



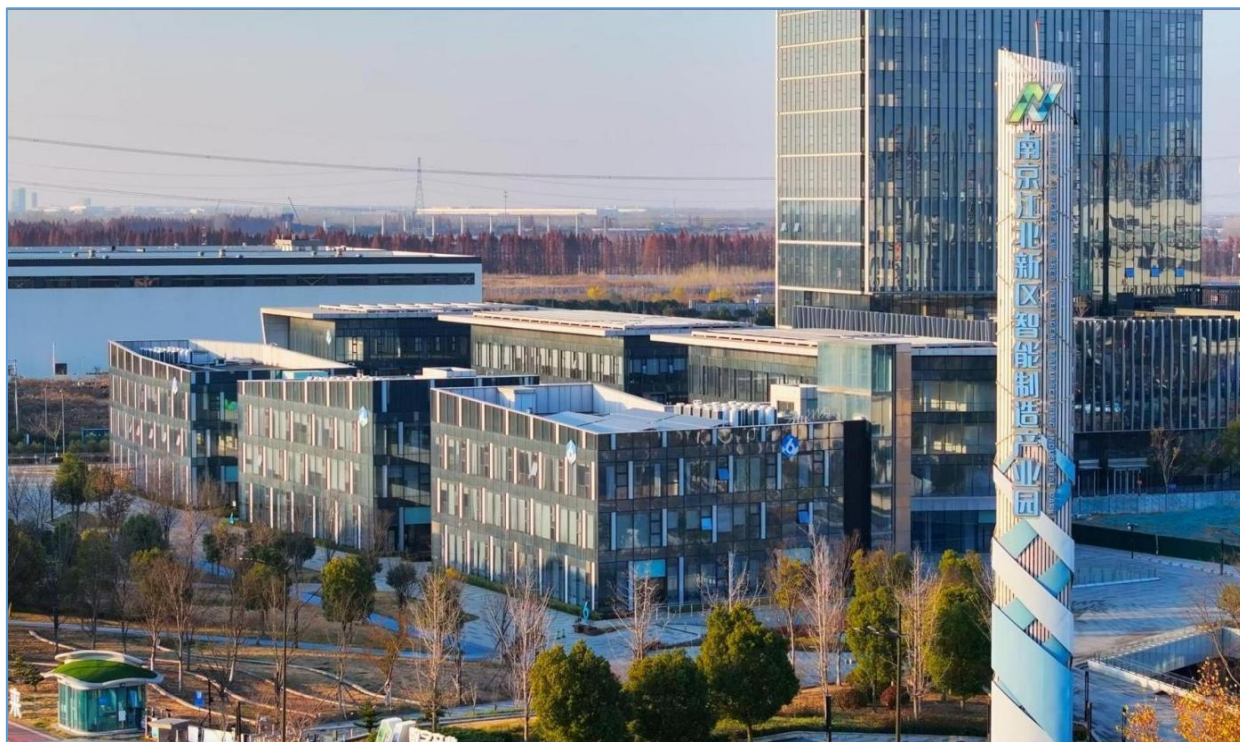
金陵钢宝网  
gangbao365.com

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

— 2025 —

## 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）杨福康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。

## 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 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	128
附件 II	融资情况 .....	128

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	江苏南钢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	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
报告期	指	2025年1月1日-2025年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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。
C2M	指	C2M是Customer-to-Manufactory的缩写，强调制造业和客户的衔接。

## 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（中国中信集团有限公司），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）	国泰海通	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实现情况

##### 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。2025年上半年，公司实现营业收入15.43亿元；实现归属于挂牌公司股东的净利润2324.02万元。

#### (二) 行业情况

2025年上半年，全球经济形势复杂多变，美国挑起的关税贸易战，导致主要经济体经济复苏和增长难度加大，全球经济下行风险加剧。面对外部严峻形势，政府统筹国内经济工作和国际经贸斗争，加紧实施更加积极有为的宏观政策，着力稳就业、稳企业、稳市场、稳预期，上半年GDP同比增长5.3%，经济增长稳中略升。

2025年上半年，钢铁行业转型发展特点明显，地产、基建需求延续低迷态势下，行业呈现建材为主的钢企自律减量，制造业需求带动行业品种结构调整，关税政策下“抢出口”使得行业出口继续维持高速增长的特点。钢材价格虽然弱势运行，但出口强势，制造业需求好于预期以及原料成本大幅回落的状况下，钢企经营及盈利状况同比明显好转。

2025年上半年，中厚板市场需求和价格明显由强转弱。供应端，一季度，受内外制造业需求拉动，中厚板产线产能利用率大致维持在95%的高水平；二季度受内需下滑、海外关税和反倾销影响，产能利用率下降到90%以下的水平。需求端，品种板需求整体好于普板，得益于造船订单饱满、光伏和风电抢装潮影响需求强势，而建筑钢结构、工程机械等传统行业受资金延迟影响需求疲软。

2025年上半年，虽然整体钢铁市场表现偏弱，但在当今数字化时代，电子商务与人工智能的融合正重塑商业格局。钢铁行业虽然进入下行周期，但电商用户管理更加精细化、需求多元化和追求供应链安全，钢铁电商平台也在不断演化精进，以提供智能化、数字化、多样化的场景服务模式。电子商务中的虚拟主播，以低成本、高效率为客户和平台带来诸多益处，在帮助客户提高购销效率的同时，也在实现自身的服务价值，助力平台加速转型。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	子公司数一科技于 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	1,542,628,724.33	2,030,961,434.44	-24.04%
毛利率%	5.32%	3.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,240,211.59	31,937,672.63	-27.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,741,075.98	30,768,829.71	-26.09%
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）	4.41%	5.59%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.31%	5.39%	-
基本每股收益	0.15	0.21	-26.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,539,549,436.13	1,326,117,671.61	16.09%
负债总计	991,794,864.5	747,118,517.29	32.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	516,793,926.46	538,208,378.16	-3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.57	-3.92%
资产负债率%（母公司）	66.51%	58.83%	-
资产负债率%（合并）	64.42%	56.34%	-
流动比率	1.52	1.73	-
利息保障倍数	7.21	9.08	-
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	-8,071,572.19	-383,758,754.07	-
应收账款周转率	4.68	11.00	-
存货周转率	2.94	4.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.09%	18.84%	-

营业收入增长率%	-24.04%	-12.09%	-
净利润增长率%	-49.18%	-16.69%	-

### 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	87,602,835.96	5.69%	54,920,350.12	4.14%	59.51%
应收票据	51,571,136.64	3.35%	46,556,866.15	3.51%	10.77%
应收账款	387,060,046.58	25.14%	227,277,269.97	17.14%	70.30%
交易性金融资产	-	0.00%	0.00	0.00%	
应收款项融资	187,016,353.22	12.15%	199,680,386.93	15.06%	-6.34%
预付款项	220,777,431.69	14.34%	283,887,127.07	21.41%	-22.23%
其他应收款	6,608,620.86	0.43%	7,408,759.57	0.56%	-10.80%
存货	530,486,632.41	34.46%	444,243,285.83	33.50%	19.41%
其他流动资产	20,493,236.66	1.33%	13,941,662.27	1.05%	46.99%
固定资产	11,507,997.32	0.75%	12,275,763.42	0.93%	-6.25%
在建工程	554,875.17	0.04%	78,100.00	0.01%	610.47%
使用权资产	13,807,800.72	0.90%	10,806,085.84	0.81%	27.78%
无形资产	4,447,694.05	0.29%	4,714,623.07	0.36%	-5.66%
长期待摊费用	6,557,317.26	0.43%	6,956,745.73	0.52%	-5.74%
递延所得税资产	11,057,457.59	0.72%	13,370,645.64	1.01%	-17.30%
短期借款	145,358,905.27	9.44%	132,215,407.25	9.97%	9.94%
应付票据	99,661,381.15	6.47%	28,857,839.35	2.18%	245.35%
应付账款	382,950,999.06	24.87%	211,915,134.81	15.98%	80.71%
合同负债	201,484,703.40	13.09%	220,631,877.35	16.64%	-8.68%
应付职工薪酬	10,859,719.05	0.71%	9,799,215.96	0.74%	10.82%
应交税费	5,871,366.51	0.38%	9,001,865.48	0.68%	-34.78%
其他应付款	24,288,272.02	1.58%	36,845,270.27	2.78%	-34.08%
一年内到期的非流动负债	4,796,654.16	0.31%	2,157,818.98	0.16%	122.29%
其他流动负债	107,312,766.48	6.97%	86,908,701.85	6.55%	23.48%
租赁负债	8,779,843.28	0.57%	8,785,385.99	0.66%	-0.06%

#### 项目重大变动原因

货币资金：较上年期末增加 3,268.29 万元，增幅 59.51%，主要系本期票据结算较多，现款支付下降，银行存款增加所致。

应收账款：较上年期末增加 15,978.28 万元，增幅 70.30%，主要系报告期内赊销业务增多，应收账款增加所致。

其他流动资产：较上年期末增加 655.16 万元，增幅 46.99%，主要系报告期内增值税留抵重分类调整所致。

在建工程：较上年期末增加 47.68 万元，增幅 610.47%，主要系报告期内新增仓库场地改造项目所致。

应付票据：较上年末增加 7080.35 万元，增幅 245.35%，主要系报告期内公司调整对外支付结算方式所致。

应付账款：较上年期末增加 17103 万元，增幅 80.71%，主要系报告期内供应商应付规模增大所致。

应交税费：较上年期末减少 313.05 万元，降幅 34.78%，主要系报告期内增值税减少 347.13 万元所致。

其他应付款：较上年减少 1256 万元，降幅 34.09%，主要系报告期内控股子公司鸿金宝处置出表导致其他应付款减少 1395 万元。

一年内到期的非流动负债：较上年期末增加 263.88 万元，增幅 122.29%，主要系报告期内新增仓库租赁合同，使用权资产增加 300.17 万元，一年内到期的租赁付款额增加所致。

## （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	1,542,628,724.33	-	2,030,961,434.44	-	-24.04%
营业成本	1,460,620,918.71	94.68%	1,953,695,197.27	96.20%	-25.24%
毛利率	5.32%	-	3.80%	-	-
税金及附加	3,476,640.07	0.23%	3,191,840.23	0.16%	8.92%
销售费用	13,943,885.39	0.90%	16,399,937.25	0.81%	-14.98%
管理费用	15,539,969.97	1.01%	18,848,551.50	0.93%	-17.55%
研发费用	719,093.33	0.05%	1,599,554.10	0.08%	-55.04%
财务费用	4,629,989.19	0.30%	4,227,194.79	0.21%	9.53%
其他收益	61,662.10	0.00%	443,728.23	0.02%	-86.10%
投资收益	-3,366,057.53	-0.22%	-6,771,407.53	-0.33%	50.29%
公允价值变动 收益	-280,840.00	-0.02%	-19,800.00	0.00%	-1,318.38%
信用减值损失	-9,449,608.28	-0.61%	-11,456,130.27	-0.56%	-17.51%
资产减值损失	-4,124,609.67	-0.27%	17,372,525.58	0.86%	-
营业利润	26,535,793.01	1.72%	32,625,861.68	1.61%	-18.67%
营业外收入	411,492.79	0.03%	1,016,977.93	0.05%	-59.54%
营业外支出	700,539.82	0.05%	6,753.94	0.00%	10,272.31%
净利润	13,960,122.60	0.90%	27,469,162.42	1.35%	-49.18%

### 项目重大变动原因

研发费用：同比减少88.05万元，降幅55.04%，主要系报告期公司研发项目减少所致。

其他收益：同比减少38.21万元，降幅86.10%，主要系报告期内公司收到政府补助较上年减少所致。

投资收益：同比增加340.54万元，增幅50.29%，主要系鸿金宝公司处置出表产生投资收益增加358.40万元

公允价值变动收益：同比减少 26.1 万元，降幅 1318.38%，主要系报告期内期货合约的浮动亏损增加。

营业外收入：同比减少60.54万元，降幅-59.54%，主要系上年同期收到赔偿款所致。

营业外支出：同比增加69.37万元，增幅10,272.31%，主要系报告期业务保证金损失70万。

## 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	1,542,628,724.33	2,030,961,434.44	-24.04%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	1,460,620,918.71	1,953,695,197.27	-25.24%
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	528,562,104.94	489,315,040.09	7.43%	-21.50%	-22.40%	1.07%
定制配送	994,467,312.34	959,892,058.59	3.48%	-26.05%	-27.05%	1.32%
再生资源	11,423,719.60	5,749,244.35	49.67%	164.87%		-50.33%
云仓储服务	8,175,587.45	5,664,575.49	30.71%	-4.32%	-23.50%	17.37%
合计	1,542,628,724.33	1,460,620,918.71	5.32%	-24.04%	-25.24%	1.52%

### 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	1,216,495,041.51	1,156,782,107.51	4.91%	-30.93%	-31.83%	1.25%
华北地区	33,899,155.95	27,758,950.81	18.11%	-63.71%	-67.88%	10.63%
华中地区	215,888,014.23	206,865,481.29	4.18%	254.19%	259.68%	-1.46%
华南地区	7,418,526.14	2,775,209.92	62.59%	-91.42%	-96.76%	61.55%
西北地区	20,930,495.62	20,316,120.40	2.94%	26,510.11%		
西南地区	4,315,131.63	3,541,091.80	17.94%	1.84%	-14.44%	15.61%
东北地区	43,682,359.25	42,581,956.97	2.52%	78.41%	83.09%	-2.49%
合计	1,542,628,724.33	1,460,620,918.71	5.32%	-24.04%	-25.24%	1.52%

### 收入构成变动的原因

- 1、再生资源：报告期内业务量有所增长，营业收入出现了较大的增长。
- 2、华东、华北、华南地区合计占公司营业收入的比重为 81.54%，报告期内受市场环境因素影响，营业

收入出现不同程度的减少。

3、华中、西北、东北地区合计占公司营业收入的比重为 18.18%，报告期内在上述地区业务规模有所增加，营业收入出现不同程度的增长。

### （三） 现金流量分析

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	-8,071,572.19	-383,758,754.07	-
投资活动产生的现金流量净额	6,057,919.14	-4,752,281.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	34,696,138.89	198,995,410.87	-82.56%

### 现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额同比增加 3.76 亿元，主要系报告期内公司经营活动调整结算方式所致。

2.投资活动产生的现金流量净额同比增加 1081 万，主要系公司处置子公司投资收益所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1.64 亿元，主要系报告期内公司本期融资规模收缩。

## 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	自营和代理各类商品及技术的贸易、进出口业务	100,000,000	703,737,117.40	250,044,389.96	285,421,653.32	22,700,808.48
江苏南钢钢材加工配送有限公司	控股子公司	冶金技术咨询服 务；金属材料	50,000,000	190,055,650.02	111,743,683.44	64,058,075.76	655,468.75

		加工、配送、仓储、搬运装卸服务等					
江苏南钢数一科技服务有限公司	控股子公司	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	15,000,000	103,532,927.33	37,060,987.49	14,289,496.36	1,792,104.43
江苏宝恒供应链有限公司	控股子公司	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	50,000,000	82,092,320.89	14,890,454.01	195,456,401.67	-9,583,961.20
安徽宝景	控	供应	50,000,000	55,506,955.86	49,813,970.23	127,156,760.24	541,709.37

供应链管理 有限公司	股 子 公 司	链管 理服 务； 金属 材料 销 售； 金属 制品 销售					
---------------	------------------	---	--	--	--	--	--

### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京鸿金宝供应链服务有限公司	股权转让	因处置子公司合并报表产生3,584,007.31元投资收益
江苏南钢金属材料销售有限公司	注销	未对公司生产经营和业绩产生影响

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

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，报告期上缴税额 2300 余万元。

## 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	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。应对措施：（1）与上游客户建立战略合作，采

	<p>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、大股东影响的风险	<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。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。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，公司电商平台面临技术升级风险。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。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</p>

	<p>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，公司向大股东的关联采购比重已经降到 50%以内，但依然存在对大股东依赖的风险。应对措施：大力开发上游供应商，增加非关联方的采购比重，与上海鞍钢国际贸易有限公司、江阴兴澄特种钢材有限公司、南阳汉冶特钢有限公司、唐山中厚板材有限公司、舞阳钢铁有限责任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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	918,318.84	0.18%
作为被告/被申请人	783,281.10	0.15%
作为第三人		
合计	1,701,599.94	0.33%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

### （三） 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	3,751,000,000.00	1,280,695,959.29
销售产品、商品, 提供劳务	820,550,000.00	79,590,007.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,000,000.00	3,998,413.19
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		
银行存款余额及利息	100,300,000.00	5,449,185.06
银行贷款余额及利息	202,400,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	100,600,000.00	35,705,014.49
贷款	200,600,000.00	0.00

企业集团财务公司关联交易存款为 2025 年 6 月 30 日存款余额。

#### 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，公司与关联方开展存贷款业务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。

### （四） 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	公司的控股东南钢股份出具了《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	正在履行中

					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。	
实际控制人或控股股东	2015年8月7日		挂牌	资金占用承诺	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	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
实际控制人或控股股东 收购人	2023年11月15日		收购	减少和规范关联交易的承诺	<p>1. 在作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人将遵循有关法律法规及公众公司章程等有关规定，通过南京钢铁股份有限公司行使股东权利；在公众公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。</p> <p>2. 在作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能减少与公众公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规及公众公司章程等有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3. 在作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人将杜绝一切非法占用公众公司的资金、资产的行为。</p> <p>4. 如因本承诺人未履行本承诺而给公众公司造成损失的，本承诺人将对因此给公众公司造成的损失予以赔偿。</p>	正在履行中

实际控制人或控股股东 收购人	2023 年 11 月 15 日		收购	关于保持 公众公司 独立性的 承 诺	将严格遵守有关法律法规及公众公司章程等相关规定，依法通过南京钢铁股份有限公司行使股东权利、履行股东义务，不利用南钢股份的股东地位谋取不当利益，保证公众公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（如有）完全分开，保持公众公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。	正在履行中
实际控制人或控股股东 收购人	2023 年 11 月 15 日		收购	同业竞争 承 诺	1. 截至本承诺函出具之日，本承诺人及控制的企业与公众公司不存在业务相同且存在竞争关系的情况。 2. 在本承诺人作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人将依法采取必要及可能的措施避免本承诺人及控制的企业发生与公众公司构成实质性同业竞争的业务或活动。 3. 本承诺人保证严格遵守法律法规及相关监管规则、公众公司章程及其相关管理制度的规定，不利用公众公司间接控股股东的地位谋求不正当利益。 4. 若因本承诺人未履行本承诺而给公众公司造成损失的，本承诺人将对因此给公众公司造成的损失予以赔偿。	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 15 日		收购	关于相关 承诺的履 行及约束 措施的承 诺	本承诺人承诺将依法履行《收购报告书》所披露的承诺事项，如未能履行，本承诺人将在全国股转系统指定的信息披露平台公开说明未履行承诺的具体原因，并向公众公司和社会公众投资者道歉。如果未履行承诺事项给公众公司或其他投资者造成损失的，本承诺人将向公众公司和社会公众投资者依法承担赔偿责任。	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 15 日		收购	关于不注 入特定金 融资产和 房地产业 务的承诺	在本次收购完成后，本承诺人作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人不向公众公司注入金融类企业或金融类资产，不利用公众公司直接或间接开展金融类业务，不利用公众公司为相关关联方提供任何财务资助。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关	正在履行中

				<p>资产：（1）中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等牌照的企业；（2）私募基金管理机构；（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；（4）其他具有金融属性的企业或资产。本次收购完成后，在本承诺人作为公众公司间接控股股东期间，本承诺人不将房地产开发相关资产置入公众公司，不利用公众公司直接或间接从事房地产开发相关业务，不利用公众公司为房地产开发相关业务提供任何形式的帮助。在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，本承诺人作为公众公司的间接控股股东将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司现行监管规定。如本承诺人及本承诺人控制下的下属企业违反上述承诺和保证，本承诺人将依法承担由此给公众公司造成的一切经济损失。</p>	
--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### （五） 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
应收款项融资	流动资产	质押	118,244,555.25	7.68%	票据池质押开承兑汇票
应收账款	流动资产	质押	99,733,349.73	6.48%	已贴现未到期电子债权凭证
<b>总计</b>	-	-	217,977,904.98	14.16%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

<p>资产受限是为了公司获取日常生产经营所必需的的流动资金，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。</p>
---

## 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	1,064,531	0.71%	-125,000	939,531	0.62%
	核心员工	1,716,500	1.14%	-30,000	1,686,500	1.12%
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	2,932,500	1.94%	0	2,932,500	1.94%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		150,840,000	-	0	150,840,000	-
普通股股东人数						134

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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	6,670,000	0	6,670,000	4.42%	0	6,670,000	0	0

	管 理 有 限 公 司								
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	2,292,131	0	2,292,131	1.52%	1,747,500	544,631	0	0
	合 计	143,997,731	-	143,997,731	95.46%	1,747,500	142,250,231	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

南钢发展为南钢股份全资子公司；金慧咨询为钢宝股份员工持股平台，持有公司 8.52% 股权。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
顾平	董事、董事长	男	1967年9月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
徐林	董事	男	1964年10月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
刘兵	董事、总经理	男	1971年8月	2024年7月11日	2027年7月10日	2,292,131	0	2,292,131	1.52%
邵仁志	董事	男	1968年10月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
譙明亮	董事	男	1977年9月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
姚永宽	监事会主席	男	1967年9月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
吴斐	监事	男	1984年9月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%
汪滨	职工代表监事	男	1983年1月	2024年7月11日	2027年7月10日	179,900	0	179,900	0.12%
魏宏彬	副总经理	男	1967年4月	2024年7月11日	2027年7月10日	1,400,000	0	1,400,000	0.93%
焦刚	副总经理	男	1985年10月	2024年7月11日	2027年7月10日	0	0	0	0%

黄寰	副 总 经 理	男	1987 年 9 月	2024年7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
刘克	副 总 经 理	男	1984 年 1 月	2024年7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
熊正毅	财 务 负 责 人	男	1967 年 12 月	2024年7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
王春芳	董 事 会 秘 书	女	1980 年 3 月	2024年7 月 11 日	2027 年 7 月 10 日	0	0	0	0%

### 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。报告期末，姚永宽任南京钢铁集团有限公司总裁、南京南钢钢铁联合有限公司总经理、南京钢铁联合有限公司总经理，邵仁志任南京钢铁集团有限公司副总裁，谯明亮任南京钢铁股份有限公司副总裁。

### (二) 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

### (三) 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	37	3	1	39
生产人员	30	2	1	31
技术人员	14	0	0	14
财务人员	15	0	0	15
行政人员	14	1	1	14
销售人员	52	13	6	59
员工总计	162	19	9	172

### (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	25	0	2	23

#### 核心员工的变动情况

核心员工离职已办理相关手续，公司已及时安排人员进行岗位业务交接，不影响业务正常开展，对公司的经营无重大影响。

## 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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	87,602,835.96	54,920,350.12
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、（二）	51,571,136.64	46,556,866.15
应收账款	五、（三）	387,060,046.58	227,277,269.97
应收款项融资	五、（四）	187,016,353.22	199,680,386.93
预付款项	五、（五）	220,777,431.69	283,887,127.07
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、（六）	6,608,620.86	7,408,759.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（七）	530,486,632.41	444,243,285.83

其中：数据资源		-	-
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、(八)	20,493,236.66	13,941,662.27
<b>流动资产合计</b>		<b>1,491,616,294.02</b>	<b>1,277,915,707.91</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</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、(九)	11,507,997.32	12,275,763.42
在建工程	五、(十)	554,875.17	78,100.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十一)	13,807,800.72	10,806,085.84
无形资产	五、(十二)	4,447,694.05	4,714,623.07
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-

		-	
长期待摊费用	五、(十三)	6,557,317.26	6,956,745.73
递延所得税资产	五、(十四)	11,057,457.59	13,370,645.64
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		47,933,142.11	48,201,963.70
<b>资产总计</b>		1,539,549,436.13	1,326,117,671.61
<b>流动负债：</b>			-
短期借款	五、(十六)	145,358,905.27	132,215,407.25
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五、(十七)	280,840.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(十八)	99,661,381.15	28,857,839.35
应付账款	五、(十九)	382,950,999.06	211,915,134.81
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十)	201,484,703.40	220,631,877.35
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、(二十一)	10,859,719.05	9,799,215.96
应交税费	五、(二十二)	5,871,366.51	9,001,865.48
其他应付款	五、(二十三)	24,288,272.02	36,845,270.27
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、(二十四)	4,796,654.16	2,157,818.98

其他流动负债	五、(二十五)	107,312,766.48	86,908,701.85
<b>流动负债合计</b>		<b>982,865,607.10</b>	<b>738,333,131.30</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十六)	8,779,843.28	8,785,385.99
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、(十五)	149,414.12	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,929,257.40</b>	<b>8,785,385.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>991,794,864.50</b>	<b>747,118,517.29</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本	五、(二十七)	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、(二十八)	43,940,891.58	43,940,891.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、(二十九)	78,124.46	84,147.75

盈余公积	五、(三十)	43,611,870.49	43,611,870.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(三十一)	278,323,039.93	299,731,468.34
归属于母公司所有者权益合计		516,793,926.46	538,208,378.16
少数股东权益		30,960,645.17	40,790,776.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>547,754,571.63</b>	<b>578,999,154.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,539,549,436.13</b>	<b>1,326,117,671.61</b>

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：杨福康

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,417,651.29	26,877,017.13
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)	191,129,517.10	108,613,022.97
应收款项融资		99,707,523.98	101,901,005.18
预付款项		155,122,889.86	145,149,414.30
其他应收款	十五、(二)	2,214,278.07	2,233,849.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		237,317,165.65	210,038,854.89
其中：数据资源		-	-
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		561,418.30	50,141.16
<b>流动资产合计</b>		<b>718,470,444.25</b>	<b>594,863,305.07</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	十五、(三)	248,983,447.66	253,163,447.66
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		1,115,862.30	1,341,304.84

在建工程		-	78,100.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		581,613.75	898,857.63
无形资产		4,003,645.43	4,244,887.25
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,250,569.79	1,257,274.26
递延所得税资产		3,618,925.87	2,540,069.89
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>259,554,064.80</b>	<b>263,523,941.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>978,024,509.05</b>	<b>858,387,246.60</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		-	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		106,970,000.00	31,406,963.05
应付账款		240,938,458.61	173,508,274.72
预收款项		-	-
合同负债		240,541,203.49	223,040,043.66
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,692,087.83	9,189,589.53
应交税费		2,045,449.13	6,506,309.93
其他应付款		15,577,857.82	13,759,574.20
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		651,084.20	636,774.94
其他流动负债		34,957,838.99	31,779,891.20
<b>流动负债合计</b>		<b>650,373,980.07</b>	<b>504,827,421.23</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	163,865.19
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		149,414.12	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		149,414.12	163,865.19
<b>负债合计</b>		650,523,394.19	504,991,286.42
<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		43,940,891.58	43,940,891.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		43,611,870.49	43,611,870.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		89,108,352.79	115,003,198.11
<b>所有者权益合计</b>		327,501,114.86	353,395,960.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		978,024,509.05	858,387,246.60

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十二）	1,542,628,724.33	2,030,961,434.44
其中：营业收入	五、（三十二）	1,542,628,724.33	2,030,961,434.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,498,930,496.66	1,997,962,275.14
其中：营业成本	五、（三十二）	1,460,620,918.71	1,953,695,197.27
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、（三十	3,476,640.07	3,191,840.23

	三)		
销售费用	五、(三十四)	13,943,885.39	16,399,937.25
管理费用	五、(三十五)	15,539,969.97	18,848,551.50
研发费用	五、(三十六)	719,093.33	1,599,554.10
财务费用	五、(三十七)	4,629,989.19	4,227,194.79
其中：利息费用		4,862,314.18	5,820,907.87
利息收入		357,508.06	2,213,734.45
加：其他收益	五、(三十八)	61,662.10	443,728.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-3,366,057.53	-6,771,407.53
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、(四十)	-280,840.00	-19,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-9,449,608.28	-11,456,130.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-4,124,609.67	17,372,525.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-2,981.28	57,786.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,535,793.01</b>	<b>32,625,861.68</b>
加：营业外收入	五、(四十四)	411,492.79	1,016,977.93
减：营业外支出	五、(四十五)	700,539.82	6,753.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,246,745.98</b>	<b>33,636,085.67</b>
减：所得税费用	五、(四十六)	12,286,623.38	6,166,923.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,960,122.60</b>	<b>27,469,162.42</b>
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）		13,960,122.60	27,469,162.42
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）		-9,280,088.99	-4,468,510.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,240,211.59	31,937,672.63

<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>		13,960,122.60	27,469,162.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,240,211.59	31,937,672.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,280,088.99	-4,468,510.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.21
（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：杨福康

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	865,924,098.72	1,032,198,700.77
<b>减：营业成本</b>	十五、（四）	805,666,817.54	968,359,781.11
税金及附加		2,142,742.94	1,034,593.92
销售费用		8,641,216.57	6,178,926.56
管理费用		10,885,231.55	11,900,974.52
研发费用		4,925,962.26	5,653,846.43
财务费用		3,293,856.82	-331,863.05
其中：利息费用		3,373,269.68	733,681.02
利息收入		188,932.72	1,822,243.79

加：其他收益		54,554.31	293,001.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	2,387,297.61	-132,756.62
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）		-5,576,386.12	-6,305,400.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,436,235.16	8,547,563.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			55,997.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,797,501.68	41,860,847.00
加：营业外收入		168,359.63	99,142.40
减：营业外支出		300,000.00	923.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,665,861.31	41,959,065.42
减：所得税费用		5,660,368.67	10,578,288.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,005,492.64	31,380,776.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,005,492.64	31,380,776.72
（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>		19,005,492.64	31,380,776.72
<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	2025年1-6月	2024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		701,900,503.17	1,774,516,938.25
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		163,034.61	16,670,963.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	2,569,912,484.82	1,704,348,181.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,271,976,022.60</b>	<b>3,495,536,083.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		687,244,166.65	1,982,839,681.44
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		22,090,032.62	28,798,112.82
支付的各项税费		26,376,781.18	34,682,483.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	2,544,336,614.34	1,832,974,559.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,280,047,594.79</b>	<b>3,879,294,837.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,071,572.19</b>	<b>-383,758,754.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			461,730.00
取得投资收益收到的现金			-4,170,500.47
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		4,134,492.49	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	8,691,570.23	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,826,062.72</b>	<b>-3,708,770.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		746,130.37	617,912.34

的现金			
投资支付的现金			398,072.49
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	五、(四十七)	6,022,013.21	27,526.06
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,768,143.58	1,043,510.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,057,919.14	-4,752,281.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		40,606,077.50	282,301,458.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	56,741,312.38	25,111,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		97,347,389.88	307,412,458.88
偿还债务支付的现金		18,002,611.11	34,594,622.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,648,639.88	66,662,526.51
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、(四十七)		7,159,899.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,651,250.99	108,417,048.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,696,138.89	198,995,410.87
<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>		32,682,485.84	-189,515,624.56
加：期初现金及现金等价物余额		54,920,350.12	239,680,688.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,602,835.96	50,165,064.11

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：杨福康

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		1,662,282,086.90	2,822,775,095.86
收到的税费返还		57,827.57	13,656,448.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,117,140,699.34	-988,473.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,779,480,613.81	2,835,443,071.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,587,068,180.24	2,919,047,775.93
支付给职工以及为职工支付的现金		13,535,608.44	14,513,845.08
支付的各项税费		22,883,899.86	23,540,148.72

支付其他与经营活动有关的现金		1,113,218,279.58	11,743,506.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,736,705,968.12	2,968,845,276.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,774,645.69	-133,402,204.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,156,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		13,300,292.45	27,483,000.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,456,792.45	31,483,000.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,241.87	339,589.54
投资支付的现金			5,000,000.00
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		10,005,224.28	11,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,035,466.15	16,939,589.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,421,326.30	14,543,410.66
<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			11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			11,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,648,639.88	66,218,759.85
支付其他与筹资活动有关的现金			-1,171,561.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,648,639.88	65,047,198.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-44,648,639.88	-53,547,198.08
<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>		5,547,332.11	-172,405,992.32
加：期初现金及现金等价物余额		26,870,319.18	188,259,487.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,417,651.29	15,853,495.62

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围变更
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	
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 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 4 月 10 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 299,731,468.34 元，母公司未分配利润为 115,003,198.11 元。本次权益分派共计派发现金红利 44,648,640.00 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 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 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。2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

截至 2025 年 6 月 30 日止，注册资本为 15,084 万元，注册住所和公司总部位于南京市江北新区智达路 6 号智城园区 2 号楼 4 楼。本公司实际从事的主要经营活动为：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。本公司的母公司为南京钢铁股份有限公司，本公司的实际控制人为中国中信集团有限公司。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十五）收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账

面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨

认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止

确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	票据分类
	商业承兑汇票	

应收账款	合并范围内关联方组合	债权方是否为南京钢铁股份有限公司合并范围主体
	信用证组合	款项性质为信用证下应收账款
	账龄组合	账龄计算方法为：按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收账款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
其他应收款	合并范围内关联方组合	债权方是否为南京钢铁股份有限公司合并范围主体
	应收出口退税组合	款项性质
	账龄组合	账龄计算方法为：按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收账款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
长期应收款	款项性质组合	款项性质

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

##### **3、 后续计量及损益确认方法**

###### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

###### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全

部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件

的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10年	年限平均法	0	预计为公司带来经济利益的期限

#### 3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

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

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(二十三) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **(二十四) 股份支付**

本公司的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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工

具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司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，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

## **2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

### **(1) 商品销售收入**

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。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**

由于本公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且本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，本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。本公司按照投入法，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，本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。

## **(二十六) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范

围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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；（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。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

- 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；
- 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。

## **(二十九) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### **(2) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

## (三十) 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

#### (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损

失转出，计入当期损益。

### **(三十一) 债务重组**

#### **1、 本公司作为债权人**

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### **2、 本公司作为债务人**

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥25 万元
重要的在建工程	金额≥25 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥25 万元

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

#### 3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏南钢数一科技服务有限公司	15%

### (二) 税收优惠

本公司之全资子公司江苏南钢数一科技服务有限公司（以下简称：数一科技）于 2022 年 11 月 18 日取得证书编号 GR202232008962 号高新技术企业证书，有效期 3 年。数一科技享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税率减免优惠，报告期内数一科技的企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	79,343,438.78	37,397,770.90
其他货币资金	8,259,397.18	17,522,579.22
合计	87,602,835.96	54,920,350.12
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	51,571,136.63	46,556,866.15
合计	51,571,136.63	46,556,866.15

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,862,911.31	100.00	3,291,774.68	6.00	51,571,136.63	49,528,581.00	100.00	2,971,714.85	6.00	46,556,866.15
其中：										
商业承兑汇票	54,862,911.31	100.00	3,291,774.68	6.00	51,571,136.63	49,528,581.00	100.00	2,971,714.85	6.00	46,556,866.15
合计	54,862,911.31	100.00	3,291,774.68		51,571,136.63	49,528,581.00	100.00	2,971,714.85		46,556,866.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	54,862,911.31	3,291,774.68	6.00
合计	54,862,911.31	3,291,774.68	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑 汇票	2,971,714.85	320,059.82			3,291,774.67
合计	2,971,714.85	320,059.82			3,291,774.67

### 4、期末公司已质押的应收票据

本公司无质押的应收票据

### 5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		54,599,664.59
合计		54,599,664.59

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	406,125,629.74	223,889,668.72
1至2年	7,955,091.67	9,050,919.42
2至3年	0.03	11,924,145.79
小计	414,080,721.44	244,864,733.93
减：坏账准备	27,020,674.86	17,587,463.96
合计	387,060,046.58	227,277,269.97

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	661,991.95	0.16	661,991.95	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备	413,418,729.49	99.84	26,358,682.91	6.38	387,060,046.58	244,864,733.93	100.00	17,587,463.96	7.18	227,277,269.97
其中：										
账龄组合	407,352,161.99	98.38	26,358,682.91	6.47	380,993,479.08	239,393,870.05	97.77	17,587,463.96	7.35	221,806,406.09
合并范围内关联方组合	6,066,567.5	1.47			6,066,567.5	5,470,863.88	2.23			5,470,863.88
合计	414,080,721.44	100	27,020,674.86	6.53	387,060,046.58	244,864,733.93	100.00	17,587,463.96		227,277,269.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	407,352,161.99	26,358,682.91	6.47
合并范围内关联方组合	6,066,567.50		
合计	413,418,729.49	26,358,682.91	6.47

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,587,463.96	9,433,210.9				27,020,674.86
合计	17,587,463.96	9,433,210.9				27,020,674.86

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期没有实际核销的应收账款。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重机有限公司	64,313,524.32		64,313,524.32	15.53	3,858,811.46
广州中交物流有限公司	57,612,536.33		57,612,536.33	13.91	3,456,752.18
上海三一重机股份有限公司	56,993,211.76		56,993,211.76	13.76	3,419,592.71
中国电建集团贵州工程有限公司	37,743,221.52		37,743,221.52	9.11	2,264,593.29
番禺珠江钢	31,458,510.64		31,458,510.64	7.6	1,887,510.64

管（珠海）有 限公司					
合计	248,121,004.57		248,121,004.57	59.92	14,887,260.28

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	187,016,353.22	199,680,386.93
应收账款		
合计	187,016,353.22	199,680,386.93

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
银行承 兑汇票	199,680,386.93	1,766,362,397.29	1,779,026,431.00		187,016,353.22	
合计	199,680,386.93	1,766,362,397.29	1,779,026,431.00		187,016,353.22	

##### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	118,244,555.25
合计	118,244,555.25

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,358,165,394.1	
合计	1,358,165,394.1	

#### (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	220,110,986.22	99.70	283,860,415.57	99.99
1 至 2 年	665,375.53	0.30	26,711.50	0.01
2 至 3 年	1,069.94	0.00		
合计	220,777,431.69	100.00	283,887,127.07	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
舞阳钢铁有限责任公司	28,219,166.11	12.78
江苏南钢板材销售有限公司	20,940,642.56	9.48
银河德睿资本管理有限公司	16,539,902.36	7.49
上海鞍钢国际贸易有限公司	15,755,657.27	7.14
南阳汉冶特钢有限公司	14,108,662.03	6.39
合计	95,564,030.33	43.29

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,608,620.86	7,408,759.57
合计	6,608,620.86	7,408,759.57

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,885,678.33	5,623,899.48
1 至 2 年	107,971.00	1,375,551.00
2 至 3 年	10,000.00	32,600.00
3 至 4 年	32,600.00	1,308,400.00
4 至 5 年	200,400.00	-
小计	7,236,649.33	8,340,450.48

减：坏账准备	628,028.47	931,690.91
合计	6,608,620.86	7,408,759.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,236,649.33	100.00	628,028.47	8.68	6,608,620.86	8,340,450.48	100.00	931,690.91	11.17	7,408,759.57
其中：										
账龄组合	4,020,857.33	55.56	628,028.47	15.62	3,392,828.86	4,885,814.48	58.58	931,690.91	19.07	3,954,123.57
合并范围内关联方组合	3,215,792.00	44.44			3,215,792.00	3,454,636.00	41.42			3,454,636.00
合计	7,236,649.33	100.00	628,028.47		6,608,620.86	8,340,450.48	100.00	931,690.91		7,408,759.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,020,857.33	628,028.47	15.62
合并范围内关联方组合	3,215,792.00		
合计	7,236,649.33	628,028.47	

(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)	
上年年末余额	931,690.91			931,690.91
上年年末余额在本期				
--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	-303,662.44			-303,662.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	628,028.47			628,028.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	931,690.91	-303,662.44				628,028.47
合计	931,690.91	-303,662.44				628,028.47

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期没有实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收及暂付款	798,729.75	
押金及保证金	3,101,017.64	4,822,681.96
备用金	69,325.90	59,209.30
关联方款项	3,215,792.00	3,454,636.00
其他	51,784.04	3,923.22
合计	7,236,649.33	8,340,450.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京钢铁股份有限公司	保证金	1,180,000.00	1年以内、1-2年	16.31	
南京鑫智链科技信息有限公司	保证金	1,035,792.00	1年以内	14.31	
江苏南钢环宇贸易有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内、1-2年	13.82	
中海壳牌石油化工有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	11.05	48,000.00
中交三航局工程物资有限公司	保证金	549,828.41	1年以内	7.60	32,989.70
合计		4,565,620.41		63.09	80,989.70

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	214,843.91		214,843.91	529,719.37		529,719.37
库存商品	535,764,255.95	5,492,467.45	530,271,788.50	456,610,459.98	12,896,893.52	443,713,566.46
合计	535,979,099.86	5,492,467.45	530,486,632.41	457,140,179.35	12,896,893.52	444,243,285.83

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,896,893.52	4,124,609.67		11,529,035.74		5,492,467.45
合计	12,896,893.52	4,124,609.67		11,529,035.74		5,492,467.45

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	20,421,206.28	12,845,429.98
预缴所得税		1,030,516.43
其他	72,030.38	65,715.86
合计	20,493,236.66	13,941,662.27

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,507,997.32	12,275,763.42
固定资产清理		
合计	11,507,997.32	12,275,763.42

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	862,457.07	17,611,611.85	1,952,617.89	4,939,219.18	25,365,905.99
(2) 本期增加金额		352,725.67	253,763.57	45,165.76	651,655.00
—购置		352,725.67	253,763.57	45,165.76	651,655.00
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额				47,198.76	47,198.76
—处置或报废				5,645.00	5,645.00
—合并范围减少				41,553.76	41,553.76
(4) 期末余额	862,457.07	17,964,337.52	2,206,381.46	4,937,186.18	25,970,362.23
(1) 上年年末余额	188,489.30	8,272,075.12	1,528,767.33	3,100,810.82	13,090,142.57
(2) 本期增加金额	16,923.36	912,364.55	97,696.33	368,558.05	1,395,542.29
—计提	16,923.36	912,364.55	97,696.33	368,558.05	1,395,542.29
(3) 本期减少金额				23,319.95	23,319.95
—处置或报废				893.80	893.80
—合并范围减少				22,426.15	22,426.15
(4) 期末余额	205,412.66	9,184,439.67	1,626,463.66	3,446,048.92	14,462,364.91

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	657,044.41	8,779,897.85	579,917.80	1,491,137.26	11,507,997.32
(2) 上年年末账面价值	673,967.77	9,339,536.73	423,850.56	1,838,408.36	12,275,763.42

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	554,875.17		554,875.17	78,100.00		78,100.00
工程物资	-					
合计	554,875.17		554,875.17	78,100.00		78,100.00

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯厅改造 南京库 5# 行车轨道基 础建设工程	164,695.50		164,695.50			
南京库 1 跨 货场及道路 南延项目	390,179.67		390,179.67	78,100.00		78,100.00
合计	554,875.17		554,875.17	78,100.00		78,100.00

## (十一) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	28,353,811.47	28,353,811.47
(2) 本期增加金额	5,085,760.28	5,085,760.28
— 新增租赁	5,085,760.28	5,085,760.28
(3) 本期减少金额	13,214,716.25	13,214,716.25
— 处置	13,214,716.25	13,214,716.25
(4) 期末余额	20,224,855.50	20,224,855.50
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	17,547,725.63	17,547,725.63

(2) 本期增加金额	2,084,045.40	2,084,045.40
—计提	2,084,045.40	2,084,045.40
(3) 本期减少金额	13,214,716.25	13,214,716.25
—处置	13,214,716.25	13,214,716.25
(4) 期末余额	6,417,054.78	6,417,054.78
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,807,800.72	13,807,800.72
(2) 上年年末账面价值	10,806,085.84	10,806,085.84

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,435,367.51	7,435,367.51
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,435,367.51	7,435,367.51
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,720,744.44	2,720,744.44
(2) 本期增加金额	266,929.02	266,929.02
—计提	266,929.02	266,929.02
(3) 本期减少金额		

—处置		
(4) 期末余额	2,987,673.46	2,987,673.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,447,694.05	4,447,694.05
(2) 上年年末账面价值	4,714,623.07	4,714,623.07

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电缆加工厂房摊销	1,257,274.26		73,957.26		1,183,317.00
电梯厅改造		78,100.00	10,847.21		67,252.79
防汛物资仓库电气改造	55,885.92		20,957.16		34,928.76
集装箱办公房改造	1,672,551.69		93,253.32		1,579,298.37
金贸库地坪和围墙工程	1,189,848.57		76,655.88		1,113,192.69
南京库 2#行车卷扬制动系统改造		68,807.34			68,807.34
南京库 5#行车轨道基础建设工程	563,991.95		33,175.98		530,815.97
南京库棒材厂零星工程	67,523.03		4,220.16		63,302.87
南京库棒材场地施工	638,986.32		18,246.78		620,739.54
南京库环境整治	166,605.60		10,412.82		156,192.78
小加工区环境整治	465,218.43		29,076.12		436,142.31
小加工区域硬质隔离施工	9,898.15		6,598.74		3,299.41
南京库安全通道施工	168,369.91		8,904.24		159,465.67
小加工电器线路整修	203,702.06		34,920.36		168,781.70
云服务器资源	496,889.84		125,109.78		371,780.06
其他					
合计	6,956,745.73	146,907.34	546,335.81	0.00	6,557,317.26

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	30,940,478.12	7,734,969.53	21,490,869.72	5,372,567.43
资产减值准备	5,492,467.45	1,373,116.85	12,896,893.52	3,224,223.38
可抵扣亏损	6,911,064.04	1,727,766.01	18,762,847.00	4,690,711.75
固定资产未来可分期抵扣			195,453.20	48,863.30
租赁负债	886,420.80	221,605.20	10,943,204.97	2,735,801.24
合计	44,230,430.41	11,057,457.59	64,289,268.41	16,072,167.10

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动				
使用权资产	597,656.48	149,414.12	10,806,085.84	2,701,521.46
合计	597,656.48	149,414.12	10,806,085.84	2,701,521.46

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	0.00	11,057,457.59	2,701,521.46	13,370,645.64
递延所得税负债	0.00	149,414.12	2,701,521.46	

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,741,642.74	3,741,642.74
合计	3,741,642.74	3,741,642.74

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	3,741,642.74	3,741,642.74	
合计	3,741,642.74	3,741,642.74	

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,259,432.43	8,259,432.43	使用受限	期货保证金				
应收款项融资	118,244,555.25	118,244,555.25	质押	质押的汇票	107,163,576.53	104,191,861.68	质押	质押的汇票
应收账款	99,733,349.73	99,733,349.73	质押	质押借款	78,235,437.81	73,541,311.54	质押	质押借款
合计	226,237,337.41	226,237,337.41			185,399,014.34	177,733,173.22		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	100,333,349.73	78,235,437.81
保证借款		
信用借款	45,000,000	53,970,000.00
未到期应付利息	25,555.54	9,969.44
合计	145,358,905.27	132,215,407.25

(十七) 交易性金融负债

种类	期末余额	期初余额
衍生金融负债	280,840.00	
合计	280,840.00	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	93,661,381.15	17,473,342.15
商业承兑汇票	6,000,000.00	11,384,497.20
合计	99,661,381.15	28,857,839.35

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	381,700,236.48	208,847,701.46
应付工程及设备款	1,368.43	
应付劳务款	1,249,394.15	3,067,433.35
合计	382,950,999.06	211,915,134.81

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预收货款	201,484,703.40	220,631,877.35
合计	201,484,703.40	220,631,877.35

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,799,215.96	23,662,511.05	22,602,007.96	10,859,719.05
离职后福利-设定提存计划		2,190,021.03	2,190,021.03	
辞退福利		2,500.00	2,500.00	
合计	9,799,215.96	25,855,032.08	24,794,528.99	10,859,719.05

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,505,666.74	20,213,045.99	19,423,245.04	10,295,467.69
(2) 职工福利费	22,083.60	323,579.51	309,286.81	36,376.30
(3) 社会保险费	3,825.46	1,080,090.05	1,083,915.51	
其中：医疗保险费		949,873.51	949,873.51	
工伤保险费	3,825.46	32,842.64	36,668.10	
生育保险费		97,373.90	97,373.90	
(4) 住房公积金	46,277.00	1,719,606.00	1,765,883.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	221,363.16	326,189.50		527,875.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,799,215.96	23,662,511.05	22,602,007.96	10,859,719.05

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

基本养老保险		2,123,608.96	2,123,608.96
失业保险费		66,412.07	66,412.07
合计		2,190,021.03	2,190,021.03

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	188,812.40	3,660,089.10
企业所得税	4,076,350.90	3,146,441.95
个人所得税	368,440.92	798,914.79
城市维护建设税	64,064.49	211,575.05
教育费附加	27,863.27	151,123.03
印花税	1,114,841.34	1,025,296.09
其他	30,993.19	8,425.47
合计	5,871,366.51	9,001,865.48

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	24,288,272.02	36,845,270.27
合计	24,288,272.02	36,845,270.27

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	20,253,390.77	21,845,356.44
往来款	4,034,881.25	14,999,913.83
合计	24,288,272.02	36,845,270.27

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一年内到期的租赁负债	4,796,654.16	2,157,818.98
合计	4,796,654.16	2,157,818.98

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提运杂费	8,052,555.29	4,115,536.94
待转销项税	26,193,011.44	28,682,144.06
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	70,612,134.12	49,528,581.00
其他预提费用	2,455,065.63	4,582,439.85
合计	107,312,766.48	86,908,701.85

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	15,974,757.10	13,515,368.79
减：未确认融资费用	2,398,259.66	2,572,163.82
减：一年内到期的租赁负债	4,796,654.16	2,157,818.98
合计	8,779,843.28	8,785,385.99

#### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	150,840,000.00						150,840,000.00

#### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	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	16,171,649.93			16,171,649.93
合计	43,940,891.58			43,940,891.58

#### (二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	84,147.75	271,546.92	277,570.21	78,124.46
合计	84,147.75	271,546.92	277,570.21	78,124.46

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,611,870.49			43,611,870.49
合计	43,611,870.49			43,611,870.49

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	299,731,468.34	321,130,491.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	299,731,468.34	321,130,491.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,240,211.59	49,038,671.61
加：其他综合收益结转留存收益		
提取法定盈余公积		4,218,934.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,648,640.00	66,218,760.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	278,323,039.93	299,731,468.34

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,542,628,724.33	1,460,620,918.71	2,030,961,434.44	1,953,695,197.27
其他业务				
合计	1,542,628,724.33	1,460,620,918.71	2,030,961,434.44	1,953,695,197.27

## 2、 主营业务收入按产品分类：

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
网上零售	528,562,104.94	489,315,040.09	673,346,027.82	630,538,804.00
定制配送	994,467,312.34	959,892,058.59	1,344,757,645.89	1,315,751,793.27
再生资源	11,423,719.60	5,749,244.54	4,312,953.36	0.00
云仓储服务	8,175,587.45	5,664,575.49	8,544,807.37	7,404,600.00
合计	1,542,628,724.33	1,460,620,918.71	2,030,961,434.44	1,953,695,197.27

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	695,068.45	458,469.71
教育费附加	298,291.37	326,572.59
印花税	2,213,565.78	2,285,005.03
其他	269,714.47	121,792.90
合计	3,476,640.07	3,191,840.23

### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,857,515.54	10,010,728.64
办公费	5,877.33	31,129.11
差旅费	831,486.92	692,726.96
业务招待费	1,439,499.42	434,102.23
仓储费	52,796.5	182,383.19
运输装卸费	68,181.81	3,977,638.8
其他	688,527.87	1,071,228.32
合计	13,943,885.39	16,399,937.25

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,478,568.50	12,254,056.97
折旧与摊销	1,009,809.04	716,059.26
业务招待费	261,274.62	387,657.19
劳务费	58,360.72	96,394.92
差旅费	60,532.37	140,616.36
聘请中介机构费	367,405.67	456,179.11
办公费	122,859.94	303,535.89
水电费	115,079.84	146,181.76
劳保费用	57,032.92	135,657.08
修理费	154,494.94	156,475.48
租赁费	754,893.02	2,283,805.97
财产保险费	9,181.77	
其他支出	1,090,476.62	1,771,931.51

合计	15,539,969.97	18,848,551.50
----	---------------	---------------

#### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,373.15	756,254.01
技术研究费	386,720.18	843,300.09
合计	719,093.33	1,599,554.10

#### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,862,314.18	5,566,974.2
其中：租赁负债利息费用	337,195.72	419,663.56
减：利息收入	357,508.06	2,104,722.21
手续费	228,084.92	200,357.81
其他	-102,901.85	564,584.99
合计	4,629,989.19	4,227,194.79

#### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	150.00	365,420.83
代扣个人所得税手续费	61,512.10	78,307.40
税收返还		
合计	61,662.10	443,728.23

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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	-5,303,064.49	-4,110,885.03
银行承兑汇票贴现费用	-1,647,000.36	-2,660,522.5
处置子公司投资收益	3,584,007.32	
合计	-3,366,057.53	-6,771,407.53

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-280,840.00	-19,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-280,840.00	-19,800.00
合计	-280,840.00	-19,800.00

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-320,059.82	-3,472,307.87
应收账款坏账损失	-9,432,832.90	136,871.84
其他应收款坏账损失	303,284.44	-8,120,694.24
合计	-9,449,608.28	-11,456,130.27

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,124,609.67	17,372,525.58
合计	-4,124,609.67	17,372,525.58

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,981.28	57,786.37	-2,981.28
合计	-2,981.28	57,786.37	-2,981.28

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	197,937.13	99,800.00	197,937.13
赔偿收入		860,010.51	
无法支付的款项	213,555.26		213,555.26
其他	0.40	57,167.42	0.40
合计	411,492.79	1,016,977.93	411,492.79

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

罚款及赔偿支出	700,274.62	5,983.44	700,274.62
非流动资产毁损报废损失			
其他	265.2	770.50	265.2
合计	700,539.82	6,753.94	700,539.82

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,990,371.15	11,634,519.35
递延所得税费用	2,296,252.23	-5,467,596.10
合计	12,286,623.38	6,166,923.25

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,246,745.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,561,686.50
子公司适用不同税率的影响	-211,100.43
调整以前期间所得税的影响	-640,497.02
非应税收入的影响	-237,815.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,293.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,702,034.86
冲回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,848,021.42
其他	
所得税费用	12,286,623.38

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	357,508.06	416,738.32
收到政府补助		
收到的各类保证金、订金及押金等	66,656,315.87	22,984,186.12

净额法调整现金流	2,502,898,660.89	1,680,947,257.4
合计	2,569,912,484.82	1,704,348,181.84

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	17,548,808.09	17,845,351.77
支付银行手续费	128,183.64	174,945.55
支付各类保证金、订金及押金等	54,059,357.38	17,170,386.00
净额法调整现金流	2,472,600,265.23	1,797,783,876.66
合计	2,544,336,614.34	1,832,974,559.98

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
卖出期货产品	8,691,570.23	
合计	8,691,570.23	

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
买入期货产品	6,022,013.21	27,526.06
合计	6,022,013.21	27,526.06

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
商业承兑汇票及供应链金融产品贴现	56,741,312.38	25,111,000.00
合计	56,741,312.38	25,111,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的商票及供应链产品贴现费		1,641,656.97
其他		5,518,242.11
合计		7,159,899.08

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	132,215,407.25	118,203,822.41		105,075,910.49		145,333,349.73
租赁负债 (含一年 内到期的 非流动负 债)	10,943,204.97		2,633,292.47			13,576,497.44

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,960,122.60	27,469,162.42
加：信用减值损失	9,449,608.28	11,456,130.27
资产减值准备	4,124,609.67	11,456,130.27
固定资产折旧	1,395,542.29	1,291,196.00
使用权资产折旧	317,243.88	2,561,402.88
无形资产摊销	253,249.98	255,539.93
长期待摊费用摊销	-530,990.93	687,915.97
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)	2,981.28	57,786.37
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)	4,629,989.19	4,226,979.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,366,057.53	-6,771,407.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,569,018.66	-3,722,965.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-106,416.49	-271,453.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	-78,838,920.51	-341,761,608.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-187,520,178.99	-261,132,419.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	225,588,626.43	124,410,124.47
其他		7,344,684.99

经营活动产生的现金流量净额	-8,071,572.19	-437,728,641.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	87,602,835.96	50,165,064.11
减：现金的期初余额	54,920,350.12	239,680,688.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,682,485.84	-189,515,624.56

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	87,602,835.96	50,165,064.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	87,602,835.96	46,578,206.83
可随时用于支付的其他货币资金		3,586,857.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,602,835.96	50,165,064.11
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

无

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	332,373.15	756,254.01
折旧与摊销	122,891.58	176,378.81
直接投入（材料、燃料与动力等）	12,092.98	253,363.03
其他	251,735.62	413,558.25
合计	719,093.33	1,599,554.10
其中：费用化研发支出	719,093.33	1,599,554.10
资本化研发支出		

## 七、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

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权时点的确定依据
南京鸿金宝供应链服务有限公司	4,156,500.00	51.00%	股权转让	2025年6月	3,584,007.31	工商变更

(2) 注销子公司

公司名称	归属于母公司权益比例	注销日	注销日净资产	期初至注销日净利润
江苏南钢金属材料销售有限公司	100%	2025年6月	26,561,424.42	-149.82

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	10000 万元	南京	南京	自营和代理各类商品及技术的贸易、进出口业务	100.00%		同一控制下企业合并
江苏南钢钢材加工配送有限公司	5000 万元	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	100.00%		设立
江苏南钢数一科技服务有限公司	1500 万元	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	100.00%		设立
江苏宝恒供应链有限公司	5000 万元	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；	56.00%		设立
安徽宝景供应链管理有限公司	5000 万元	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；	51.00%		设立

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
政府专项奖励补助	150.00	150.00	198,679.00
财政扶持资金			
其他	61,512.10	61,512.10	245,049.23
合计	61,662.10	61,662.10	443,728.23

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

于 2025 年 6 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于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。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

## **2、流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

## **3、市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **(1) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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。

### **(2) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

### **(3) 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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。

## **十一、公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		187,016,353.22		187,016,353.22
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		187,016,353.22		187,016,353.22
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京钢铁股份有限公司	中国 南京	钢铁生产、 销售	6,165,091,011.00	66.29%	66.29%

本公司最终控制方是：中国中信集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京南钢钢材销售有限公司	同一母公司
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
安徽金元素复合材料有限公司	同一母公司
南京金澜特材科技有限公司	同一母公司
南京天之房节能科技有限公司	同一母公司
南京蔚蓝高科技有限公司	同一母公司
南京南钢产业发展有限公司	同一母公司
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	同受一方控制

宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	同受一方控制
南京钢铁有限公司	同受一方控制
安徽金安矿业有限公司	同受一方控制
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 100%股权
南京金江冶金炉料有限公司	同受一方控制
宁波南钢钢材销售有限公司	同受一方控制
江苏南钢环宇贸易有限公司	同受一方控制
江苏南钢板材销售有限公司	同受一方控制
南京鑫智链科技信息有限公司	同受一方控制
南京天芯云数据服务有限公司	同受一方控制
湖南复星合力新材料有限公司	同受一方控制
江苏三迪机车制造有限公司	同受一方控制
霍邱绿源胶凝材料有限公司	安徽金安矿业有限公司之全资子公司
安阳复星合力新材料股份有限公司	母公司持股 34%
江苏南钢特殊钢有限公司	母公司持股 25%
江苏南钢通恒特材科技有限公司	母公司持股 28.5%
江苏南钢通恒新材料科技有限公司	江苏南钢通恒特材科技有限公司之全资子公司
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全资子公司
凯勒（南京）新材料科技有限公司	同受一方控制
南京南钢特钢长材有限公司	同受一方控制
江苏金灿能源科技有限公司	同受一方控制
江苏翔能科技发展有限公司	同受一方控制（中信集团）
江阴兴澄特种钢铁有限公司	同受一方控制（中信集团）
中信泰富钢铁贸易有限公司	同受一方控制（中信集团）
中信中证资本管理有限公司	同受一方控制（中信集团）
中信寰球商贸有限公司	同受一方控制（中信集团）
中信银行股份有限公司	同受一方控制（中信集团）
中信期货有限公司	同受一方控制（中信集团）
南京金智工程技术有限公司	母公司持股 37.5%
南京南钢嘉华新型建材有限公司	其他关联方

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽金元素复合材料有限公司	采购钢材等	138,741.25	
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	采购钢材等	5,608,924.61	
江苏南钢板材销售有限公司	采购钢材等	304,531,602.78	642,399,545.88
南京钢铁股份有限公司	采购钢材等	699,241,655.01	627,881,817.83
南京钢铁有限公司	采购钢材等	85,683,685.59	138,620,093.05
南京南钢特钢长材有限公司	采购钢材等	2,721,141.42	67,975,594.51
上海钢银电子商务股份有限公司	采购钢材等	1,368,475.59	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	采购钢材等	385,202.12	8,528,674.27
北京南钢钢材销售有限公司	采购钢材等		23,160,491.40
江阴兴澄特种钢铁有限公司	采购钢材等	29,522,815.40	766,814.87
中信寰球商贸有限公司	采购钢材等	36,613,063.99	58,020,619.48
南京钢铁联合有限公司	采购钢材等	498,834.38	
南京金瀚环保科技有限公司	采购废钢	61,462.48	109,652.46
南京金江冶金炉料有限公司	采购废旧物资	3,226,818.08	1,616,146.97
南京钢铁有限公司	采购废旧物资等		37,073.49
南京南钢产业发展有限公司	循环物资等	24,447,292.49	2,623,222.04
南京钢铁股份有限公司	采购废旧物资等		1,148,483.83
中信泰富钢铁贸易有限公司	采购钢材等	86,498,625.43	
江苏金恒信息科技股份有限公司	接受劳务	82,337.72	
南京金智工程技术有限公司	接受劳务		202,799.08
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	接受运输劳务	35,130.48	1,305,935.82
南京鑫智链科技信息有限公司	招标服务费		
南京南钢产业发展有限公司	接受劳务		2,895,372.07
江苏金灿能源科技有限公司	采购商品	30,150.47	11,109.73
南京钢铁股份有限公司（注）	资金占用费	3,237,891.17	3,986,440.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

上海南钢物资销售有限公司	销售合金、废钢	5,224,191.56	12,136,915.98
南京钢铁股份有限公司	销售钢材	2,352,960.42	5,800,672.71
南京钢铁集团有限公司	销售炉料、辅材		132.08
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	销售钢材	6,732,716.11	14,837,295.77
南京南钢嘉华新型建材有限公司	销售设备、备件	16,005.66	2,939.75
南京蔚蓝高科技有限公司	销售钢材	300,384.07	135,694.69
江苏南钢通恒新材料科技有限公司	销售钢材	9,068,307.94	21,705,836.33
江苏南钢环宇贸易有限公司	销售钢材	51,053,612.6	75,354,341.7
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	销售钢材		13.32
南京金智工程技术有限公司	销售钢材	9,173.56	437,920.78
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售钢材	454,441.15	2,308,099.11
江苏三迪机车制造有限公司	销售钢材等	4,314,896.08	3,269,742.62
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	销售钢材	63,281.64	75,642,297.89
安徽金元素复合材料有限公司	销售钢材	36.64	7,636.64
湖南复星合力新材料有限公司	销售钢材		6,738,248.08

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，利率为一年期银行贷款利率基础上浮 5%。

## 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
南京南钢产业发展有限公司	房屋	760,522.02	760,522.02

## 3、关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/25	2025/6/23	是
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	5,600,000.00	2025/6/24	2025/6/18	否

江苏南钢钢材 现货贸易有限 公司	江苏金贸钢宝 电子商务股份 有限公司	8,100,000.00	2025/6/24	2026/6/18	否
------------------------	--------------------------	--------------	-----------	-----------	---

#### 4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,305,875.98	9,113,932.50

#### 5、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信银行股份有限公司及其子公司	存款利息收入	14,053.02	20,808.01
中信财务有限公司	存款利息收入	77,807.41	

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中信银行股份有限 公司	5,449,185.06		6,686,428.56	
	中信财务有限公司	35,705,014.49			
	中信期货有限公司	2,017,589.96		5,236,877.89	
应收账款	南京钢铁有限公司	319,495.86		319,495.86	
	南京钢铁股份有限 公司	9,814,441.66		299,011.22	
	江苏南钢环宇贸易 有限公司	5,679,993.11		4,699,018.19	
	安徽金元素复合材 料有限公司			3.61	
	江苏三迪机车制造 有限公司	2,386,827.54	143,209.65	2,917,687.20	175,061.23
	南京钢铁集团有限			140.00	8.40

	公司				
	南京蔚蓝高科技有 限公司			153,335.00	
	江苏南钢通恒新材 料科技有限公司	157,053.14	9,423.19	6,720,677.23	403,240.63
	宿迁南钢金鑫轧钢 有限公司	67,078.53		18,467.68	1,108.06
	江苏宝恒供应链有 限公司	63,017,087.81			
	宿迁南钢金鑫轧钢 有限公司	67,078.53			
预付款项					
	南京钢铁有限公司			8,883,573.64	
	南京钢铁股份有限 公司			1,966,894.29	
	南京南钢特钢长材 有限公司	168,033.76		183,342.38	
	江苏南钢板材销售 有限公司	20,940,642.56		30,261,462.79	
	北京南钢钢材销售 有限公司			304,606.90	
	江阴兴澄特种钢铁 有限公司	871,837.57		2,338,683.25	
	中信泰富钢铁贸易 有限公司	2,425,178.55		3,407,880.51	
	江苏金灿能源科技 有限公司			25,620.00	
	宿迁南钢金鑫轧钢 有限公司			130,583.52	
	北京南钢钢材销售 有限公司	156,062.07			
	中信寰球商贸有限 公司	1,819,300.00			

	南京钢铁集团国际 经济贸易有限公司	4,289,480.67		
	江苏金灿能源科技 有限公司	7,520.00		
	安徽金元素复合材 料有限公司	256,132.38		
其他应收 款				
	南京鑫智链科技信 息有限公司	1,035,792.00		794,636.00
	江苏南钢环宇贸易 有限公司	1,000,000.00		1,500,000.00
	南京钢铁股份有限 公司	1,180,000.00		1,160,000.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款	中信银行股份有限公司		10,000,000.00
应付账款			
	南京南钢产业发展有限公司	106,918.60	124,337.45
	南京钢铁有限公司	1,977,860.02	996,118.60
	南京钢铁股份有限公司		142,108,419.61
	江苏金恒信息科技股份有限公司	419,400.00	419,400.00
	江苏南钢鑫洋供应链有限公司	39,697.45	
	南京金瀚环保科技有限公司		93,485.73
	南京金智工程技术有限公司	95,833.00	20,833.00
	南京钢铁股份有限公司	284,878,960.45	
	南京钢铁联合有限公司	19.38	
其他应付 款			
	南京钢铁股份有限公司	2,484,963.36	
合同负债			
	南京钢铁股份有限公司	9,814,441.66	9,334,484.47
	江苏南钢特殊钢有限公司		1,330.75

	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司		1,096,070.97
	南京金智工程技术有限公司	5,756.12	14,267.47
	上海南钢物资销售有限公司	976,663.41	
	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	5,537,515.40	
	南京金科企业管理有限公司	3.13	
租赁负债 (含一年 内到期的 非流动负 债)			
	南京南钢产业发展有限公司	10,380,675.77	10,142,564.84

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	201,086,008.10	115,521,844.75
1 至 2 年	2,454,373.04	
小计	203,540,381.14	115,521,844.75
减：坏账准备	12,410,864.04	6,908,821.78
账面价值	191,129,517.10	108,613,022.97

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,540,381.14	100	12,410,864.04	6.1	191,129,517.10	115,521,844.75	100.00	6,908,821.78	5.98	108,613,022.97
其中：										
账龄组合	203,473,302.61	99.97	12,410,864.04	6.1	191,062,438.57	115,147,029.69	99.68	6,908,821.78	6.00	108,238,207.91
合并范围内关联方组合	67,078.53	0.03			67,078.53	374,815.06	0.32			374,815.06
合计	203,540,381.14	100	12,410,864.04	6.1	191,129,517.10	115,521,844.75	100.00	6,908,821.78		108,613,022.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	203,473,302.61	12,410,864.04	6.10
合并范围内关联方组合	67,078.53		
合计	203,540,381.14	12,410,864.04	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,908,821.78	5,502,042.26				12,410,864.04
坏账准备						
合计	6,908,821.78	5,502,042.26				12,410,864.04

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期没有实际核销的应收账款。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重机有限公司	64,313,524.32		64,313,524.32	15.53	3,858,811.46
上海三一重机股份有限公司	56,993,211.76		56,993,211.76	13.76	3,419,592.71
番禺珠江钢管（珠海）有限公司	31,458,510.64		31,458,510.64	7.6	1,887,510.64
海洋石油工程股份有限公司	28,522,524.01		28,522,524.01	6.89	1,711,351.44

公司					
中国天辰工 程有限公司	8,950,837.49		8,950,837.49	2.16	635,225.17
合计	190,238,608.22		190,238,608.22	45.94	11,512,491.42

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,214,278.07	2,233,849.44
合计	2,214,278.07	2,233,849.44

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,097,662.93	1,133,480.17
1 年以内小计	1,097,662.93	1,133,480.17
1 至 2 年	1,075,240.73	474,651.00
2 至 3 年	5,000.00	27,600.00
3 至 4 年	120,600.00	1,308,400.00
4 至 5 年	200,400.00	
小计	2,498,903.66	2,944,131.17
减：坏账准备	284,625.59	710,281.73
合计	2,214,278.07	2,233,849.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,498,903.66	100.00	284,625.59	11.39	2,214,278.07	2,944,131.17	100.00	710,281.73	24.13	2,233,849.44
其中：										
账龄组合	1,371,033.93	54.87	284,625.59	20.76	1,086,408.34	1,816,261.44	61.69	710,281.73	39.11	1,105,979.71
合并范围内关联方组合	1,127,869.73	45.13			1,127,869.73	1,127,869.73	38.31			1,127,869.73
合计	2,498,903.66	100.00	284,625.59		2,214,278.07	2,944,131.17	100.00	710,281.73		2,233,849.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,371,033.93	284,625.59	20.76
合并范围内关联方组合	1,127,869.73		
合计	2,498,903.66	284,625.59	11.39

(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)	
上年年末余额	710,281.73			710,281.73
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	425,656.14			425,656.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	284,625.59			284,625.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	710,281.73		425,656.14			284,625.59
合计	710,281.73		425,656.14			284,625.59

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期没有实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		
押金及保证金	1,358,337.30	1,801,781.96
备用金	11,150.00	11,250.00
合并范围内关联方款项	1,127,869.73	1,127,869.73
其他	1,546.63	3,229.48
合计	2,498,903.66	2,944,131.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	保证金	1,067,869.73	1-2 年	42.73	
中海壳牌石油化工有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	32.01	48,000.00
上海欧冶供应链有限公司	保证金	222,000.00	1 年以内	8.88	13,320.00
南京智能制造产业园建设发展有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	8.00	160,000.00
武汉钢铁江北集团有限公司武钢汉阳钢厂	保证金	100,000.00	3-4 年	4.00	50,000.00
合计		2,389,869.73		95.62	271,320.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	248,983,447.66		248,983,447.66	253,163,447.66		253,163,447.66

合计	248,983,447.66		248,983,447.66	253,163,447.66		253,163,447.66
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
江苏南钢钢材加工配送有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	134,301,447.66						134,301,447.66	
江苏南钢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	24,182,000.00						24,182,000.00	
安徽宝景供应链管理有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
合计	253,163,447.66			4,180,000.00			248,983,447.66	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,924,098.72	805,666,817.54	1,031,339,538.94	968,357,807.66
其他业务			859,161.83	1,973.45
合计	865,924,098.72	805,666,817.54	1,032,198,700.77	968,359,781.11

##### 2、主营业务收入按产品分类

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
网上零售	510,959,149.39	475,991,396.29	697,141,214.46	655,364,533.19
定制配送	344,295,827.86	323,926,176.09	328,939,308.54	312,993,274.47
再生资源	10,669,121.47	5,749,245.16	5,259,015.94	
合计	865,924,098.72	805,666,817.54	1,031,339,538.94	968,357,807.66

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司投资收益	2,632,642.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益	638,456.04	
银行承兑汇票贴现费用	-883,800.87	-132,756.62
合计	2,387,297.61	-132,756.62

#### 十六、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,981.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	61,662.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,719,057.17	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,183.21	
小计	-1,949,559.56	
所得税影响额	-487,653.27	
少数股东权益影响额（税后）	-1,961,041.90	
合计	499,135.61	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.1541	0.1541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.1508	0.1508

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司  
二〇二五年八月十九日

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,981.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	61,662.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,719,057.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,183.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,949,559.56</b>
减：所得税影响数	-487,653.27
少数股东权益影响额（税后）	-1,961,041.90
<b>非经常性损益净额</b>	<b>499,135.61</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