57060633	电子邮箱	gb834429@163.com
传真	025-57060633		
公司办公地址	南京市江北新区龙山南路113号智能制造产业园3号楼	邮政编码	210000
公司网址	www.gangbao365.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132010056286146XP		
注册地址	江苏省南京市江北新区智达路6号智城园区2号楼4楼		
注册资本（元）	150,840,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 商业模式：

公司成立以来，专注于钢铁产品中厚板现货零售市场，进而进行产业链延伸和价值挖掘，充分利用互联网平台，开展网上现货零售、个性化定制、加工、配送、仓储、物流、供应链服务、技术指导、产业信息、数据等服务，已经成为具有一定影响力的专业化垂直电子商务平台。

(一) 采购模式：公司采购模式主要分为自主采购和按照客户需求定制化采购。

(二) 销售模式：公司销售模式分为自营和联营两种模式。

(三) 盈利模式：公司的盈利主要来自三个方面，一是零售业务的自营差价、联营服务费，因为网上直达用户的零售，省却了中间环节，解决了用户“快速零采零购”和“及时送达”的痛点；二是满足用户个性化深度需求的定制、加工、仓储、配送等定制化业务，提供产业链价值创造和增值，产生的差价收益和增值服务收益；三是为客户提供工业循环物资竞价平台，通过收取平台服务费获利。综上，公司的盈利点主要来自差异化的产品、用户和服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

##### 经营计划：

公司坚定不移打造差异化、个性化、有竞争力、可持续的商业模式，充分利用互联网和信息化技术，持续打造独具特色的钢铁大宗电商平台。同时，努力通过精细化运营，稳定经营和控制风险。2023年上半年，公司实现营业收入 2,310,300,386.56 元，比上年同期降低 8.88%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 31,928,558.94 元，较上年同期降低 46.79%。

#### (二) 行业情况

2023 年上半年，疫情影响消退，能源价格回落，通胀和欧美加息放缓，全球经济呈现复苏增长态势。上半年中国经济同比增长 5.5%，其中二季度同比增速为 6.3%，从环比来看，二季度 GDP 环比增速为 0.8%，较一季度 2.2% 的增速回落。

上半年国内基建和制造业投资相对平稳，房地产投资继续低迷下行，汽车行业受行业转型发展及环保政策影响，库存增长，产销放缓。一季度，钢价在经济复苏带动下，迎来“小阳春”，钢厂利润小幅改善；二季度受地产、基建投资不振影响，钢价下行调整。上半年钢材市场整体呈现区域需求分化，品种需求分化等特点。据国家统计局数据，2023 年上半年，全国粗钢产量 5.36 亿吨，同比增长 1.3%；生铁产量 4.52 亿吨，同比增长 2.7%；钢材产量 6.77 亿吨，同比增长 4.4%。

2023 年上半年，得益于造船业、能源供应及出口高景气度，中厚板市场表现较好。上半年国内中板市场价格前高后低，同比下跌 15.95%，价格调整远低于螺卷等钢材品种，中厚板基本面相对稳定，价格波动弱于卷螺，表现出明显的抗跌性。2023 年上半年国内中厚板产量为 3821.3 万吨，同比涨幅 11.47%。其中，中厚板周均产能利用率高达 90.38%，处于近年同期高位。在钢材利润不断走低的背景下，钢厂更倾向于将资源投放到毛利水平较高的中厚板产品，同时钢厂接单情况较好，中厚板市场需求颇具韧性。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	数一科技于2022年11月18日通过高新技术企业认定（证书编号：GR202232008962）。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,310,300,386.56	2,535,335,221.70	-8.88%
毛利率%	4.04%	4.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,928,558.94	60,009,751.90	-46.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,089,754.73	46,385,145.37	-39.44%
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）	5.57%	11.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.90%	8.52%	-
基本每股收益	0.22	0.40	-45.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,771,448,789.46	1,717,547,794.16	3.04%
负债总计	1,203,578,637.21	1,139,912,411.36	5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	517,709,824.10	553,018,736.79	-6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.67	-6.72%
资产负债率%（母公司）	68.54%	66.83%	-
资产负债率%（合并）	67.91%	66.37%	-
流动比率	1.46	1.50	-
利息保障倍数	8.02	7.87	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,692,185.48	-207,242,620.43	76.99%
应收账款周转率	15.74	12.03	-
存货周转率	5.60	8.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.14%	5.13%	-
营业收入增长率%	-8.88%	-48.44%	-
净利润增长率%	-45.57%	-13.07%	-

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	445,540,120.82	25.15%	310,803,477.08	18.10%	43.35%
应收票据	273,868,500.36	15.46%	341,869,837.17	19.90%	-19.89%
应收账款	124,905,423.26	7.05%	151,639,992.07	8.83%	-17.63%
应收款项融资	151,038,968.83	8.53%	185,090,088.05	10.78%	-18.40%
预付款项	249,723,191.12	14.10%	299,818,643.17	17.46%	-16.71%
其他应收款	7,175,344.71	0.41%	4,503,642.77	0.26%	59.32%
存货	458,432,629.34	25.88%	348,591,003.66	20.30%	31.51%
其他流动资产	4,054,333.51	0.23%	19,036,400.99	1.11%	-78.70%
固定资产	13,192,599.70	0.74%	13,682,863.24	0.80%	-3.58%
在建工程	2,577,407.67	0.15%	281,913.00	0.02%	814.26%
使用权资产	22,478,451.43	1.27%	25,072,649.71	1.46%	-10.35%
无形资产	1,870,522.10	0.11%	1,979,899.46	0.12%	-5.52%
长期待摊费用	6,600,445.61	0.37%	6,176,998.29	0.36%	6.86%
递延所得税资产	9,990,851.00	0.56%	9,000,385.50	0.52%	-7.13%
短期借款	276,530,322.81	15.61%	216,292,937.32	12.59%	27.85%
交易性金融负债	927,350.00	0.05%	255,670.00	0.01%	262.71%
应付票据	146,527,841.90	8.27%	225,616,973.74	13.14%	-35.05%
应付账款	257,318,673.00	14.53%	305,963,910.08	17.81%	-15.90%
合同负债	350,088,303.66	19.76%	240,056,565.26	13.98%	45.84%
应付职工薪酬	13,807,011.80	0.78%	13,456,237.93	0.78%	2.61%
应交税费	12,472,673.58	0.70%	17,083,341.72	0.99%	-26.99%
其他应付款	44,993,695.71	2.54%	40,325,715.90	2.35%	11.58%
一年内到期的非流动负债	6,117,292.64	0.35%	6,109,035.76	0.36%	0.14%
其他流动负债	66,495,449.37	3.76%	45,556,533.30	2.65%	45.96%
长期借款	10,920,000.00	0.62%	9,940,000.00	0.58%	9.86%
租赁负债	15,747,987.44	0.89%	17,485,005.35	1.02%	-9.93%
递延所得税负债	1,632,035.30	0.09%	1,770,485.00	0.10%	-7.82%

#### 项目重大变动原因:

货币资金: 较年初增加 1.35 亿元, 增幅 43.35%, 主要系抓住市场机会进行票据贴现, 预收账款增加所致。

其他应收款: 较年初增加 267.17 万元, 增幅 59.32%, 主要系报告期内保证金押金增加所致。

存货: 较年初增加 10,984.16 万元, 增幅 31.51%, 主要系子公司钢坯、棒材库存增加所致。

其他流动资产: 较年初减少 1,498.21 万元, 降幅 78.70%, 主要系报告期内多缴的所得税和增值税留抵重分类调整所致。

在建工程: 较年初增加 229.55 万元, 增幅 814.26%, 主要系报告期新建厂房和新建业财管理系统所致。

交易性金融负债: 较年初增加 67.19 万元, 增幅 262.71%, 主要系控股子公司期货浮亏增加所致。

应付票据: 较年初减少 7,908.91 万元, 降幅 35.05%, 主要系报告期内开具银行承兑汇票减少所致。

合同负债: 较年初增加了 1.1 亿元, 增幅 45.84%, 主要系预收客户货款增加所致。

其他流动负债: 较年初增加 2,094 万元, 增幅 45.96%, 主要系报告期预收账款重分类后待转销项税较年

初增加，以及预提费用增加所致。

## （二）经营情况分析

### 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	2,310,300,386.56	-	2,535,335,221.70	-	-8.88%
营业成本	2,217,020,135.64	95.96%	2,417,675,513.67	95.36%	-8.30%
毛利率	4.04%	-	4.64%	-	-
税金及附加	5,077,231.80	0.22%	1,039,346.83	0.04%	388.50%
销售费用	13,897,619.65	0.60%	8,541,787.81	0.34%	62.70%
管理费用	22,934,093.87	0.99%	6,410,853.01	0.25%	257.74%
研发费用	1,238,238.27	0.05%	3,460,527.61	0.14%	-64.22%
财务费用	4,186,120.51	0.18%	7,909,984.98	0.31%	-47.08%
公允价值变动 收益	-671,680.00	-0.03%	0	0.00%	-
信用减值损失	6,416,940.64	0.28%	12,140,871.85	0.48%	-47.15%
资产减值损失	-11,048,542.18	-0.48%	-32,699,722.47	-1.29%	-66.21%
其他收益	4,525,903.97	0.20%	9,783,230.55	0.39%	-53.74%
投资收益	-1,860,371.33	-0.08%	-2,142,721.73	-0.08%	-13.18%
资产处置收益	83,453.50	0.00%	228,894.91	0.01%	-63.54%
营业利润	43,392,651.42	1.88%	77,607,760.90	3.06%	-44.09%
营业外收入	1,059,199.30	0.05%	3,287,577.64	0.13%	-67.78%
营业外支出	550,151.15	0.02%	162.66	0.00%	338,121.54%
净利润	32,972,241.08	1.43%	60,577,126.62	2.39%	-45.57%

#### 项目重大变动原因：

税金及附加：同比增加 403.79 万、增幅 388.50%，主要系报告期缴纳的增值税同比增加、印花税政策调整后缴纳印花税金额增加所致。

销售费用：同比增加 535.58 万元、增幅 62.7%，主要系报告期薪酬政策调整、新增控股子公司费用、业务拓展、招待增加所致。

管理费用：同比增加 1,652.32 万元、增幅 257.74%，主要系报告期薪酬政策调整，新增控股子公司费用所致。

研发费用：同比减少 222.23 万元、降幅 64.22%，主要系报告期内研发项目减少，研发投入降低所致。

财务费用：同比减少 372.39 万元、降幅 47.08%，主要系报告期内借款利息支出减少，业务保函成本收回及存款利息收入增加冲减该项目所致。

公允价值变动收益：同比增加-67.17 万元、增加 -100%，主要系报告期控股子公司期货浮亏。

信用减值损失：同比减少 572.39 元、降幅 47.15%，主要系报告期收取的商票及供应链产品减少，应收账款减少所致。

资产减值损失：同比减少 2,165 万元、降幅 66.21%，主要系报告期内公司计提的存货跌价准备减少所

致。

其他收益：同比减少 525.73 万元、降幅 53.74%，主要系报告期内收到政府专项奖励补助及财政扶持资金减少所致。

资产处置收益：同比减少 14.54 万元、降幅 63.54%，主要系报告期处置固定资产减少所致。

营业利润：同比减少 3,421.51 万元、降幅 44.09%，主要系报告期内业务毛利减少，管理费用增加所致。

营业外收入：同比减少 222.84 万元、降幅 67.78%，主要系报告期内厂房租金减免优惠政策到期以及赔偿收入减少所致。

营业外支出：同比增加 55.00 万元、增幅 338121.54%，主要系报告期内处理合同纠纷所致。

净利润：同比减少 2,760.49 万元、降幅 45.57%，主要系报告期内业务毛利率比上年同期减少 0.60%，定制配送业务占比总业务收入的 62%，本期由于市场环境导致价差降低，该业务毛利率比上年同期减少 0.75%。

## 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	2,310,300,386.56	2,535,335,221.70	-8.88%
其他业务收入			
主营业务成本	2,217,020,135.64	2,417,675,513.67	-6.34%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
网上零售	855,705,321.44	813,509,045.17	4.93%	-35.58%	-35.68%	0.14
定制配送	1,439,510,597.95	1,395,142,878.87	3.08%	20.85%	21.81%	-0.75
再生资源	5,180,236.18	0.00	100.00%	-17.40%	0.00%	0.00
云仓储服务	9,904,230.99	8,368,211.60	15.51%	2.04%	10.15%	-6.22
合计	2,310,300,386.56	2,217,020,135.64	4.04%	-8.88%	-8.30%	-0.60

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	2,044,150,952.99	1,960,012,055.78	4.12%	-3.19%	-3.12%	-0.07
华中地区	61,938,646.72	58,259,386.82	5.94%	-65.15%	-66.53%	3.87
华北地区	165,613,924.17	161,318,791.40	2.59%	1.02%	14.83%	-11.72

东北地区	1,117,412.03	887,821.26	20.55%	178.87%	312.64%	-25.75
华南地区	36,653,343.83	35,809,196.53	2.30%	1.67%	-2.34%	4.01
西北地区	68,914.12	25,742.50	62.65%	-92.57%	-95.82%	29.09
西南地区	757,192.70	707,141.35	6.61%	-98.31%	-98.34%	1.87
合计	2,310,300,386.56	2,217,020,135.64	4.04%	-8.88%	-8.30%	-0.60

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、网上零售：营业收入同比减少 35.58%，主要系报告期平台自营业务规模减少所致。
- 2、定制配送：营业收入同比增加 20.85%，主要系报告期加大了定制配送业务拓展力度所致。

### （三） 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	-47,692,185.48	-207,242,620.43	76.99%
投资活动产生的现金流量净额	4,188,473.53	-1,220,801.32	-443.09%
筹资活动产生的现金流量净额	157,326,818.70	192,042,177.18	-18.08%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期变动较大，主要系公司 2023 年收款以现款和银票为主，收到的商票和供应链金融产品较少所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金净流量净额为 418.84 万元，主要系报告期母子公司期货业务本金收回所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	控股子公司	钢材销售	100,000,000.00	726,194,458.92	163,235,238.47	415,776,158.65	7,061,181.25
江苏南钢钢材加工配送有限公司	控股子公司	钢材销售、加工、	50,000,000.00	335,974,987.7	68,109,020.36	46,438,024.84	2,107,660.4

		配送					
江苏数一科技服务有限公司	控股子公司	供应链、软、硬件技术服务	15,000,000.00	59,401,201.97	28,358,188.36	14,845,630.91	1,606,060.39
江苏南钢金属材料销售有限公司	控股子公司	金属材料销售	10,000,000.00	27,195,103.81	26,114,742.33	1,316,458.94	1,501,910.83
南京鸿金宝供应链服务有限公司	控股子公司	钢材销售、供应链服务	8,000,000.00	97,681,257.55	19,801,420.12	499,250,526.71	3,425,306.71
江苏宝恒供应链管理有限公司	控股子公司	金属矿石销售、有色金属合金销售	50,000,000.00	66,918,896.89	35,737,084.21	163,844,900.11	-1,972,984.97
安徽宝景供应链管理有限公司	控股子公司	金属材料销售、供应链服务	50,000,000.00	50,647,397.82	50,476,316.81	112,121,407.19	476,316.81

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，为地方居民及部分残疾人就业提供岗位，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，上半年上缴税额超 3800 万元。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业阶段性波动风险	<p>公司主营业务所处的行业存在阶段性波动，有可能对公司经营业绩造成影响。</p> <p>应对措施：（1）与上游客户建立战略合作，采用“后结算采购模式”，即采购结算按销售期进行结算，大大减少了价格波动风险；（2）大力发展寄售、定制化采购以及加工配送增值服务，锁定盈利，使产品售价波动不影响盈利；（3）择机利用期货套期保值，降低存货跌价风险。</p>
2、大股东影响力风险	<p>截至目前，公司控股东南钢股份直接持有公司 58.09%的股份。虽然公司已经建立了较为健全的治理结构和完善的内部控制制度，力求在制度安排上防范大股东不当操控公司现象的发生。但大股东仍可以通过在股东大会上行使投票权对公司的重大经营决策施加影响。</p> <p>应对措施：严格执行《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等规章制度，规范公司治理结构，防范大股东对公司不当操控现象的发生。</p>
3、互联网行业竞争环境恶化的风险	<p>公司的业务载体是互联网电子商务交易平台，互联网具有明显的注意力经济特征，网站的知名度、点击率和类似行业网站的竞争将有可能影响到公司的客户数量和盈利能力。目前公司在中厚板细分市场领域已经取得了领先的市场地位，但若未来新的综合类网站或其他专业网站改变经营策略而试图进入中厚板细分市场，则有可能与本公司的业务形成直接竞争。</p> <p>应对措施：（1）坚持差异化、个性化发展之路，以深厚的专业背景团队、独具特色的云仓储管理系统和交易平台为支撑，打造公司在中厚板现货零售特别是小众化专业化产品细分市场和产业链延伸服务的核心竞争力。（2）针对用户需求和痛点，运用 SAAS、移动端 APP 等方法，及时掌握客户需求，适时调整经营策略，解决客户痛点，提高客户黏性。</p>
4、互联网平台网络稳定运行及数据安全风险	<p>互联网平台一方面面临网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等风险，可能导致公司的业务受到冲击，出现系统故障、数据丢失、服务中断等较严重后果，对公司的正常经营和市场形象造成负面的影响。另一方面，客户需求和市场容量的升级对互联网平台技术的升级或兼容提出了更高的要求，因此，</p>

	<p>公司电商平台面临技术升级风险。</p> <p>应对措施：（1）在网站入口增加入侵防御系统，防止病毒入侵、黑客恶意攻击；（2）增强技术保障人力配备和技能，对网站风险进行及时排查与监控；（3）数据库每天自动备份。</p>
5、信用管理风险	<p>随着公司针对央企、地方国有企业、大型民营上市企业等终端用户个性化定制业务扩大，对资信状况较好的客户会给予一定的赊销额度，存在应收账款回收风险。</p> <p>应对措施：（1）建立健全企业客户资信管理系统，强化客户资信调查工作，选择优质合作伙伴；（2）定期分析应收账款账龄，采取红黄灯管理预警，随时掌握客户资金与经营状况，及时催收到期应收账款；（3）实行源头控制、过程监控、责任到位的控制原则，建立动态跟踪管理、及时反馈与汇报机制。</p>
6、与大股东关联交易风险	<p>公司多年来一直为南钢股份的尾材销售提供服务，同时南钢股份丰富的其他中厚板产品资源也为公司提供了便捷且多样性的采购选择，公司与大股东及其关联方之间发生关联交易具有合理性和必要性，公司与关联方之间的交易均采取市场化的定价原则，但依然存在对大股东依赖的风险。</p> <p>应对措施：大力开发上游供应商，增加非关联方的采购比重，与鞍钢股份有限公司、上海鞍钢国际贸易有限公司、唐山中厚板材有限公司、江阴兴澄特种钢材有限公司、南阳汉冶特钢有限公司等国内大型钢企签订长期战略合作协议，稳定业务发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	148,000	550,000	698,000	0.13%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏南钢钢材现货贸易有限公司	4,980,000.00	0	4,980,000.00	2022/7/1	2025/6/20	连带	是	已事前及时履行
2	江苏南钢钢材加工配送有限公司	4,980,000.00	0	4,980,000.00	2022/6/30	2025/6/20	连带	是	已事前及时履行
3	江苏南钢钢材加工配送有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022/7/8	2023/7/7	连带	是	已事前及时履行
4	江苏南钢钢材加工配送有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/28	连带	是	已事前及时履行
5	江苏南钢	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023/3/29	2024/3/28	连带	是	已事前及

	钢材加工配送有限公司								时履行
6	江苏数一科技服务有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2023/5/30	2024/5/28	连带	是	已事前及时履行
总计	-	42,960,000.00		42,960,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

2023年1月19日，公司第三届董事会第十三次会议、2023年2月10日公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于2023年度预计为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司提供总额度不超过0.96亿元人民币的连带责任保证担保。

报告期内，因开展业务，钢宝股份与银行签订担保合同，为江苏南钢钢材加工配送有限公司、江苏南钢钢材现货贸易有限公司、江苏数一科技服务有限公司提供总额不超过59,000,000元的授信担保，目前实际使用授信额度为42,960,000元，无逾期担保的情形，所有的担保合同正常履行。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	42,960,000.00	42,960,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	34,960,000.00	34,960,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### （三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

南京鸿金宝供应链服务有限公司	南京鸿金宝供应链服务有限公司为钢宝股份控股子公司	否	2023/1/1	2023/12/31	20,000,000.00	5,000,000.00	0.00	25,000,000.00	/	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	20,000,000.00	5,000,000.00	0.00	25,000,000.00	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2022年8月19日召开的第三届董事会第十一次会议，通过了《关于向控股子公司提供借款的议案》，为优化合作，促进业务拓展，公司拟与江苏恒鸿供应链管理服务有限公司按照股权比例同比例、同步借款的方式向控股子公司南京鸿金宝供应链服务有限公司出借资金 5,200 万元，其中公司提供借款额度 2,652 万元。

**（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（五） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	4,500,942,300.00	1,203,143,356.52
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000,000.00	115,921,790.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,021,300.00	3,145,920.41
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	700,000,000.00	346,350,311.35

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述各项关联交易中，公司接受关联方担保系公司正常经营行为，满足业务发展需要，有利于公司业务发展。上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情形。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月19日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人在公司挂牌时作出以下承诺：公司的控股东南钢股份、实际控制人郭广昌分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前控制的其他企业与公司不存在任何同业竞争；将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给公司造成损失的，愿承担该损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月7日		挂牌	资金占用承诺	公司控股东南钢股份在公司挂牌时出具了《南京钢铁股份有限公司关于不存在资金占用的承诺》，承诺：南钢股份及南钢股份控制或有重大影响的公司将不会以任何理由和方式占用钢宝股份的资金、资源或其他资产。	正在履行中
董监高	2015年7月20日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时作出的《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺未从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务，亦未控制其他企业从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务。承诺在任期间本人或本人控制的其他企业将不从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	229,844,322.81	12.97%	质押的商业承兑汇票
其他货币资金	流动资产	质押	58,043,292.13	3.22%	银行承兑保证金、期货保证金、保函保证金
应收款项融资	流动资产	质押	81,100,574.44	4.59%	质押的银行承兑汇票
总计	-	-	368,988,189.38	20.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限是为了公司获取日常生产经营所必需的流动资金，是合理的、必要的，且不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	147,532,500	97.81%	0	147,532,500	97.81%
	其中：控股股东、实际控制人	87,625,000	58.09%	0	87,625,000	58.09%
	董事、监事、高管	1,101,200	0.73%	-36,569	1,064,631	0.71%
	核心员工	1,887,700	1.25%	-9,700	1,878,000	1.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,307,500	2.19%	0	3,307,500	2.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	3,307,500	2.19%	0	3,307,500	2.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,840,000	-	0	150,840,000	-
普通股股东人数		143				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，部分董事及核心员工在二级市场交易股票 46,269 股。

## （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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南钢股份	87,625,000	0	87,625,000	58.09%	0	87,625,000	0	0
2	金慧咨询	12,855,400	0	12,855,400	8.52%	0	12,855,400	0	0
3	南钢发展	12,375,000	0	12,375,000	8.20%	0	12,375,000	0	0
4	希图蒙	6,732,000	0	6,732,000	4.46%	0	6,732,000	0	0
5	杜军	6,670,000	0	6,670,000	4.42%	0	6,670,000	0	0
6	江苏天工投资管理有限公司	6,670,000	0	6,670,000	4.42%	0	6,670,000	0	0
7	范金城	3,000,200	0	3,000,200	1.99%	0	3,000,200	0	0
8	翁惠泉	3,000,000	0	3,000,000	1.99%	0	3,000,000	0	0
9	图灵客	2,778,000	0	2,778,000	1.84%	0	2,778,000	0	0
10	刘兵	2,328,800	-36,569	2,292,231	1.52%	1,747,500	544,731	0	0
	合计	144,034,400	-	143,997,831	95.46%	1,747,500	142,250,331	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

南钢发展为南钢股份控股子公司；金慧咨询为钢宝股份持股平台，持有公司 8.52% 股权。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

南钢股份成立于 1999 年 3 月 18 日，并于 2000 年 9 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易，统一社会信用代码 91320000714085405J，注册资本 6,165,091,011.00 元人民币，法定代表人：黄一新，住所：江苏省南京市六合区卸甲甸。经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：一般危险化学品：3 类易燃液体；4 类易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品；5 类氧化剂和有机过氧化物；6 类第 1 项毒害品（不含剧毒品，不含农药）；8 类腐蚀品（所有类项不得储存）的批发。一般经营项目：黑色金属冶炼及压延加工，钢压延加工产品及副产品的销售；焦炭及其副产品生产；钢铁产业的投资和资产管理；钢铁技术开发和咨询服务；废旧金属、物资的回收利用；自营和代理各类商品及技术的进出口品业务；仓储服务；道路普通货物运输；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；危险化学品经营；燃气经营。

### （二）实际控制人情况

郭广昌先生，1967年生，中国国籍，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。郭广昌先生现任复星国际有限公司（香港联交所上市 00656.HK）执行董事兼董事长。截至报告期末，郭广昌先生担任上海市浙江商会名誉会长。

备注：

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东南京钢铁股份有限公司（以下简称“南钢股份”）的间接控股股东上海复星高科技（集团）有限公司及其下属子公司上海复星产业投资有限公司、上海复星工业技术发展有限公司（以下合称“转让方”）拟出售其所持有的南钢股份控股股东南京南钢钢铁联合有限公司（以下简称“南京钢联”）60%股权（以下简称“标的股权”）。具体内容详见公司于2022年10月19日、2023年3月14日、2023年4月2日、2023年4月23日、2023年4月27日刊登于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的相关公告（公告编号：2022-040、2023-011、2023-022、2023-027、2023-028）。

南钢股份于2023年6月2日收到了湖北新冶钢有限公司（以下简称“新冶钢”）、南京钢铁集团有限公司（以下简称“南钢集团”）发来的《关于要约收购南京钢铁股份有限公司事宜进展情况的函》，具体内容见南钢股份2023年6月3日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）的《南京钢铁股份有限公司关于要约收购事项的进展公告》。

实际控制人拟变更的进展情况：

1、上海复星产业投资有限公司（以下简称“复星产投”）于2023年4月21日收到《民事裁定书》（2023）沪02民初34号、《民事起诉状》《证据目录》等诉讼文件。江苏沙钢集团有限公司（作为“原告”，以下简称“沙钢集团”）指称复星产投（作为“被告”）未履行2022年10月14日签署的投资框架协议中将其持有的南京钢联11%股权（以下简称“11%股权”）质押给沙钢集团的义务，向上海市第二中级人民法院提起民事诉讼，要求复星产投将11%股权质押给沙钢集团，并对复星产投持有的11%股权进行了冻结。转让方于2023年4月27日收到《民事起诉状》（2023）苏民初1号、《证据目录》等诉讼文件，沙钢集团、江苏沙钢集团投资控股有限公司（作为“原告”）向江苏省高级人民法院提起民事诉讼，要求转让方（作为“被告”）继续履行《关于南京南钢钢铁联合有限公司之股权转让协议》，以向原告转让南京钢联60%股权。南钢集团于2023年5月22日向江苏省高级人民法院提交《有独立请求权第三人民事起诉状》，申请作为有独立请求权第三人加入（2023）苏民初1号案件，并请求法院：1、确认南钢集团对于标的股权享有优先购买权；2、确认转让方与南钢集团签订的《股权转让协议》合法有效；3、判令转让方继续履行《股权转让协议》，包括在该协议约定的条件成就时将标的公司60%股权转让至南钢集团名下；4、判令转让方不得将标的股权变更登记至沙钢集团、沙钢投资名下；5、确认沙钢集团在转让方持有的南京钢联49%股权上设立的质押权已消灭；6、判令沙钢集团和转让方办理南京钢联49%股权的解除质押登记手续。南钢集团已于2023年5月30日收到江苏省高级人民法院发出的《受理及告知合议庭组成通知书》[案号：（2023）苏民初1号]，通知南钢集团作为有独立请求权第三人参加诉讼。

南钢集团、南京钢联分别于2023年6月8日、2023年6月9日收到江苏省高级人民法院下发的《江苏省高级人民法院通知书》《江苏省高级人民法院参加诉讼及告知合议庭组成通知书》，江苏沙钢集团有限公司、江苏沙钢集团投资控股有限公司于2023年5月26日向江苏省高级人民法院递交追加第三人申请书，申请追加南京钢联为第三人。江苏省高级人民法院经审查后准许申请，现通知南京钢联作为第三人参加诉讼【案号：（2023）苏民初1号】。

截至2023年6月30日，上述诉讼事项尚在进行中。

2、要约收购南钢股份事宜尚需通过国家市场监督管理总局反垄断局关于经营者集中的审查、南钢股份将所持有的浙江万盛股份有限公司29.56%股份全部转让予上海复星高科技（集团）有限公司、新冶钢增资控股南钢集团事项完成交割以及南钢集团协议受让南京钢联60%股权事项完成交割。

截至2023年6月30日，上述事项尚在进行中。

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾平	董事、董事长	男	1967年9月	2021年12月31日	2024年7月11日
徐林	董事	男	1964年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
刘兵	董事、总经理	男	1971年8月	2021年7月12日	2024年7月11日
邵仁志	董事	男	1968年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
陈春林	董事	男	1968年1月	2021年7月12日	2024年7月11日
姚永宽	监事会主席	男	1967年9月	2021年7月12日	2024年7月11日
吴斐	监事	男	1984年9月	2021年7月12日	2024年7月11日
汪滨	职工代表监事	男	1983年1月	2021年7月12日	2024年7月11日
吴忠明	副总经理	男	1965年2月	2021年7月12日	2024年7月11日
魏宏彬	副总经理	男	1967年4月	2021年7月12日	2024年7月11日
薛红玉	董事会秘书、财务总监	女	1969年9月	2021年7月12日	2023年7月7日
焦刚	副总经理	男	1985年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
黄寰	副总经理	男	1987年9月	2021年7月12日	2024年7月11日
刘克	副总经理	男	1984年1月	2022年5月16日	2024年7月11日
熊正毅	财务负责人	男	1967年12月	2023年7月14日	2024年7月11日
王春芳	董事会秘书	女	1980年3月	2023年7月14日	2024年7月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司董事徐林先生在南钢联合担任副总裁、董事会秘书兼联席首席投资官；董事邵仁志先生在南钢联合担任副总裁兼首席投资官；董事陈春林先生在南钢联合担任副总裁兼总会计师、在南钢股份担任董事；监事会主席姚永宽先生在南钢股份担任联席总裁，监事吴斐先生在南钢股份担任总裁助理兼风险控制部部长。

#### 备注：

公司董事会于2023年7月7日收到董事会秘书薛红玉女士递交的辞职报告，自2023年7月7日起辞职生效。2023年7月14日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务总监的议案》，并于同日披露《高级管理人员任命公告》。新聘任高管信息如下：

聘任王春芳女士为公司董事会秘书，任职期限第三届董事会届满为止，自2023年7月14日起生效。

聘任熊正毅先生为公司财务负责人，任职期限第三届董事会届满为止，自2023年7月14日起生效。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股	期末被授予的
----	--------	------	-------	-------	-------	--------

	数		股数	持股比例%	票期权数量	限制性股票数量
刘兵	2,328,800	-36,569	2,292,231	1.52%	0	0
汪滨	179,900	0	179,900	0.12%	0	0
吴忠明	500,000	0	500,000	0.33%	0	0
魏宏彬	1,400,000	0	1,400,000	0.93%	0	0
合计	4,408,700	-	4,372,131	2.90%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	1	3	42
生产人员	27	5	1	31
技术人员	25	0	3	22
财务人员	14	2	2	14
行政人员	14	1	0	15
销售人员	46	5	4	47
员工总计	170	14	13	171

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	0	0	28

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	445,540,120.82	310,803,477.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	273,868,500.36	341,869,837.17
应收账款	五、3	124,905,423.26	151,639,992.07
应收款项融资	五、4	151,038,968.83	185,090,088.05
预付款项	五、5	249,723,191.12	299,818,643.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,175,344.71	4,503,642.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	458,432,629.34	348,591,003.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,054,333.51	19,036,400.99
<b>流动资产合计</b>		<b>1,714,738,511.95</b>	<b>1,661,353,084.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	13,192,599.70	13,682,863.24
在建工程	五、10	2,577,407.67	281,913.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	22,478,451.43	25,072,649.71
无形资产	五、12	1,870,522.10	1,979,899.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	6,600,445.61	6,176,998.29
递延所得税资产	五、14	9,990,851.00	9,000,385.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,710,277.51	56,194,709.20
<b>资产总计</b>		1,771,448,789.46	1,717,547,794.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	276,530,322.81	216,292,937.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、16	927,350.00	255,670.00
衍生金融负债			
应付票据	五、17	146,527,841.90	225,616,973.74
应付账款	五、18	257,318,673.00	305,963,910.08
预收款项			
合同负债	五、19	350,088,303.66	240,056,565.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	13,807,011.80	13,456,237.93
应交税费	五、21	12,472,673.58	17,083,341.72
其他应付款	五、22	44,993,695.71	40,325,715.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	6,117,292.64	6,109,035.76
其他流动负债	五、24	66,495,449.37	45,556,533.30
<b>流动负债合计</b>		1,175,278,614.47	1,110,716,921.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	10,920,000.00	9,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	15,747,987.44	17,485,005.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,632,035.30	1,770,485.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,300,022.74	29,195,490.35
<b>负债合计</b>		1,203,578,637.21	1,139,912,411.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	150,840,000.00	150,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	45,703,613.58	45,703,613.58
减：库存股	五、29	5,189,400.00	5,189,400.00
其他综合收益			
专项储备	五、30	51,180.17	14,011.80
盈余公积	五、31	34,610,516.34	34,610,516.34
一般风险准备			
未分配利润	五、32	291,693,914.01	327,039,995.07
归属于母公司所有者权益合计		517,709,824.10	553,018,736.79
少数股东权益		50,160,328.15	24,616,646.01
<b>所有者权益合计</b>		567,870,152.25	577,635,382.80
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,771,448,789.46	1,717,547,794.16

法定代表人：顾平

主管会计工作负责人：熊正毅

会计机构负责人：吴兆成

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		386,056,166.98	287,261,471.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,771,254.09	117,876,588.39
应收账款	十四、1	51,211,908.25	30,949,897.92
应收款项融资		92,034,664.02	165,530,231.31
预付款项		113,519,454.81	113,159,394.40
其他应收款	十四、2	28,215,847.08	23,679,663.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		253,017,178.49	280,404,485.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		103,241.16	15,268,292.22
<b>流动资产合计</b>		<b>925,929,714.88</b>	<b>1,034,130,024.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	166,981,447.66	141,481,447.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,996,569.70	1,883,701.52
在建工程		2,490,695.12	281,913.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,757,902.51	3,230,685.83
无形资产		1,854,179.01	1,962,585.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,582,339.81	3,346,521.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,663,133.81</b>	<b>152,186,855.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,105,592,848.69</b>	<b>1,186,316,879.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		122,065,396.79	187,590,954.86
应付账款		111,888,743.04	249,265,807.24
预收款项			
合同负债		420,089,713.76	274,558,945.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,743,277.92	12,078,978.55
应交税费		8,949,731.16	10,329,329.66
其他应付款		17,327,866.63	17,554,197.53
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,056,880.72	1,048,623.84
其他流动负债		62,539,538.38	38,227,104.08
<b>流动负债合计</b>		<b>755,661,148.4</b>	<b>790,653,941.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,756,933.10	2,213,797.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		95,902.66	
递延所得税负债		426,764.51	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,279,600.27</b>	<b>2,213,797.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>758,940,748.67</b>	<b>792,867,739.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		150,840,000.00	150,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,703,613.58	45,703,613.58
减：库存股		5,189,400.00	5,189,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,610,516.34	34,610,516.34
一般风险准备			
未分配利润		120,687,370.10	167,484,410.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>346,652,100.02</b>	<b>393,449,140.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,105,592,848.69</b>	<b>1,186,316,879.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		2,310,300,386.56	2,535,335,221.70
其中：营业收入	五、33	2,310,300,386.56	2,535,335,221.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,264,353,439.74	2,445,038,013.91

其中：营业成本	五、33	2,217,020,135.64	2,417,675,513.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	5,077,231.80	1,039,346.83
销售费用	五、35	13,897,619.65	8,541,787.81
管理费用	五、36	22,934,093.87	6,410,853.01
研发费用	五、37	1,238,238.27	3,460,527.61
财务费用	五、38	4,186,120.51	7,909,984.98
其中：利息费用		5,732,424.26	6,945,978.32
利息收入		2,942,773.79	1,104,718.19
加：其他收益	五、39	4,525,903.97	9,783,230.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,860,371.33	-2,142,721.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-671,680.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	6,416,940.64	12,140,871.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-11,048,542.18	-32,699,722.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	83,453.50	228,894.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		43,392,651.42	77,607,760.90
加：营业外收入	五、45	1,059,199.30	3,287,577.64
减：营业外支出	五、46	550,151.15	162.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,901,699.57	80,895,175.88
减：所得税费用	五、47	10,929,458.49	20,318,049.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,972,241.08	60,577,126.62
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（净亏损以“-”号填列）		32,972,241.08	60,577,126.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,043,682.14	567,374.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,928,558.94	60,009,751.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,972,241.08	60,577,126.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,928,558.94	60,009,751.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,043,682.14	567,374.72
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾平

主管会计工作负责人：熊正毅

会计机构负责人：吴兆成

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,205,879,435.54	1,967,147,829.87
减：营业成本	十四、4	1,145,056,454.49	1,903,955,156.39
税金及附加		3,442,928.59	393,698.20
销售费用		6,825,877.03	5,501,719.98
管理费用		13,886,818.92	3,420,270.26
研发费用		5,029,169.89	1,854,081.49
财务费用		3,072,903.86	7,486,983.83
其中：利息费用		4,216,295.21	6,905,621.50
利息收入		2,446,824.36	868,769.38
加：其他收益		2,430,167.89	9,327,396.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-571,119.99	-680,740.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,918,539.55	41,854,957.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,090,835.25	-32,699,722.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,252,034.96	62,337,811.51
加：营业外收入		62,000.00	1,533,766.76
减：营业外支出		550,000.00	162.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,764,034.96	63,871,416.15
减：所得税费用		7,286,435.65	16,084,999.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,477,599.31	47,786,417.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,477,599.31	47,786,417.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,477,599.31	47,786,417.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		4,172,946,583.23	5,290,521,064.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,090,135.57	442,132.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	27,522,297.83	44,008,767.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,228,559,016.63</b>	<b>5,334,971,965.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,166,247,971.64	5,408,301,407.21
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		25,771,598.24	24,434,976.31
支付的各项税费		43,598,566.80	51,223,389.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	40,633,065.43	58,254,812.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,276,251,202.11</b>	<b>5,542,214,585.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,692,185.48</b>	<b>-207,242,620.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,186,186.00	368,986.85
取得投资收益收到的现金		616,730.84	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,802,916.84</b>	<b>368,986.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,593.70	1,589,788.17
投资支付的现金		620,737.77	
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		30,111.84	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,614,443.31</b>	<b>1,589,788.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,188,473.53</b>	<b>-1,220,801.32</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,864,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		243,403,045.98	302,577,497.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（3）	25,366.18	2,448,191.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		260,292,412.16	305,025,688.91
偿还债务支付的现金		34,289,999.99	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,730,469.12	60,222,341.01
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	五、48（4）	945,124.35	5,261,170.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		102,965,593.46	112,983,511.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		157,326,818.70	192,042,177.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		113,823,106.75	-16,421,244.57
加：期初现金及现金等价物余额		273,673,721.94	73,425,696.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		387,496,828.69	57,004,452.08

法定代表人：顾平

主管会计工作负责人：熊正毅

会计机构负责人：吴兆成

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,728,083,069.54	5,000,108,737.92
收到的税费返还		17,254,923.55	
收到其他与经营活动有关的现金		8,412,645.81	41,375,304.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,753,750,638.90	5,041,484,041.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,527,550,048.16	4,763,610,198.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,677,566.20	15,353,792.03
支付的各项税费		24,961,977.84	42,341,768.16
支付其他与经营活动有关的现金		14,829,072.94	298,183,605.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,578,018,665.14	5,119,489,364.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		175,731,973.76	-78,005,322.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		443,400.00	33,044.85
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		809,333.32	25,019,310.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,252,733.32	25,052,354.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			215,900.00
投资支付的现金			14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,390,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,332,447.81	26,605,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,079,714.49	-1,553,545.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	154,955,219.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	154,955,219.57
偿还债务支付的现金			47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,281,498.05	59,899,398.34
支付其他与筹资活动有关的现金		40,222.59	1,065,715.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,321,720.64	108,465,113.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-66,321,720.64	46,490,106.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		82,330,538.63	-33,068,760.93
加：期初现金及现金等价物余额		258,759,760.20	68,142,355.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		341,090,298.83	35,073,595.00

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引 (财务勾选)

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、32
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过, 本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 327,039,995.07 元, 母公司未分配利润为 167,484,410.79 元。本次权益分派共计派发现金红利 67,274,640.00 元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 (以下简称公司或本公司) 系由原江苏金贸钢宝电子商务有限公司于 2015 年 7 月 28 日整体变更设立的股份有限公司。

公司统一社会信用代码为 9132010056286146XP, 法定代表人顾平, 注册地址: 江苏省南京市江北新区智达路 6 号智城园区 2 号楼 4 楼, 公司总部位于南京市江北新区龙山南路 113 号智能制造产业园 3 号楼。

本公司及各子公司的主要业务为: 互联网销售钢材; 金属材料及制品、金属炉料等销售; 金属材料加工、配送、仓储、搬运装卸服务、电子商务平台的技术开发、技术咨询、技术服务及信息系统集成服务。本公司在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司截至 2023 年 06 月 30 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 7 户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 06 月 30 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年；本公司以 12 个月作为划分资产和负债流动性标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，

应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	组合依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
同受一方控制的关联方组合	按照是否同受一方控制划分

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

4至5年	80
5年以上	100

对于划分为关联方组合的应收款项，本公司单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。周转材料包括低值易耗品和包装物等，均在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当

期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权

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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用权益法核算，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19.5%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5.00%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

按照《企业会计准则解释第 14 号》，公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **25、职工薪酬**

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

## **26、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额

确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 销售商品合同：公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同：由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### **30、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

### **31、所得税**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所

得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 32、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、26。

### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 33、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表

时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“划分为持有待售资产”相关描述。

### 34、 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

#### ①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

#### ②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金

融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(2) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，根据实际发生来计提。

**35、重要会计政策、会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

不适用

(2) 重要会计估计变更

不适用

**四、税项**

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%，9%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司江苏数一科技服务有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率。

**五、合并财务报表主要项目注释**

(以下如无特别说明，均以2023年06月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	375,444,488.73	272,002,566.32
其他货币资金	70,095,632.09	
合计	445,540,120.82	310,803,477.08
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	58,043,292.13	37,129,755.14

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	273,868,500.36	341,869,837.17
合计	273,868,500.36	341,869,837.17

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	280,711,170.60	96.56	16,842,670.24	6	273,868,500.36
其中：商业承兑汇票组合	280,711,170.60	96.56	16,842,670.24	6	273,868,500.36
合计	280,711,170.60	96.56	16,842,670.24	6	273,868,500.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,691,316.17	100	21,821,479.00	6	341,869,837.17
其中：商业承兑汇票组合	363,691,316.17	100	21,821,479.00	6	341,869,837.17
合计	363,691,316.17	100	21,821,479.00	6	341,869,837.17

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据——商业承兑汇票组合	280,711,170.60	16,842,670.24	6
合计	280,711,170.60	16,842,670.24	6

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收票据——商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期减少				
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	21,821,479.00		4,978,808.76			16,842,670.24
合计	21,821,479.00		4,978,808.76			16,842,670.24

本期无收回或转回的金額重要的应收票据坏账准备。

(4) 期末公司已质押的应收票据金額：

种类	期末已质押金額
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	229,844,322.81
合计	229,844,322.81

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金額	期末未终止确认金額
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		236,474,322.81
合计		236,474,322.81

### 3、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	132,559,041.35
1 至 2 年	
合计	132,559,041.35

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金額	比例	金額	预期信用损失率	
单项金額计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按组合计提坏账准备的应收款项	132,559,041.35				
其中：账龄组合	131,334,254.45	99.08%	7,653,618.09	5.83%	123,680,636.36
同受一方控制的关联方组合	1,224,786.90	0.92%			1,224,786.90
合计	132,559,041.35	100%	7,653,618.09	5.83%	124,905,423.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	161,071,805.52	100%	9,431,813.45	5.86%	151,639,992.07
其中：账龄组合	156,698,377.25	97.28%	9,431,813.45	6.02%	147,266,563.80
同受一方控制的关联方组合	4,373,428.27	2.72%			
合计	161,071,805.52	100%	9,431,813.45	5.86%	151,639,992.07

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收客户货款（账龄组合）

账龄	期末金额	
	应收账款	比例
1年以内	132,559,041.35	100%
1-2年		
合计		
减：坏账准备	7,653,618.09	
账面价值	124,905,423.26	

(4) 组合中，按照同受一方控制的关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
同受一方控制的关联方组合	1,224,786.90		
合计			

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,778,195.36元；本期无转回坏账准备金额情况。

(6) 本报告期核销的应收账款金额为48,808.05元

单位名称	核销金额	核销原因
三一重机有限公司	48,183.97	无法收回
浙江三一装备有限公司	624.08	无法收回

(7) 报告期末，应收账款金额前五名单位情况：

客户名称	应收余额	坏账准备	占应收账款总额比例
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	18,049,369.75	6%	13.62%
中国建筑第二工程局有限公司	17,924,146.28	6%	13.52%
三一重机有限公司	16,228,868.36	6%	12.24%
上海三一重机股份有限公司	12,419,296.94	6%	9.37%
中国天辰工程有限公司	11,635,788.69	6%	8.78%
合计	76,257,470.02		57.53%

#### 4、 应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	151,038,968.83	185,090,088.05
商业承兑汇票		
合计	151,038,968.83	185,090,088.05

本公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	81,100,574.44
商业承兑汇票	
合计	81,100,574.44

(3) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	605,263,514.86	
商业承兑汇票		
合计	605,263,514.86	

#### 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	249,723,191.12	100.00%	299,193,468.01	99.79%
1 至 2 年			625,175.16	0.21%
合计	249,723,191.12	100.00%	299,818,643.17	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	比例
唐山中厚板材有限公司	供应商	42,884,345.81	17.17%
南阳汉冶特钢有限公司	供应商	17,186,736.04	6.88%
天津启润金属有限公司	供应商	15,295,156.26	6.13%
上海鞍钢国际贸易有限公司	供应商	15,003,036.59	6.01%
山东博交经贸有限公司	供应商	13,446,014.86	5.38%
合计		103,815,289.56	41.57%

## 6、其他应收款

(1) 分类情况:

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,175,344.71	4,503,642.77
合计	7,175,344.71	4,503,642.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,001,434.07
1 至 2 年	135,106.64
2 至 3 年	1,716,700.00
合计	7,853,240.71

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金往来	751,929.00	360,000.00
保证金及押金	6,883,352.99	3,059,129.50
其他应收及暂付款	137,700.42	1,417,127.94

备用金	80,258.30	54,025.90
合计	7,853,240.71	4,890,283.34

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年01月01日余额	386,640.57			386,640.57
2023年01月01日其他应收款账面余额在本期	386,640.57			386,640.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,255.43			291,255.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	677,896.00			677,896.00

4) 本期无核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江阴市长宏国际物流中心有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	12.73%	300,000.00
新地能源工程技术有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	10.19%	48,000.00
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	10.19%	48,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	580,000.00	1年以内	7.39%	34,800.00
南阳汉冶特钢有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	6.37%	150,000.00
合计		3,680,000.00		46.86%	580,800.00

## 7、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,951.67		423,951.67	671,964.09		671,964.09

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	469,057,219.85	11,048,542.18	458,008,677.67	352,104,860.03	4,185,820.46	347,919,039.57
合计	469,481,171.52	11,048,542.18	458,432,629.34	352,776,824.12	4,185,820.46	348,591,003.66

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	4,185,820.46	11,048,542.18			4,185,820.46		11,048,542.18
合计	4,185,820.46	11,048,542.18			4,185,820.46		11,048,542.18

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	3,695,199.38	18,861,580.81
待摊费用（房租、租赁费）	359,134.13	174,820.18
合计	4,054,333.51	19,036,400.99

9、固定资产

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
固定资产	13,192,599.70	13,682,863.24
固定资产清理		
合计	13,192,599.70	13,682,863.24

(2) 固定资产情况:

项目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	15,131,087.49	6,055,728.24	1,881,821.44	23,068,637.17
2.本期增加金额	564,286.23	188,624.55	5,752.21	758,662.99
(1) 购置	564,286.23	188,624.55	5,752.21	758,662.99
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额	69,560.00			69,560.00
(1) 处置或报废	69,560.00			69,560.00
4.期末余额	15,625,813.72	6,244,352.79	1,887,573.65	23,757,740.16
二、累计折旧				
1.期初余额	5,898,301.51	2,439,315.30	1,048,157.12	9,385,773.93

2.本期增加金额	711,523.69	388,636.98	129,547.08	1,229,707.75
(1) 计提	711,523.69	388,636.98	129,547.08	1,229,707.75
3.本期减少金额	50,341.22			50,341.22
(1) 处置或报废	50,341.22			50,341.22
4.期末余额	6,559,483.98	2,827,952.28	1,177,704.20	10,565,140.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,066,329.74	3,416,400.51	709,869.45	13,192,599.70
2.期初账面价值	9,232,785.98	3,616,412.94	833,664.32	13,682,863.24

(3) 公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

## 10、 在建工程

### (1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
在建工程	2,577,407.67	281,913.00
工程物资		
合计	2,577,407.67	281,913.00

### (2) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
加工场地新厂房施工	1,231,150.96		1,231,150.96	281,913.00		281,913.00
南京库 5 号行车轨道基础建设	86,712.55		86,712.55			
业财系统建设	1,259,544.16		1,259,544.16			
合计	2,577,407.67		2,577,407.67	281,913.00		281,913.00

### (3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入无形资产 或管理费用金额	期末余额	工程 进度	资金来源
加工场地新厂房施工	281,913.00	949,237.96		1,231,150.96	在建	自有资金
南京库 5 号行车轨道基础建		86,712.55		86,712.55	在建	自有资金

设						
业财系统建设		1,259,544.16		1,259,544.16	在建	自有资金
合计	281,913.00	2,295,494.67		2,577,407.67		

## 11、 使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	34,696,945.46	34,696,945.46
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	34,696,945.46	34,696,945.46
二、累计折旧		
1.期初余额	9,624,295.75	9,624,295.75
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,594,198.28	2,594,198.28
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	12,218,494.03	12,218,494.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,478,451.43	22,478,451.43
2.期初账面价值	25,072,649.71	25,072,649.71

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	软件产品	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,657,579.65	3,657,579.65
2.本期增加金额	626,548.67	626,548.67
(1) 购置	626,548.67	626,548.67
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,284,128.32	4,284,128.32
二、累计摊销		
1.期初余额	2,304,228.86	2,304,228.86
2.本期增加金额	109,377.36	109,377.36
(1) 计提	109,377.36	109,377.36

项目	软件产品	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,413,606.22	2,413,606.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,870,522.10	1,870,522.10
2.期初账面价值	1,979,899.46	1,979,899.46

### 13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
宝恒库改造	645,631.27		121,055.88	524,575.39
集装箱办公房改造	2,045,564.97		93,253.32	1,952,311.65
南京库地磅防雨棚	103,282.60		13,185.00	90,097.60
南京库棒材场地施工	711,973.44		18,246.78	693,726.66
现货库地坪及围墙	248,750.06		9,949.98	238,800.08
金贸库轨道延伸	99,393.96		37,272.72	62,121.24
设施改造	1,232,339.43		71,100.90	1,161,238.53
云服务器资源	1,090,062.56		161,719.86	928,342.70
小加工区域环境整治		581,522.91	29,076.12	552,446.79
南京库棒材厂零星工程		84,403.67	4,220.16	80,183.51
南京库环境整治		208,256.88	10,412.82	197,844.06
防汛物资仓库电气线路改造项目		125,743.12	6,985.72	118,757.40
合计	6,176,998.29	999,926.58	576,479.26	6,600,445.61

### 14、 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	25,174,184.33	5,821,785.73	31,639,933.02	7,909,774.11

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	14,375,567.82	3,593,891.95	4,185,820.46	1,046,455.11
期货浮亏	927,350.00	231,837.50		
可抵扣亏损	3,120,019.24	780,004.81	1,907,234.93	476,808.73
销售退差			517,568.00	129,392.00
合计	43,597,121.39	10,427,519.99	38,250,556.41	9,562,429.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧扣除	8,503,900.49	2,068,704.29	9,598,268.10	2,332,529.45
合计	8,503,900.49	2,068,704.29	9,598,268.10	2,332,529.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	436,668.99	9,990,851.00	562,044.45	9,000,385.50
递延所得税负债	436,668.99	1,632,035.30	562,044.45	1,770,485.00

## 15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	33,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	243,530,322.81	196,292,937.32
合计	276,530,322.81	216,292,937.32

(2) 本公司无逾期未偿还短期借款情况。

## 16、 交易性金融负债

种类	期末余额	期初余额
衍生金融资产	927,350.00	255,670.00
合计	927,350.00	255,670.00

## 17、 应付票据

(1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
应付票据	146,527,841.90	225,616,973.74
合计	146,527,841.90	225,616,973.74

(2) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,492,409.68	201,971,405.15
商业承兑汇票	15,035,432.22	23,645,568.59
合计	146,527,841.90	225,616,973.74

(3) 截至报告期末无到期未付的应付票据总额（上期末：无）。

## 18、 应付账款

(1) 分类情况：

项目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	256,579,153.81	304,950,155.49
应付工程及设备款	739,519.19	587,096.62
应付接受劳务款		426,657.97
合计	257,318,673.00	305,963,910.08

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 19、 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	350,088,303.66	240,056,565.26
合计	350,088,303.66	240,056,565.26

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

## 20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,065,232.41	22,431,084.93	21,706,805.54	13,789,511.80
二、离职后福利-设定提存计划	391,005.52	3,326,617.25	3,700,122.77	17,500.00
三、辞退福利		364,669.93	364,669.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,456,237.93	26,122,372.11	25,771,598.24	13,807,011.80

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,946,130.51	16,019,024.71	15,404,585.95	13,560,569.27
2、职工福利费	36,412.00	1,531,189.21	1,567,601.21	
3、社会保险费	10,573.08	1,476,440.51	1,479,335.59	7,678.00
其中：医疗保险费	994.64	1,316,567.87	1,310,164.51	7,398.00
工伤保险费	9,478.98	52,425.51	61,624.49	280.00
生育保险费	99.46	107,447.13	107,546.59	
4、住房公积金		3,184,482.00	3,184,482.00	
5、工会经费和职工教育经费	72,116.82	219,948.50	70,800.79	221,264.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
合计	13,065,232.41	22,431,084.93	21,706,805.54	13,789,511.80

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	379,156.48	3,195,919.23	3,558,275.71	16,800.00
2、失业保险费	11,849.04	130,698.02	141,847.06	700.00
3、企业年金缴费				
合计	391,005.52	3,326,617.25	3,700,122.77	17,500.00

## 21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,001,588.50	7,887,894.63
个人所得税	891,055.61	1,900,183.85
印花税	1,136,977.17	1,040,881.66
企业所得税	6,123,810.49	5,418,717.42
城建税	803,774.95	487,470.77
教育费附加	574,427.63	348,193.39
合计	12,472,673.58	17,083,341.72

## 22、 其他应付款

### (1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
应付利息	6,396,321.98	1,329,340.94
应付股利		
其他应付款[注]	38,597,373.73	38,996,374.96
合计	44,993,695.71	40,325,715.90

注：其他应付款为扣除应付利息和应付股利之后的其他应付款。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	16,218,084.30	12,974,434.03
限制性股票回购义务款	5,189,400.00	5,189,400.00
子公司少数股东往来借款	14,000,000.00	20,105,333.33
其他	9,586,211.41	2,056,548.54
合计	44,993,695.71	40,325,715.90

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

23、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000.00	40,000.00
一年内到期的租赁负债原值	6,077,292.64	6,069,035.76
合计	6,117,292.64	6,109,035.76

24、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运费	5,894,956.85	8,051,315.80
预提外包劳务费	2,523,512.67	3,405,290.88
水电费	87,660.84	75,140.00
房租租赁费、装修费	723,623.84	4,716.98
待转销项税	50,635,695.17	31,140,069.64
已背书未到期的信用等级较低的商业承兑汇票	6,630,000.00	2,880,000.00
合计	66,495,449.37	45,556,533.30

25、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,920,000.00	9,940,000.00

26、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	19,661,413.49	21,939,537.79
减：未确认融资费用	3,913,426.05	4,454,532.44
合计	15,747,987.44	17,485,005.35

## 27、 股本

项目	期初余额	本期增减 (+, -)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	150,840,000.00					150,840,000.00

## 28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	27,769,241.65			27,769,241.65
其他资本公积	17,934,371.93			17,934,371.93
合计	45,703,613.58			45,703,613.58

## 29、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	5,189,400.00			5,189,400.00
合计	5,189,400.00			5,189,400.00

注：根据公司 2020 年 12 月第六次临时股东大会审议通过的《持股平台股权变动计划》，若截至第三个解锁期届满，本次持股平台变动股权仍存在部分或全部不得解锁的情形，则针对未解锁的股票，公司有权在情况发生之日起一年内按初始认购价格（即受让对象认购股票的价格）加上回购启动时中国人民银行同时期公布的三年期存款基准利率产生的利息予以回购。报告期末，尚未解锁的股份数为 2,092,500.00 股，公司限制性股票回购义务款项为 5,189,400.00 元。

## 30、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,011.80	479,015.28	441,846.91	51,180.17
合计	14,011.80	479,015.28	441,846.91	51,180.17

## 31、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,610,516.34			34,610,516.34
合计	34,610,516.34			34,610,516.34

## 32、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	327,039,995.07	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,928,558.94	

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,274,640.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	291,693,914.01	

### 33、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,300,386.56	2,217,020,135.64	2,535,335,221.70	2,417,675,513.67
其他业务				
合计	2,310,300,386.56	2,217,020,135.64	2,535,335,221.70	2,417,675,513.67

主营业务收入按产品分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
网上零售	855,705,321.44	813,509,045.17	1,328,326,549.98	1,264,727,802.06
定制配送	1,439,510,597.95	1,395,142,878.87	1,191,031,282.96	1,145,350,496.25
再生资源	5,180,236.18	0.00	6,271,104.09	0.00
云仓储服务	9,904,230.99	8,368,211.60	9,706,284.66	7,597,215.36
合计	2,310,300,386.56	2,217,020,135.64	2,535,335,221.70	2,417,675,513.67

### 34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,700,356.64	161,910.65
教育费附加	1,215,337.68	115,650.45
印花税	2,161,537.48	761,785.73
车船使用税		
合计	5,077,231.8	1,039,346.83

### 35、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	10,560,960.85	7,439,128.16
劳动保护费	20,449.56	12,114.50
交通费	232,414.00	122,657.00
折旧费	656.99	227.04
办公费	52,766.80	76,085.07

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费及装卸劳务费	103,443.60	47,253.76
运输费	318,780.61	
业务招待费	913,155.43	263,691.12
差旅费	588,962.97	247,469.10
其他	1,106,028.84	333,162.06
合计	13,897,619.65	8,541,787.81

### 36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,472,593.46	2,819,051.34
上下班交通费	390,464.89	224,507.26
劳保费	53,404.38	
财产保险费	943.40	5,716.37
折旧费	460,556.26	320,613.17
租赁费	3,371,881.89	523,945.20
诉讼费	3,731.00	229,556.60
咨询、审计、评估等中介费用	336,757.83	218,213.24
绿化费	60,867.92	
办公费	383,942.88	313,999.03
宣传费	123,709.61	13,237.81
邮电费	113,780.17	95,365.39
差旅费	147,588.34	86,169.42
修理费	117,187.72	60,279.64
水电费	179,557.47	159,068.86
业务招待费	2,135,079.08	987,646.58
运输费	231,846.79	143,876.86
无形资产摊销	109,377.36	77,079.05
综合服务费	138,719.60	
提取安全生产费用	479,875.28	496,863.98
其他	622,228.54	389,165.01
合计	22,934,093.87	6,410,853.01

### 37、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	896,756.22	2,472,924.04
技术研究费	341,482.05	987,603.57
合计	1,238,238.27	3,460,527.61

### 38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,732,424.26	7,446,259.08
其中：内部利息支出	3,858,836.11	6,141,118.56
银行贷款利息	1,071,729.60	344,761.14
贴现支出	801,858.55	960,379.38
减：利息收入	2,942,773.79	603,176.19
手续费	855,363.65	413,531.54
未确认融资费用	541,106.39	653,370.55
合计	4,186,120.51	7,909,984.98

### 39、 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
递延收益分摊		9,199,923.71	与资产相关	
政府专项奖励补助	1,536.08	141,317.84	与收益相关	1,536.08
财政扶持资金	4,524,367.89	441,989.00	与收益相关	4,524,367.89
其他			与收益相关	
合计	4,525,903.97	9,783,230.55		4,525,903.97

### 40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-73,146.00		-73,146.00
银行承兑汇票贴现费用	-1,787,225.33	-2,142,721.73	
合计	-1,860,371.33	-2,142,721.73	-73,146.00

### 41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-671,680.00	0
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-671,680.00	0

### 42、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	1,778,195.36	-43,196.12
其他应收款坏账准备	-291,255.43	788,646.16
应收款项融资减值准备	4,930,000.71	11,395,421.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,416,940.64	12,140,871.85

#### 43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-11,048,542.18	-32,699,722.47
合计	-11,048,542.18	-32,699,722.47

#### 44、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	83,453.50	228,894.91
合计	83,453.50	228,894.91

#### 45、 营业外收入

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	60,000.00	145,000.00	60,000.00
补偿金	993,017.11	2,639,009.31	993,017.11
无法支付的应付账款	304.03		304.03
租金减免		502,903.20	
其他	5,878.16	665.13	5,878.16
合计	1,059,199.30	3,287,577.64	1,059,199.30

#### 46、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		162.66	
非流动资产报废损失			
其他	550,151.15		550,151.15
合计	550,151.15	162.66	550,151.15

#### 47、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	12,058,373.69	23,390,993.60
递延所得税费用	-1128915.20	-3,072,944.34
合计	10,929,458.49	20,318,049.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	43,901,699.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,975,424.89
子公司适用不同税率的影响	-188,994.27
调整以前期间所得税的影响	-2,605.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,787.56
无须纳税的收益	
加计扣除产生的所得税影响	-159,154.62
子公司所得税率变动影响递延所得税费用	
所得税费用	10,929,458.49

#### 48、 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,305,071.94	872,408.08
收到的政府补助款		8,100.00
收到的各类保证金、订金及押金等	18,542,312.66	28,819,431.21
收到其他资金往来款	7,674,913.23	14,308,828.00
合计	27,522,297.83	44,008,767.29

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	13,484,611.96	3,100,169.25
支付的银行手续费	340,523.86	787,972.21
支付的各类保证金、订金及押金	18,021,612.04	37,811,341.34
其他	8,786,317.57	16,555,329.34
合计	40,633,065.43	58,254,812.14

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票及供应链金融产品贴现	25,366.18	2,448,191.15
合计	25,366.18	2,448,191.15

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的商票及供应链产品贴现费	592,089.42	5,261,170.72
其他	353,034.93	
合计	945,124.35	5,261,170.72

## 49、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	32,972,241.08	60,577,126.62
加：资产减值准备	8,051,752.65	1,653,756.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产摊销	1,179,366.53	1,133,305.81
无形资产摊销	109,377.36	77,079.05
长期待摊费用摊销		791,987.15
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）	4,141.25	2,644,723.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,186,120.51	7,909,984.98
投资损失（收益以“-”号填列）	1,860,371.33	2,142,721.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,104,945.95	-2,834,196.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,767.13	-32,244.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,841,625.68	-214,277,541.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	482,793,687.63	824,710,005.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-480,851,577.16	-872,600,677.20
其他	5,756,780.20	-19,138,651.04
经营活动产生的现金流量净额	-47,692,185.48	-207,242,620.43
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	387,496,828.69	57,004,452.08
减：现金的期初余额	273,673,721.94	73,425,696.65
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	113,823,106.75	-16,421,244.57

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	387,496,828.69	273,673,721.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	375,444,488.73	272,002,566.32
可随时用于支付的其他货币资金	12,052,339.96	1,671,155.62

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	387,496,828.69	273,673,721.94

## 50、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	58,043,292.13	银行承兑保证金、期货保证金、保函保证金
应收票据	229,844,322.81	质押的商业承兑汇票、供应链金融产品
应收款项融资	81,100,574.44	质押的银行承兑汇票

## 六、合并范围变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期，本公司未发生非同一控制下企业合并、反向购买。

### 2、同一控制下企业合并

报告期，本公司未发生同一控制下企业合并、反向购买。

### 3、其他原因导致的合并范围变动

报告期，本公司无其他原因导致的合并范围变动。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	南京	南京	自营和代理各类商品及技术的贸易、进出口业务	100%		同一控制下企业合并
江苏南钢钢材加工配送有限公司	南京	南京	冶金技术咨询服务；金属材料加工、配送、仓储、搬运装卸服务等	100%		设立
江苏数一科技服务有限公司	南京	南京	供应链管理服务；信息技术咨询服务；广告设计、代理；装卸搬运等	100%		设立
江苏南钢金属材料销售有限公司	南京	南京	金属切削加工服务；钢压延加工；金属废料和碎屑加工处理等	10%	90%	设立
南京鸿金宝供应链服务有限公司	南京	南京	金属材料销售；金属废料和碎屑加工处理；普通货物仓储服务等	51%		设立
江苏宝恒供应链有限公司	泰州	泰州	金属矿石销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；	56%		设立
安徽宝景供应链管理有限公司	马鞍山	马鞍山	供应链管理服务；金属材料销售；金属制品销售；	51%		设立

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(3) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

## 2、报告期，本公司无合营安排或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及应付款项，银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

(1) 外汇风险：于资产负债表日，本公司未持有外币资产及外币负债，也无境外经营，故不存在受外汇风险之影响。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期银行借款，与母公司南钢股份应付账款，由于固定利率借款主要为短期借款与母公司南钢股份应付账款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险，本公司在资产负债表日以其公允价值列示的还包括套期以外的衍生金融资产（期货投资），期货投资主要通过国内依法批准成立的期货交易所开展跨期套利和期现套利等业务。

### 2、信用风险

于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行；应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，本公司管理层评估承兑方的信用均为良好，违约风险很小。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3，4。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响；本公司在必要时能够从控股股东及其关联方获得信用支持。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、于2023年06月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于2023年06月30日，以公允价值计量的负债的公允价值:730.22万元。

### 2、持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

不适用

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	股本（元）	母公司对本公司直接及间接持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京钢铁股份有限公司	股份公司（上市）	中国南京	钢铁生产、销售	6,165,091,011	66.29%	66.29%

本公司最终实际控制人为自然人——郭广昌。

### 2、本公司的子公司情况

参见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联关系
南京南钢产业发展有限公司	同一母公司
南京金瀚环保科技有限公司	同一母公司
上海南钢物资销售有限公司	同一母公司
南京钢铁有限公司	同一母公司
江苏金恒信息科技股份有限公司	同受一方控制
南京钢铁联合有限公司	同受一方控制
南京南钢钢铁联合有限公司	母公司之第一大股东
南京钢铁集团有限公司	持有南京南钢钢铁联合有限公司40%股权
安徽金元素复合材料有限公司	同一母公司
南京金江冶金炉料有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股100%股权
江苏南钢环宇贸易有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股100%股权
江苏南钢板材销售有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股100%股权
南京鑫智链科技信息有限公司	母公司持股25%
江苏南钢特殊钢有限公司	同受一方控制
江苏三迪机车制造有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股100%股权
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股100%股权
南京南钢特钢长材有限公司	同一母公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南钢板材销售有限公司	采购钢材	452,298,343.43	563,202,792.45
南京钢铁股份有限公司	采购钢材等	656,342,156.63	839,554,916.34
南京钢铁有限公司	采购钢材等	58,057,081.12	74,241,922.08
南京南钢特钢长材有限公司	采购钢材等	10,698,030.70	1,241,830.01
上海南钢物资销售有限公司	采购钢材等	1,181,628.70	
江苏南钢特殊钢有限公司	采购钢材等	78,613.10	
小计		1,178,655,853.68	1,478,241,460.87
南京金瀚环保科技有限公司	采购废旧物资	60,489.42	415,131.94
南京金江冶金炉料有限公司	采购废旧物资	4,188,479.91	4,448,912.66
南京钢铁联合有限公司	采购废旧物资等		35,849.20
南京钢铁股份有限公司	采购废旧物资等	4,557,233.61	12,336,002.34
南京钢铁有限公司	采购废旧物资等	1,976,429.65	272,621,600.62
南京钢铁集团有限公司	采购废旧物资等	53,856.64	
南京南钢产业发展有限公司	循环物资等	6,795,218.76	38,955,018.73
小计		17,631,707.99	328,812,515.49
南京钢铁股份有限公司	接受担保服务	1,140,621.78	1,001,822.76
江苏金恒信息科技股份有限公司	接受服务	1,684,691.93	344,904.84
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	接受运输劳务	2,769,375.52	3,088,075.13
南京鑫智链科技信息有限公司	招标服务费	1,314,962.26	32,429.25
小计		6,909,651.49	4,467,231.98

##### (2) 向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南钢环宇贸易有限公司	销售合金、废钢	97,947,201.55	485,443,102.58
南京钢铁股份有限公司	销售炉料、板坯	4,698,243.68	145,405,517.56
安徽金元素复合材料有限公司	销售钢材	10,491,529.74	20,698.98
南京钢铁有限公司	销售炉料、辅材	529,203.54	
江苏南钢特殊钢有限公司	销售钢材		10,477.88
江苏三迪机车制造有限公司	销售备件	1,030,481.04	
南京金江冶金炉料有限公司	销售炉料、辅材		137,354.86
上海南钢物资销售有限公司	销售钢材	103,891.86	
江苏南钢通恒新材料科技有限公司			22,110.74
上海铁炬机械设备有限公司	销售钢材	1,121,238.96	781,630.67
合计		115,921,790.37	631,820,893.27

##### (3) 关联方向本公司计收资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司【注】	资金占用费	3,145,920.41	4,605,857.07
上海复星高科技集团财务有限公司【注】	借款利息	0.00	701,430.56

注：公司与南京钢铁股份有限公司签订资金占用利息协议，公司与南钢股份及其子公司应付账款计算资金占用费，利率为全国银行间同业拆借中心公布的2022年度1年期贷款市场报价平均利率上浮71.75个基点计算。

#### (4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租房名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期发生额	上期发生额
南京南钢产业发展有限公司	资产租赁	协议价	0.00	760,522.02

#### (5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

长期借款

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南京钢铁股份有限公司	人民币	1,000,000	2023/3/31	2025/3/20	否

#### 应付票据

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南京钢铁股份有限公司	人民币	6,750,000.00	2022/11/28	2023/5/26	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	7,500,000.00	2022/11/28	2023/5/26	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	6,470,789.69	2022/11/28	2023/5/26	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	8,540,000.00	2022/12/13	2023/3/13	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	18,750,000.00	2022/12/13	2023/3/13	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	7,500,000.00	2023/4/20	2023/7/19	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	7,500,000.00	2023/4/20	2023/7/19	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	7,500,000.00	2023/4/20	2023/7/19	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	14,000,000.00	2023/5/25	2023/8/25	否
南京钢铁股份有限公司	人民币	6,000,000.00	2023/5/29	2023/6/29	是
南京钢铁股份有限公司	人民币	4,000,000.00	2023/5/29	2023/6/29	是
合计		94,510,789.69			

#### (6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,859,683.00	8,670,572.4

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京钢铁有限公司	323,968.17	1,084,537.19
应收账款	南京南钢产业发展有限公司		15,500,000.00
应收账款	南京钢铁股份有限公司		2,629.44
应收账款	江苏南钢环宇贸易有限公司		1,736,261.64
小计		323,968.17	4,373,428.27
其他应收款	南京鑫智链科技信息有限公司	691,929.00	300,000.00
其他应收款	南京钢铁股份有限公司	125,000.00	60,000.00
小计		816,929.00	1,141,801.00
预付账款	南京钢铁有限公司		2,285,804.65
预付账款	上海南钢物资销售有限公司	9,887.21	
预付账款	南京钢铁股份有限公司		5,866,722.81
预付账款	南京南钢特钢长材有限公司	550,878.05	11,921.60
预付账款	江苏南钢板材销售有限公司	10,732,013.23	4,629,013.07
小计		11,292,778.49	12,793,462.13

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京南钢产业发展有限公司	132,656.19	673,932.43
应付账款	南京钢铁有限公司	2,082,434.79	1,789,777.27
应付账款	南京钢铁股份有限公司	178,941,189.03	250,441,772.23
应付账款	江苏金恒信息科技股份有限公司	642,400.00	1,096,770.50
应付账款	江苏南钢鑫洋供应链有限公司	2,030.31	
小计		181,800,710.32	254,002,252.43
合同负债	南京钢铁股份有限公司	9,755,883.86	8,006,707.04
合同负债	上海铁炬机械设备有限公司	540.54	
合同负债	安徽金元素复合材料有限公司	233,303.90	9,859.89
合同负债	江苏南钢通恒特材科技有限公司	29,536.83	26,138.79
合同负债	江苏南钢环宇贸易有限公司	384,339.81	
合计		10,403,604.97	8,042,705.72

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

本公司 2020 年 12 月 31 日召开的 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于<公司 2017 年股权激励计划预留股份授予>的议案》：

(1) 股权激励模式：持股对象通过南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）（以下简称“金慧咨询”或“持股平台”）间接持有公司股票。股票来源主要为：南京南钢产业发展有限公司转让其通过金慧咨询间接持有的本公司 697.5 万股，占公司股份总额的 4.62%。公司股东大会审议通过持股平台本次股权变动计划后，由公司股东南京南钢产业发展有限公司将其持有的公司无限售条件股 697.5 万股以 2.48 元/股转让给受让对象，受让对象依照其在金慧咨询的出资额，间接持有本公司对应比例的股份，从而实现激励对象通过持有金慧咨询财产份额而间接持有公司股份。

(2) 受让对象：本次股权受让对象共 30 人，包括 2 名董事、5 名高级管理人员、10 名核心员工和 13 名业务骨干。

(3) 股权变动计划分为两次实施，涉及的标的股票种类为人民币普通股，涉及的标的股票数量为 1,237.5 万股，标的股票数量占前次股权变动计划实施前本公司股本总额的 9%，其中前次用于受让的标的股票为 540 万股，占全部受让股票数量的 43.64%，占本公司前次股权变动计划实施前股本总额的 3.93%，前次激励计划已实施完毕；本次用于受让的标的股票为 697.5 万股，占全部激励股票数量的 56.36%，由公司股东南京南钢产业发展有限公司转让其通过金慧咨询间接持有的本公司 697.5 万股，占公司本次股权变动计划实施前股份总额 4.62%。

(4) 具体限制条件：

①激励对象当年仍在钢宝股份履职；

②经营指标方面：2020 年度归母净利润较 2018 年度和 2019 年度归母净利润平均值增长比例大于等于 25%，加权平均净资产收益率大于等于 15%，第一期解锁 40%；2022 年度归母净利润较 2018 年度和 2019 年度归母净利润平均值增长比例大于等于 50%，加权平均净资产收益率大于等于 15%，第二期解锁 30%；2022 年度归母净利润较 2018 年度和 2019 年度归母净利润平均值增长比例大于等于 80%，加权平均净资产收益率大于等于 15%，第三期解锁 30%。

③若公司第一个解锁期业绩考核未达标的，则当期股票不得解锁，但可顺延到第二期，若公司第二个解锁期业绩考核达标的，则可按当期解锁比例 30%解锁，若存在前一期未解锁股票顺延至本期的情形且前两期平均净利润增长率达到 37.5%且加权平均净资产收益率大于等于 15%，则前两期股票均可解锁。

④若公司第二个解锁期业绩考核未达标，则当期比例及前一期未解锁股票（如有）均不得解锁，但当期及前一期未解锁股票（如有）均可顺延到第三期。若公司第三个解锁期业绩考核达标的，则可按当期解锁比例 30%解锁，若存在前一期或前两期未解锁股票顺延至本期的情形且前三期平均净利润增长率达到 51.67%且加权平均净资产收益率大于等于 15%，可同时解锁前一期或前两期未解锁部分。

(5) 根据公司 2020 年 12 月第六次临时股东大会审议通过的《持股平台股权变动计划》，若截至第三个解锁期届满，本次持股平台变动股权仍存在部分或全部不得解锁的情形，则针对未解锁的股票，公司有权在情况发生之日起一年内按初始认购价格（即受让对象认购股票的价格）加上回购启动时中国人民银行同时期公布的三年期存款基准利率产生的利息予以回购。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	截至 2020 年 6 月 30 日公司的每股净资产评估价值为 4.1 元。
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
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	9,672,371.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

无

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	54,411,837.15
合计	54,411,837.15

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	54,411,837.15	100%	3,199,928.90	5.88%	51,211,908.25
其中: 账龄组合	54,411,837.15	100%	3,199,928.90	5.88%	51,211,908.25
同受一方控制的关联方组合					
合计	54,411,837.15		3,199,928.90		51,211,908.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	32,897,505.95	100%	1,947,608.03	5.92%	30,949,897.92
其中: 账龄组合	32,460,133.84	98.67%	1,947,608.03	6.00%	30,512,525.81
同受一方控制的关联方组合	437,372.11	1.33%			437,372.11
合计	32,897,505.95	100%	1,947,608.03	5.92%	30,949,897.92

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末金额	
	应收账款	比例
1年以内	54,411,837.15	100%
合计	54,411,837.15	
减: 坏账准备	3,199,928.90	
账面价值	51,211,908.25	

(4) 组合中, 按照同受一方控制的关联方组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
同受一方控制的关联方组合	0	0	0
合计	0	0	0

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,252,320.87 元；本期无转回坏账准备金额情况。

(6) 本报告期核销的应收账款金额为 48,808.05 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	应收余额	坏账准备	计提比例
三一重机有限公司	16,228,868.36	973,732.10	6.00%
上海三一重机股份有限公司	12,419,296.94	745,157.82	6.00%
中国天辰工程有限公司	11,635,788.69	698,147.32	6.00%
杭州升华工贸有限公司	4,238,926.95	254,335.62	6.00%
滁州宝岛特种冷轧带钢有限公司	3,856,148.84	231,368.93	6.00%
合计	48,379,029.78	2,902,741.79	

## 2、其他应收款

(1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,215,847.08	23,679,663.55
合计	28,215,847.08	23,679,663.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	26,788,918.84
1 至 2 年	135,106.64
2 至 3 年	1,714,400.00
合计	28,638,425.48

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,413,639.99	1,848,716.50
关联方资金往来	25,060,000.00	21,420,104.69
其他应收及暂付款	113,024.29	642,110.45
备用金	51,761.20	
合计	28,638,425.48	23,910,931.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年01月01日余额	231,268.09			231,268.09
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	231,268.09			231,268.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	191,310.31			191,310.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	422,578.40			422,578.40

4) 本期无核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京鸿金宝供应链服务有限公司	内部往来	25,000,000.00	1年以内	87.30%	
江阴市长宏国际物流中心有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	3.49%	300,000.00
新地能源工程技术有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.79%	48,000.00
南阳汉冶特钢有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	1.75%	150,000.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	499,644.44	1年以内	1.74%	29,978.67
合计		27,799,644.44		97.07%	527,978.67

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	166,981,447.66		166,981,447.66	141,481,447.66		141,481,447.66
合计	166,981,447.66		166,981,447.66	141,481,447.66		141,481,447.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏南钢钢材加工配送有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	84,301,447.66			84,301,447.66		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏数一科技服务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江苏南钢金属材料销售有限公司	100,000.00			100,000.00		
南京鸿金宝供应链服务有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
江苏宝恒供应链有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
安徽宝景供应链管理有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	141,481,447.66	25,500,000.00		166,981,447.66		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,205,879,435.54	1,145,056,454.49	1,967,147,829.87	1,903,955,156.39
其他业务				
合计	1,205,879,435.54	1,145,056,454.49	1,967,147,829.87	1,903,955,156.39

#### 主营业务收入按产品分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
网上零售	883,193,135.00	828,330,125.76	1,334,720,547.46	1,303,708,161.3
定制配送	319,580,634.62	348,984,027.02	623,793,903.34	600,246,995.09
再生资源	3,105,665.92	0.00	8,633,379.07	0.00
云仓储服务				
合计	1,205,879,435.54	1,145,056,454.49	1,967,147,829.87	1,903,955,156.39

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	416,059.65	
应收票据贴现利息	-987,179.64	-680,740.10
合计	-571,119.99	-680,740.10

#### 十五、补充财务资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,525,903.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
其他营业外收支净额	592,501.65	
税前合计	5,118,405.62	
减：扣除所得税影响	1,279,601.41	
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	3,838,804.22	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		上期金额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.22	11.13%	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.19	8.52%	0.31

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司

2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,525,903.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	592,501.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,118,405.62</b>
减：所得税影响数	1,279,601.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,838,804.22</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用