

上海钢联电子商务股份有限公司
2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—110 页
四、附件	第 111—115 页
(一) 本所营业执照复印件	第 111 页

（二）本所从业证书复印件·····	第 112 页
（三）本所证券、期货相关业务备案文件·····	第 113 页
（四）注册会计师从业资格证书复印件·····	第 114-115 页

审计报告

天健审〔2023〕6-171号

上海钢联电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海钢联电子商务股份有限公司（以下简称上海钢联）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海钢联 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、附注五(二)1 和附注十四(一)。

上海钢联的营业收入主要来自于“钢银钢铁现货交易平台”的钢材交易业务及产业数据服务。2022 年度，上海钢联营业收入为人民币 7,656,664.06 万元，其中钢材交易及产业数据服务销售收入为人民币 7,649,212.16 万元，占营业收入的 99.90%。

钢材交易业务属于在某一时点履行的履约义务。公司对于钢材交易业务的收入，在商品控制权转移后确认。产业数据服务业务包括时点数据服务和时段数据服务，时点数据服务属于某一时点履行的履约义务，在向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；时段数据服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项或全额预收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

由于营业收入是上海钢联关键业绩指标之一，可能存在上海钢联管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的程序主要包括：

（1）了解公司的业务模式及交易系统，确认公司和客户在交易过程中双方承担的风险和收益，了解和评估公司收入确认的会计政策，分析判断收入确认采用总额法与净额法的合理性；

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

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

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

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

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

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、附注五(一)4。

截至 2022 年 12 月 31 日，上海钢联应收账款账面余额合计为人民币 295,247.78 万元，坏账准备金额为人民币 18,570.07 万元，账面价值为人民币 276,677.71 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查管理层采用的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，会计政策变更是否经公司董事会批准；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层估计预期收取现金流量的相关资料，评价管理层估计的合理性和数据的准确性；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层计量预期信用损失的方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合年末应收账款的函证结果、应收账款以往及期后收款情况、实际发生坏账情况分析，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 对于涉及诉讼事项的应收账款，通过查阅相关文件及向律师函证的方式评估应收账款的可收回性，并与管理层讨论涉诉应收账款可收回金额的估计是否合理；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海钢联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

上海钢联治理层（以下简称治理层）负责监督上海钢联的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就上海钢联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月十二日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	2,335,648,462.98	908,435,781.35	短期借款	20	2,805,458,113.92	2,596,979,428.58
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	2,213,400.00	90,460.00	交易性金融负债	21	1,839,710.00	2,127,720.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	152,279,601.02	338,591,865.18	应付票据	22	722,576,724.75	1,334,806,639.05
应收账款	4	2,766,777,056.15	4,582,290,521.63	应付账款	23	254,065,172.25	236,482,779.96
应收款项融资	5	283,387,829.68	655,887,819.86	预收款项			
预付款项	6	6,253,221,243.84	6,071,605,860.75	合同负债	24	4,023,674,467.44	3,614,414,783.26
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	54,371,781.61	43,939,581.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	116,298,652.85	114,617,601.44
存货	8	1,362,127,654.02	1,023,889,149.38	应交税费	26	68,070,661.74	145,693,978.60
合同资产				其他应付款	27	762,796,741.67	1,037,295,391.59
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	9,187,612.28	6,160,224.99	持有待售负债			
流动资产合计		13,219,214,641.58	13,630,891,264.23	一年内到期的非流动负债	28	9,308,444.58	10,324,685.90
				其他流动负债	29	1,081,267,254.72	1,351,625,563.07
				流动负债合计		9,845,355,943.92	10,444,368,571.45
				非流动负债：			
				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	30	5,704,696.58	7,738,641.55
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	31	25,563,788.86	27,410,479.30
发放贷款和垫款				递延所得税负债	19	6,872,285.70	6,498,898.52
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		38,140,771.14	41,648,019.37
长期应收款				负债合计		9,883,496,715.06	10,486,016,590.82
长期股权投资	10	80,907,842.13	49,371,841.80	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资	11	56,031,280.99	57,537,280.99	实收资本(或股本)	32	267,302,868.00	190,930,620.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产	12	28,409,500.00	28,409,500.00	其中：优先股			
固定资产	13	164,735,900.38	176,186,000.43	永续债			
在建工程	14	154,776,468.85	116,835,120.98	资本公积	33	754,912,000.12	820,555,584.80
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	34	-13,127,484.30	-12,354,400.37
使用权资产	15	15,593,149.14	19,115,055.17	专项储备			
无形资产	16	19,618,504.81	21,165,739.64	盈余公积	35	71,769,182.06	56,713,794.01
开发支出				一般风险准备			
商誉	17	35,961,839.97	36,438,756.45	未分配利润	36	667,540,625.66	498,561,207.87
长期待摊费用	18	5,365,268.22	6,330,880.45	归属于母公司所有者权益合计		1,748,397,191.54	1,554,406,806.31
递延所得税资产	19	67,561,893.47	52,019,304.86	少数股东权益		2,216,282,382.94	2,153,877,347.87
其他非流动资产				所有者权益合计		3,964,679,574.48	3,708,284,154.18
非流动资产合计		628,961,647.96	563,409,480.77	负债和所有者权益总计		13,848,176,289.54	14,194,300,745.00
资产总计		13,848,176,289.54	14,194,300,745.00				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:上海钢联电子商务股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		60,823,915.36	84,917,797.54	短期借款		50,059,111.11	50,102,519.41
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	8,697,316.58	3,447,156.25	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,484,150.15	908,045.33	合同负债		338,905,060.89	316,925,860.37
其他应收款	2	150,842,033.17	53,592,626.86	应付职工薪酬		50,940,701.29	46,806,697.78
存货				应交税费		12,174,736.60	16,154,717.34
合同资产				其他应付款		170,795,519.89	211,033,080.95
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,307,263.68	5,032,781.00
其他流动资产		6,072,814.97	4,394,961.61	其他流动负债		329,937.78	436,169.53
流动资产合计		227,920,230.23	147,260,587.59	流动负债合计		627,512,331.24	646,491,826.38
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				租赁负债		1,458,469.60	2,682,361.55
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		25,173,788.86	26,402,479.30
长期股权投资	3	1,065,842,499.79	1,051,714,233.10	递延所得税负债			
其他权益工具投资		56,031,280.99	57,537,280.99	其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		26,632,258.46	29,084,840.85
投资性房地产				负债合计		654,144,589.70	675,576,667.23
固定资产		152,616,867.34	161,649,218.13	所有者权益(或股东权益):			
在建工程		154,776,468.85	116,835,120.98	实收资本(或股本)		267,302,868.00	190,930,620.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中:优先股			
使用权资产		6,338,836.55	8,418,717.39	永续债			
无形资产		19,547,639.58	20,127,213.30	资本公积		226,310,360.26	291,782,335.24
开发支出				减:库存股			
商誉				其他综合收益		-13,395,561.41	-12,115,461.41
长期待摊费用		2,192,445.69	2,342,332.14	专项储备			
递延所得税资产		3,025,085.62	2,757,736.99	盈余公积		71,769,182.06	56,713,794.01
其他非流动资产				未分配利润		482,159,916.03	365,754,485.54
非流动资产合计		1,460,371,124.41	1,421,381,853.02	所有者权益合计		1,034,146,764.94	893,065,773.38
资产总计		1,688,291,354.64	1,568,642,440.61	负债和所有者权益总计		1,688,291,354.64	1,568,642,440.61

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		76,566,640,579.92	65,774,622,181.32
其中：营业收入	1	76,566,640,579.92	65,774,622,181.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,160,531,097.98	65,343,148,159.84
其中：营业成本	1	75,324,887,404.63	64,499,179,753.25
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	2	93,784,626.07	81,069,067.22
销售费用	3	434,835,271.54	393,710,700.49
管理费用	4	149,419,772.60	190,337,284.98
研发费用	5	119,801,518.91	105,272,029.68
财务费用	6	37,802,504.23	73,579,324.22
其中：利息费用		63,257,709.81	83,211,284.19
利息收入		26,012,072.57	11,621,355.27
加：其他收益	7	80,053,423.59	60,894,077.17
投资收益（损失以“-”号填列）	8	21,176,945.81	20,219,808.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,502,492.82	16,136,374.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	2,410,950.00	541,240.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-72,114,243.76	-48,740,625.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,816,790.47	-9,706,688.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-716,472.95	-16,543.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		435,103,294.16	454,665,289.10
加：营业外收入	13	301,390.54	268,557.59
减：营业外支出	14	519,989.20	2,086,008.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,884,695.50	452,847,837.72
减：所得税费用	15	90,010,453.88	100,304,681.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,874,241.62	352,543,156.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		344,874,241.62	352,543,156.09
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		203,127,867.84	177,981,898.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		141,746,373.78	174,561,257.54
六、其他综合收益的税后净额	16	-718,426.75	-9,630,386.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-773,083.93	-9,622,193.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,280,100.00	-9,527,174.77
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		-1,280,100.00	-9,527,174.77
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		507,016.07	-95,018.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39,595.59	-5,917.89
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		467,420.48	-89,100.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		54,657.18	-8,192.48
七、综合收益总额		344,155,814.87	342,912,769.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,354,783.91	168,359,704.93
归属于少数股东的综合收益总额		141,801,030.96	174,553,065.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.67
（二）稀释每股收益		0.76	0.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	560,745,183.92	497,457,012.74
减：营业成本	1	169,423,126.32	143,416,191.98
税金及附加		5,031,800.07	4,621,677.64
销售费用		142,340,452.08	122,125,914.38
管理费用		73,637,086.60	113,722,004.77
研发费用		64,294,656.09	50,435,923.20
财务费用		1,444,166.80	3,528,576.79
其中：利息费用		2,743,358.72	3,968,586.39
利息收入		771,013.35	705,730.37
加：其他收益		4,568,247.56	6,290,428.91
投资收益（损失以“-”号填列）	2	52,530,317.39	44,307,737.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		271,517.39	758,737.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-276,324.23	-29,423.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-759,184.67	-28,531.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,636,952.01	110,146,935.22
加：营业外收入		299,914.64	
减：营业外支出		67,916.99	47,847.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,868,949.66	110,099,087.74
减：所得税费用		10,315,069.12	13,113,062.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,553,880.54	96,986,025.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,553,880.54	96,986,025.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,280,100.00	-9,527,174.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,280,100.00	-9,527,174.77
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		-1,280,100.00	-9,527,174.77
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			
六、综合收益总额		149,273,780.54	87,458,850.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,569,722,816.16	243,363,468,586.59
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		1,325,155.41	3,689,548.81
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,732,349,941.98	1,561,680,089.93
经营活动现金流入小计		240,303,397,913.55	244,928,838,225.33
购买商品、接受劳务支付的现金		236,464,339,961.00	241,671,637,422.98
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			
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		715,873,954.39	614,892,925.80
支付的各项税费		451,477,287.90	257,966,559.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,517,224,550.12	1,658,538,348.27
经营活动现金流出小计		239,148,915,753.41	244,203,035,256.77
经营活动产生的现金流量净额		1,154,482,160.14	725,802,968.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,297,189,001.00	
取得投资收益收到的现金		4,508,217.10	2,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,700.00	65,116.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	175,189,658.80	351,323,225.61
投资活动现金流入小计		4,477,042,576.90	353,648,341.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,698,181.34	64,240,822.70
投资支付的现金		4,324,189,001.00	9,390,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	159,500,213.91	354,925,401.76
投资活动现金流出小计		4,516,387,396.25	428,556,224.46
投资活动产生的现金流量净额		-39,344,819.35	-74,907,882.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,900,000.00	11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,900,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金		1,093,000,000.00	2,103,801,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,202,055,374.38	8,438,177,033.85
筹资活动现金流入小计		5,301,955,374.38	10,552,978,633.85
偿还债务支付的现金		1,826,801,600.00	2,274,661,174.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,801,469.27	167,809,582.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		72,350,244.24	60,291,870.20
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,434,226,299.19	8,626,357,434.45
筹资活动现金流出小计		6,415,829,368.46	11,068,828,191.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,873,994.08	-515,849,557.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,231,135.83	-496,193.40
五、现金及现金等价物净增加额	7	3,494,482.54	134,549,334.62
加：期初现金及现金等价物余额		310,982,984.14	176,433,649.52
六、期末现金及现金等价物余额	7	314,477,466.68	310,982,984.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		601,566,109.75	584,826,271.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,143,389.99	12,341,102.11
经营活动现金流入小计		605,709,499.74	597,167,373.95
购买商品、接受劳务支付的现金		62,345,799.03	59,269,592.50
支付给职工以及为职工支付的现金		313,861,074.62	251,280,299.61
支付的各项税费		49,361,233.30	38,187,156.44
支付其他与经营活动有关的现金		56,025,289.93	50,231,107.79
经营活动现金流出小计		481,593,396.88	398,968,156.34
经营活动产生的现金流量净额		124,116,102.86	198,199,217.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,612,370.64	59,043,293.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		983,000,000.00	1,310,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,045,632,370.64	1,369,049,293.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,142,265.17	53,143,907.64
投资支付的现金			9,100,000.00
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		1,080,000,000.00	1,162,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,109,142,265.17	1,224,243,907.64
投资活动产生的现金流量净额		-63,509,894.53	144,805,386.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,467,587.44	28,253,909.02
支付其他与筹资活动有关的现金		163,854,541.45	269,792,071.00
筹资活动现金流出小计		235,322,128.89	398,045,980.02
筹资活动产生的现金流量净额		-85,322,128.89	-298,045,980.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		622,037.38	-174,443.85
五、现金及现金等价物净增加额		-24,093,883.18	44,784,179.97
加：期初现金及现金等价物余额		84,910,797.54	40,126,617.57
六、期末现金及现金等价物余额		60,816,914.36	84,910,797.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会计04表

编制单位：上海国联电子商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	190,930,620.00				820,555,584.80		-12,354,400.37		56,713,794.01		498,561,207.87	2,153,877,317.87	3,708,284,154.18	190,930,620.00				768,649,809.87		-2,732,206.75		47,015,191.49		355,098,892.44	2,022,270,538.31	3,381,232,845.36		
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	190,930,620.00				820,555,584.80		-12,354,400.37		56,713,794.01		498,561,207.87	2,153,877,317.87	3,708,284,154.18	190,930,620.00				768,649,809.87		-2,732,206.75		47,015,191.49		355,098,892.44	2,022,270,538.31	3,381,232,845.36		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,372,248.00				-65,843,584.68		-773,083.93		15,055,388.05		168,979,417.79	62,405,035.07	296,396,420.30	76,372,248.00				51,905,774.93		-9,622,193.62		9,698,602.52		143,462,315.43	131,606,809.56	227,051,308.82		
（一）综合收益总额							-773,083.93		15,055,388.05		203,127,867.84	141,801,030.96	344,155,814.87							-9,622,193.62		177,981,898.55		174,553,065.06	342,912,769.99			
（二）所有者投入和减少资本					7,446,514.02						2,578,792.45	10,025,306.47						51,794,014.89						17,345,614.70	72,139,629.59			
1. 所有者投入的普通股											6,900,000.00	6,900,000.00												14,255,530.32	14,255,530.32			
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,144,851.76						727,087.81	8,871,939.57						54,767,489.31						3,116,610.96	87,884,108.27			
4. 其他					-698,337.74						-5,048,295.36	-5,746,633.10						26,525.58						-26,526.58	-1.00			
（三）利润分配								15,055,388.05			-34,148,450.05	-81,974,788.34	-101,067,850.34							9,698,602.52				-34,519,983.12	-60,291,870.20	-85,112,850.80		
1. 提取盈余公积								15,055,388.05			-15,055,388.05									9,698,602.52					-9,698,602.52			
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,093,062.00	-72,350,214.24	-91,443,306.24												-24,820,980.60	-60,291,870.20	-85,112,850.80	
4. 其他											-9,624,544.10	-9,624,544.10																
（四）所有者权益内部结转	76,372,248.00				-76,372,248.00																							
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,372,248.00				-76,372,248.00																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他					3,282,149.30								3,282,149.30					-2,888,239.96									-2,888,239.96	
四、本期期末余额	267,302,868.00				754,912,000.12		-13,127,484.30		71,769,182.06		667,540,625.66	2,216,282,382.94	3,964,679,574.48	190,930,620.00				820,555,584.80		-12,354,400.37		56,713,794.01		498,561,207.87	2,153,877,317.87	3,708,284,154.18		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：上海钢联电子商务股份有限公司

会计报表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	190,930,620.00				291,782,335.24		-12,115,461.41		56,713,794.01	365,754,485.54	893,065,773.38	190,930,620.00				239,266,149.13		-2,588,286.64		47,015,191.49	303,288,043.45	777,911,717.43
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	190,930,620.00				291,782,335.24		-12,115,461.41		56,713,794.01	365,754,485.54	893,065,773.38	190,930,620.00				239,266,149.13		-2,588,286.64		47,015,191.49	303,288,043.45	777,911,717.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,372,248.00				-65,471,974.98		-1,280,100.00		15,055,388.05	116,405,430.49	141,080,991.56				52,516,186.11		-9,527,174.77		9,698,602.52	62,466,442.09	115,154,055.95	
（一）综合收益总额							-1,280,100.00			150,553,880.54	149,273,780.54						-9,527,174.77			96,986,025.21	87,458,850.44	
（二）所有者投入和减少资本					7,618,123.72						7,618,123.72				52,516,186.11						52,516,186.11	
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,618,123.72						7,618,123.72				52,516,186.11						52,516,186.11	
4. 其他																						
（三）利润分配									15,055,388.05	-34,148,450.05	-19,093,062.00								9,698,602.52	-34,519,583.12	-24,820,980.60	
1. 提取盈余公积									15,055,388.05	-15,055,388.05									9,698,602.52	-9,698,602.52		
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,093,062.00	-19,093,062.00									-24,820,980.60	-24,820,980.60	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	76,372,248.00				-76,372,248.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,372,248.00				-76,372,248.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					3,282,149.30						3,282,149.30											
四、本期末余额	267,302,868.00				226,310,360.26		-13,395,561.41		71,769,182.06	482,159,916.03	1,034,146,764.94	190,930,620.00			291,782,335.24		-12,115,461.41		56,713,794.01	365,754,485.54	893,065,773.38	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海钢联电子商务股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海钢联电子商务股份有限公司（以下简称公司或本公司，公司及附属子公司统称为本集团）成立于 2000 年 4 月 30 日，于 2008 年 3 月 20 日整体变更为股份有限公司，公司总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100006317557680 的营业执照，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 267,302,868.00 元，股份总数 267,302,868 股（每股面值人民币 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 9,873,329 股；无限售条件的流通股份：A 股 257,429,539 股。公司股票已于 2011 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。本集团的主要业务与产品为大宗商品及相关产业数据服务，钢铁现货交易，大数据和数据处理服务，工业互联网数据服务，软件开发和销售，企业管理咨询，会议及展览服务，广告设计、代理和发布。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 12 日第五届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将上海钢银电子商务股份有限公司、上海钢联资讯科技有限公司、上海钢联宝网络科技有限公司、上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司、上海钢银供应链管理有限公司、北京中联钢电子商务有限公司、山东隆众信息技术有限公司、上海及韵物流科技有限公司、上海铁炬机械设备有限公司、北京钢联麦迪电子商务有限公司、上海钢联能化资讯科技有限公司、钢银供应链管理（香港）有限公司、上海钢银科技发展有限公司、MYSTEEL GLOBAL PTE.LTD.、上海闪达实业有限公司、上海咏鑫实业有限公司、上海领建网络有限公司、上海九重金供应链管理有限公司、上海苏博九重金新材料科技有限公司、湖北钢银供应链管理有限公司、山东钢联农业数据科技有限公司 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，

其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利

率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	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，通过违约风险
其他应收款——合并范围内关联方组合 [注]	合并范围内关联方	

其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		

[注]合并范围内关联方是指本公司合并范围内的关联方（下同）

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联方组合 [注]	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按产业数据服务业务和交易服务业务进行划分

① 产业数据服务业务

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	50.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

② 交易服务业务

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化

的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件系统，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件系统	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品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。

(5) 公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断自身从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司作为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金或手续费的金额或比例等确定。

3. 收入确认的具体方法

(1) 钢材交易业务

公司钢材销售业务，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。公司作为代理人的钢材交易业务采用净额法确认收入。外销产品收入在公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 产业数据服务业务

公司产业数据服务业务包括时点数据服务和时段数据服务，时点数据服务主要包括研究咨询服务、会务培训服务、商务推广服务中的会议广告服务和其他服务等，时段数据服务主要包括数据订阅服务和商务推广服务中的网页广告服务。

1) 时点数据服务属于在某一时点履行的履约义务，在向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 时段数据服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项或全额预收款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司根据合同约定的服务期间按月摊销确认收入，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映履约进度。

(3) 其他业务

公司其他业务主要包括物流运输业务等。物流运输业务属于某一时点履行的履约义务，在向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、15%、8.25%/16.5%

[注]商品销售收入以应税收入按 13%的税率计算销项税,运输服务收入以应税收入按 9%的税率计算销项税,产业数据服务等现代服务业以应税收入按 6%税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
钢银供应链管理（香港）有限公司	8.25%/16.5%[注]
山东隆众信息技术有限公司	15%
上海钢联能化资讯科技有限公司	20%
北京中联钢电子商务有限公司	20%
北京钢联麦迪电子商务有限公司	20%
上海钢联资讯科技有限公司	20%
上海领建网络有限公司	20%
上海及韵物流科技有限公司	20%
上海闪达实业有限公司	20%
上海苏博九重金新材料科技有限公司	20%
MYSTEEL GLOBAL PTE. LTD.	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]钢银供应链管理（香港）有限公司为两级制税率：不超过 200 万港币的应纳税利润为 8.25%，应纳税利润中超过 200 万港币的部分为 16.5%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）相关规定，在 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）相关规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司及本公司子公司上海钢银科技发展有限公司、山东隆众信息技术有限公司、上海钢联能化资讯科技有限公司、北京中联钢电子商务有限公司、北京钢联麦迪电子商务有限公司、上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司、上海钢联资讯科技有限公司、上海领建网络有限公司属于生产性服务企业，依照规定享受增值税加计抵减政策。

（2）根据国家税务总局关于印发《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司子公司上海钢银科技发展有限公司属于软件企业，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增

值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 根据国家科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》《高新技术企业认定管理工作指引》《上海市高新技术企业认定实施办法》要求，本公司通过了高新技术企业的重新认定，继续被认定为高新技术企业，2020 年、2021 年及 2022 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据国家科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》《高新技术企业认定管理工作指引》《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》要求，本公司子公司山东隆众信息技术有限公司通过了高新技术企业的认定，2020 年、2021 年及 2022 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）要求，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司子公司上海钢银科技发展有限公司于 2021 年开始获得软件企业资格证书，同时 2022 年 7 月更新取得上海市软件行业协会颁布的《软件企业证书》，证书编号沪 RQ-2021-0249，有效期 1 年。2020 年度为上海钢银科技发展有限公司的首个获利年度，2022 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定要求，上海钢联能化资讯科技有限公司、北京中联钢电子商务有限公司、北京钢联麦迪电子商务有限公司、上海钢联资讯科技有限公司、上海领建网络有限公司、上海及韵物流科技有限公司、上海闪达实业有限公司、上海苏博九重金新材料科技有限公司通过了小型微利企业的认定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算应缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税

务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 相关规定, 明确现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业, 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 税前加计扣除比例提高至 100%。本公司子公司山东隆众信息技术有限公司、上海钢银科技发展有限公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间研发费用可按照 100%加计扣除。同时本公司及本公司子公司山东隆众信息技术有限公司为高新技术企业, 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	57,529.94	40,976.70
银行存款	282,076,884.76	293,556,317.71
其他货币资金	2,038,005,835.79	614,838,486.94
未到期应收利息	15,508,212.49	
合 计	2,335,648,462.98	908,435,781.35
其中: 存放在境外的款项总额	29,950,678.97	20,418,321.38

(2) 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司其他货币资金中借款、票据及保理、信用证保证金等所有权受到限制的货币资金为 2,021,170,996.30 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	2,213,400.00	90,460.00
其中: 衍生金融资产	2,213,400.00	90,460.00
合 计	2,213,400.00	90,460.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	155,915,784.31	100.00	3,636,183.29	2.33	152,279,601.02
其中：商业承兑汇票	155,915,784.31	100.00	3,636,183.29	2.33	152,279,601.02
合 计	155,915,784.31	100.00	3,636,183.29	2.33	152,279,601.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	347,310,166.85	100.00	8,718,301.67	2.51	338,591,865.18
其中：商业承兑汇票	347,310,166.85	100.00	8,718,301.67	2.51	338,591,865.18
合 计	347,310,166.85	100.00	8,718,301.67	2.51	338,591,865.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	155,915,784.31	3,636,183.29	2.33
其中：1年以内	132,837,723.75	1,328,377.24	1.00
1-2年	23,078,060.56	2,307,806.05	10.00
小 计	155,915,784.31	3,636,183.29	2.33

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收商业承兑汇票具有类似的预期损失率，账龄自原应收账款确认时起计算。

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑 汇票	8,718,301.67	-5,082,118.38						3,636,183.29

小计	8,718,301.67	-5,082,118.38						3,636,183.29
----	--------------	---------------	--	--	--	--	--	--------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		151,913,780.06
小计		151,913,780.06

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	43,988,696.83
小计	43,988,696.83

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	24,481,412.10	0.83	18,550,992.10	75.78	5,930,420.00
按组合计提坏账准备	2,927,996,345.08	99.17	167,149,708.93	5.71	2,760,846,636.15
合计	2,952,477,757.18	100.00	185,700,701.03	6.29	2,766,777,056.15

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,385,547.07	0.11	5,385,547.07	100.00	
按组合计提坏账准备	4,687,410,681.20	99.89	105,120,159.57	2.24	4,582,290,521.63
合计	4,692,796,228.27	100.00	110,505,706.64	2.35	4,582,290,521.63

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中南昱购(上海)供应链科技有限公司	21,853,425.75	15,923,005.75	72.86	已诉讼, 扣除保证金款项后全额计提

上海绿地能源产业发展有限公司	2,627,986.35	2,627,986.35	100.00	已结案, 预计无法收回
小 计	24,481,412.10	18,550,992.10	75.78	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款, 按产业数据服务业务和交易服务业务进行划分

① 产业数据服务业务

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,466,991.36	773,174.57	5.00
1-2 年	100,800.00	50,400.00	50.00
小 计	15,567,791.36	823,574.57	5.29

② 交易服务业务

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,086,875,268.07	20,869,164.37	1.00
1-2 年	702,241,891.95	70,224,189.19	10.00
2-3 年	96,157,225.81	48,078,612.91	50.00
3 年以上	27,154,167.89	27,154,167.89	100.00
小 计	2,912,428,553.72	166,326,134.36	5.71

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	2,102,342,259.43
1-2 年	724,196,117.70
2-3 年	98,785,212.16
3 年以上	27,154,167.89
小 计	2,952,477,757.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,385,547.07	15,923,005.75			206,151.13	2,551,409.59		18,550,992.10

按组合计提坏账准备	105,120,159.57	62,091,867.36			62,318.00	167,149,708.93
小计	110,505,706.64	78,014,873.11		206,151.13	2,613,727.59	185,700,701.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,613,727.59 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
集合物资贸易有限公司	货款	840,829.88	无法收回	管理层审批	否
张家港市贝科新材料有限公司	货款	523,904.73	无法收回	管理层审批	否
安徽钢之杰通信设备科技有限公司	货款	459,298.99	无法收回	管理层审批	否
张家港市新港星科技有限公司	货款	426,656.57	无法收回	管理层审批	否
无锡神钢金属制品有限公司	货款	300,719.42	无法收回	管理层审批	否
小计		2,551,409.59			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第二工程局有限公司	382,240,053.55	12.95	24,649,185.23
中国建筑第七工程局有限公司	292,339,269.42	9.90	15,478,472.02
中国建筑一局(集团)有限公司	264,088,866.31	8.94	3,535,815.25
中建二局第三建筑工程有限公司	117,621,891.06	3.98	6,148,556.39
中国建筑第八工程局有限公司	111,180,737.04	3.77	1,111,807.37
小计	1,167,470,817.38	39.54	50,923,836.26

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	期末数	金融资产转移方式
资产		
应收账款	393,003,098.03	应收账款保理
小计	393,003,098.03	
负债		
短期借款	393,003,098.03	应收账款保理

小 计	393,003,098.03	
-----	----------------	--

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	283,387,829.68		655,887,819.86	
合 计	283,387,829.68		655,887,819.86	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	244,504,089.48
小 计	244,504,089.48

1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,151,053,766.76
小 计	4,151,053,766.76

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,246,725,976.34	99.90		6,246,725,976.34
1-2 年	4,186,206.82	0.07		4,186,206.82
2-3 年	2,091,868.76	0.03		2,091,868.76
3 年以上	217,191.92			217,191.92

合 计	6,253,221,243.84	100.00		6,253,221,243.84
-----	------------------	--------	--	------------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,066,798,638.08	99.92		6,066,798,638.08
1-2 年	4,426,432.51	0.07		4,426,432.51
2-3 年	380,790.16	0.01		380,790.16
合 计	6,071,605,860.75	100.00		6,071,605,860.75

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海南瀚途贸易有限公司	740,053,164.31	11.83
中普（邯郸）钢铁有限公司	455,881,774.88	7.29
陕西建工材料设备物流集团有限公司	221,107,552.25	3.54
天津建龙钢铁实业有限公司	205,246,638.75	3.28
山西建龙实业有限公司	182,208,512.07	2.91
小 计	1,804,497,642.26	28.85

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	48,858,955.63	47.23	48,858,955.63	100.00	
按组合计提坏账准备	54,599,547.59	52.77	227,765.98	0.42	54,371,781.61
合 计	103,458,503.22	100.00	49,086,721.61	47.45	54,371,781.61

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	60,445,638.73	57.66	60,445,638.73	100.00	
按组合计提坏账准备	44,379,059.16	42.34	439,478.07	0.99	43,939,581.09
合计	104,824,697.89	100.00	60,885,116.80	58.08	43,939,581.09

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港古弘商贸有限公司	14,872,933.52	14,872,933.52	100.00	已结案, 预计无法收回
上海彤诺贸易有限公司	9,263,659.02	9,263,659.02	100.00	已结案, 预计无法收回
张家港莱昂德商贸有限公司	7,533,613.71	7,533,613.71	100.00	已结案, 预计无法收回
苏州宝日塑胶科技有限公司	6,610,364.25	6,610,364.25	100.00	已结案, 预计无法收回
上海程瑾实业有限公司	2,772,968.35	2,772,968.35	100.00	已结案, 预计无法收回
张家港市滨宜贸易有限公司	2,116,260.00	2,116,260.00	100.00	已结案, 预计无法收回
湖南锦攀供应链管理有限公司	1,682,587.28	1,682,587.28	100.00	已结案, 预计无法收回
上海门真实业有限公司	1,514,369.50	1,514,369.50	100.00	已结案, 预计无法收回
上海物到达贸易有限公司	1,418,800.00	1,418,800.00	100.00	已结案, 预计无法收回
倩惠实业(上海)有限公司	1,073,400.00	1,073,400.00	100.00	已结案, 预计无法收回
小计	48,858,955.63	48,858,955.63	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	37,662,486.52		
应收备用金组合	3,036,525.84		
账龄组合	13,900,535.23	227,765.98	1.64
其中: 1年以内	13,128,781.59	131,287.82	1.00
1-2年	723,496.64	72,349.66	10.00
2-3年	48,257.00	24,128.50	50.00
小计	54,599,547.59	227,765.98	0.42

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	15,758,417.98
1-2 年	16,803,143.28
2-3 年	67,024,730.83
3 年以上	3,872,211.13
小 计	103,458,503.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	79,481.26	359,996.81	60,445,638.73	60,885,116.80
期初数在本期				
--转入第二阶段	-7,234.97	7,234.97		
--转入第三阶段		-4,825.70	4,825.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,041.53	-290,056.42	19,302.80	-211,712.09
本期收回				
本期转回			400,647.75	400,647.75
本期核销			11,186,035.35	11,186,035.35
其他变动				
期末数	131,287.82	72,349.66	48,883,084.13	49,086,721.61

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 11,186,035.35 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
上海能升贸易有 限公司	往来款	6,668,014.00	无法收回	管理层审批	否
武汉市嘉雅鑫媛 商贸有限公司	往来款	2,685,313.72	无法收回	管理层审批	否

深圳前海花万里供应链管理服务有限公司	往来款	1,832,707.63	无法收回	管理层审批	否
小 计		11,186,035.35			

(5) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回方式
苏州宝日塑胶科技有限公司	308,610.00	本期收回货款
张家港莱昂德商贸有限公司	92,037.75	本期收回货款
小 计	400,647.75	

(6) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,759,490.86	71,993,732.58
押金、保证金	37,662,486.52	29,573,137.44
员工备用金	3,036,525.84	3,257,827.87
合 计	103,458,503.22	104,824,697.89

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
张家港古弘商贸有限公司	往来款	14,872,933.52	2-3 年	14.38	14,872,933.52
江苏全球库供应链有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	1 年以内	9.67	
上海彤诺贸易有限公司	往来款	9,263,659.02	2-3 年	8.95	9,263,659.02
张家港莱昂德商贸有限公司	往来款	7,533,613.71	2-3 年	7.28	7,533,613.71
苏州宝日塑胶科技有限公司	往来款	6,610,364.25	2-3 年	6.39	6,610,364.25
小 计		48,280,570.50		46.67	38,280,570.50

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,283,499,364.12	4,871,770.63	1,278,627,593.49

发出商品	83,500,060.53		83,500,060.53
合计	1,366,999,424.65	4,871,770.63	1,362,127,654.02

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	683,771,249.86	3,531,896.64	680,239,353.22
发出商品	343,649,796.16		343,649,796.16
合计	1,027,421,046.02	3,531,896.64	1,023,889,149.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	3,531,896.64	1,339,873.99				4,871,770.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十）3之说明。

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	7,388,240.40	5,066,041.59
递延税费	508,862.95	59,446.34
预缴企业所得税	1,290,508.93	1,034,737.06
合计	9,187,612.28	6,160,224.99

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	80,630,438.95		80,630,438.95	49,067,704.33		49,067,704.33
对合营企业投资	277,403.18		277,403.18	304,137.47		304,137.47

合 计	80,907,842.13		80,907,842.13	49,371,841.80		49,371,841.80
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
实璞（上海）信息科技有限公司[注 1]					
上海国储钢物联网有限公司	3,443,614.96			295,543.15	
上海智维工贸有限公司	31,270,423.09			1,511,464.47	94,252.77
内蒙古钢银信息科技有限公司	616,871.94			-333,756.99	
陕西钢银电子商务有限公司	4,040,186.12			617,345.50	
上海志商电子商务有限公司	292,848.77			10,827.33	
北京兰木达技术有限公司	6,900,000.00			2,708.53	
上海鑫高达技术有限公司	487,226.11			-2,476.38	
上海慧冶钢信科技有限公司[注 2]	2,016,533.34		2,000,000.00	26,361.22	
量投科技（上海）股份有限公司[注 3]		29,000,000.00		1,401,210.28	
小 计	49,067,704.33	29,000,000.00	2,000,000.00	3,529,227.11	94,252.77
合营企业					
SGX MYSTEEL INDEX COMPANY PRIVATE LIMITED	304,137.47			-26,734.29	
小 计	304,137.47			-26,734.29	
合 计	49,371,841.80	29,000,000.00	2,000,000.00	3,502,492.82	94,252.77

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
实璞（上海）信息科技有限公司						

[注 1]						
上海国储钢物联网有限公司					3,739,158.11	
上海智维工贸有限公司		2,000,000.00			30,876,140.33	
内蒙古钢银信息科技有限公司					283,114.95	
陕西钢银电子商务有限公司		300,000.00			4,357,531.62	
上海志商电子商务有限公司					303,676.10	
北京兰木达技术有限公司	3,282,149.30				10,184,857.83	
上海鑫高达技术有限公司					484,749.73	
上海慧冶钢信科技有限公司[注 2]				-42,894.56		
量投科技(上海)股份有限公司[注 3]					30,401,210.28	
小 计	3,282,149.30	2,300,000.00		-42,894.56	80,630,438.95	
合营企业						
SGX MYSTEEL INDEX COMPANY PRIVATE LIMITED					277,403.18	
小 计					277,403.18	
合 计	3,282,149.30	2,300,000.00		-42,894.56	80,907,842.13	

[注 1]因被投资单位实璞(上海)信息科技有限公司亏损,导致长期股权投资账面价值减至零

[注 2]经上海慧冶钢信科技有限公司股东会决议,上海慧冶钢信科技有限公司于 2022 年 11 月 30 日解散,本公司已于 2022 年 12 月 28 日收回投资款 200.00 万元

[注 3]上海量投网络科技有限公司于 2022 年 10 月 26 日更名量投科技(上海)股份有限公司

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
山东钢联电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			

上海钢联物联网有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
广州复星云通小额贷款有限公司	20,791,559.10	20,791,559.10			
上海隆挚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00			
上海金意电子商务有限公司	2,745,721.89	2,745,721.89			
杭州高达软件系统股份有限公司	10,494,000.00	12,000,000.00			
合计	56,031,280.99	57,537,280.99			

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
期初数	28,409,500.00	28,409,500.00
期末数	28,409,500.00	28,409,500.00

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	228,177,583.02	7,229,759.40	70,136,538.39	10,488,143.22	316,032,024.03
本期增加金额		404,689.27	5,598,370.15	509,841.28	6,512,900.70
购置		404,689.27	5,598,370.15	509,841.28	6,512,900.70
本期减少金额		1,840,482.55	24,049,725.22	705,504.80	26,595,712.57
1) 处置或报废		1,810,542.04	20,961,257.45	705,504.80	23,477,304.29
2) 其他		29,940.51	3,088,467.77		3,118,408.28
期末数	228,177,583.02	5,793,966.12	51,685,183.32	10,292,479.70	295,949,212.16
累计折旧					
期初数	79,534,844.15	5,737,953.14	47,336,697.22	7,236,529.09	139,846,023.60
本期增加金额	7,949,935.92	436,458.16	7,602,789.38	831,738.55	16,820,922.01
计提	7,949,935.92	436,458.16	7,602,789.38	831,738.55	16,820,922.01
本期减少金额		1,729,491.05	23,051,933.22	672,209.56	25,453,633.83

1) 处置或报废		1,714,170.24	20,115,080.39	672,209.56	22,501,460.19
2) 其他		15,320.81	2,936,852.83		2,952,173.64
期末数	87,484,780.07	4,444,920.25	31,887,553.38	7,396,058.08	131,213,311.78
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	140,692,802.95	1,349,045.87	19,797,629.94	2,896,421.62	164,735,900.38
期初账面价值	148,642,738.87	1,491,806.26	22,799,841.17	3,251,614.13	176,186,000.43

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,193,997.34
小 计	14,193,997.34

因经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海大宗商品电子商务项目（二期）	154,776,468.85		154,776,468.85	116,835,120.98		116,835,120.98
合 计	154,776,468.85		154,776,468.85	116,835,120.98		116,835,120.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
上海大宗商品电子商务项目（二期）	235,080,000.00	116,835,120.98	37,941,347.87			154,776,468.85
小 计	235,080,000.00	116,835,120.98	37,941,347.87			154,776,468.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海大宗商品电子商务项目（二期）	65.84	65.84				自有资金

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	26,305,804.92	26,305,804.92
本期增加金额	10,902,986.36	10,902,986.36
租入	10,902,986.36	10,902,986.36
本期减少金额	3,753,439.66	3,753,439.66
处置	3,753,439.66	3,753,439.66
期末数	33,455,351.62	33,455,351.62
累计折旧		
期初数	7,190,749.75	7,190,749.75
本期增加金额	12,585,649.07	12,585,649.07
计提	12,585,649.07	12,585,649.07
本期减少金额	1,914,196.34	1,914,196.34
处置	1,914,196.34	1,914,196.34
期末数	17,862,202.48	17,862,202.48
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	15,593,149.14	15,593,149.14
期初账面价值	19,115,055.17	19,115,055.17

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	合计
账面原值			
期初数	25,647,000.00	11,834,245.21	37,481,245.21
本期增加金额			
期末数	25,647,000.00	11,834,245.21	37,481,245.21
累计摊销			

期初数	5,642,340.00	7,806,983.64	13,449,323.64
本期增加金额	512,940.00	1,034,294.83	1,547,234.83
计提	512,940.00	1,034,294.83	1,547,234.83
期末数	6,155,280.00	8,841,278.47	14,996,558.47
减值准备			
期初数		2,866,181.93	2,866,181.93
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		2,866,181.93	2,866,181.93
账面价值			
期末账面价值	19,491,720.00	126,784.81	19,618,504.81
期初账面价值	20,004,660.00	1,161,079.64	21,165,739.64

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
山东隆众信息技术有限公司	31,141,027.49				31,141,027.49
北京中联钢电子商务有限公司	18,497,154.94				18,497,154.94
上海领建网络有限公司	2,057,312.81				2,057,312.81
合计	51,695,495.24				51,695,495.24

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京中联钢电子商务有限公司	15,256,738.79	476,916.48				15,733,655.27
小计	15,256,738.79	476,916.48				15,733,655.27

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① 山东隆众信息技术有限公司

资产组或资产组组合的构成	山东隆众信息技术有限公司 截至 2022 年 12 月 31 日的相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	9,104,759.61
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	60,164,272.59[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	69,269,032.20
资产组或资产组组合是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值包含少数股东享有的商誉金额 29,023,245.10 元

② 北京中联钢电子商务有限公司

资产组或资产组组合的构成	北京中联钢电子商务有限公司 截至 2022 年 12 月 31 日的相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	996,363.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,806,167.09[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	7,802,531.02
资产组或资产组组合是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值包含少数股东享有的商誉金额 3,565,750.94 元

③ 上海领建网络有限公司

资产组或资产组组合的构成	上海领建网络有限公司 截至 2022 年 12 月 31 日的相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	347,813.72
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,630,338.47[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,978,152.19
资产组或资产组组合是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值包含少数股东享有的商誉金额 1,573,025.66 元

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 山东隆众信息技术有限公司

山东隆众信息技术有限公司包含商誉的资产组可收回金额的确定方法：按照资产组预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定可收回金额。预计未来

现金净流量的现值高于预期按照公允价值减去处置费用后的净额，故本公司预计未来现金净流量的现值作为资产组的可收回金额。其预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，预测年度 2023 年至 2027 年营业收入增长率为 21.15%-50.87%，稳定年份增长率 0%，现金流量预测使用的折现率 12.49%，公司预测的增值率结合历史经营情况，未来发展战略，市场竞争情况等多方面因素综合分析确定，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的格律（上海）资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的山东隆众信息技术有限公司包含商誉资产组可收回金额》（格律沪评报字〔2023〕第 018 号）资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额为 8,373.46 万元，高于包含商誉资产组账面价值 6,926.90 万元，本期商誉并未出现减值损失。

② 北京中联钢电子商务有限公司

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

根据公司聘请的格律（上海）资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京中联钢电子商务有限公司包含商誉资产组可收回金额》（格律沪评报字〔2023〕第 019 号）资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额为 680.08 万元，低于包含商誉资产组账面价值 780.25 万元，本期应确认商誉减值损失 100.17 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 47.69 万元。

③ 上海领建网络有限公司

上海领建网络有限公司包含商誉的资产组可收回金额的确定方法：按照资产组预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定可收回金额。由于公司资产组合的账面价值较小，难以寻找与被分析资产相类似的参照物，市场法进行估值不切实可行，故本公司预计未来现金流量的现值作为资产组的可收回金额。其预计现金流量根据预测年度 2023 年至 2027 年营业收入增长率为 14.63%-45.44%，稳定年份增长率 0%，现金流量预测使用的折现率 13.03%，公司预测的增值率结合历史经营情况，未来发展战略，市场竞争情况等多方面因素综合分析确定，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相

关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的格律（上海）资产评估有限公司出具的《上海钢联电子商务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海领建网络有限公司包含商誉资产组可收回金额》（格律沪评报字〔2023〕第 017 号）资产评估报告，包含商誉的资产组可收回金额为 512.23 万元，高于包含商誉资产组账面价值 397.82 万元，本期商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	6,066,805.91	2,137,374.15	3,045,735.28		5,158,444.78
软件服务费	264,074.54		57,251.10		206,823.44
合 计	6,330,880.45	2,137,374.15	3,102,986.38		5,365,268.22

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	13,381,298.03	2,589,925.56	1,944,691.72	486,172.93
信用减值准备	238,097,934.32	59,476,887.74	179,831,473.69	44,935,892.17
股权激励	1,253,815.85	313,453.96	5,367,914.16	1,341,978.54
其他权益工具公允价值变动	15,759,484.01	2,363,922.60	14,253,484.01	2,138,022.60
交易性金融负债公允价值变动	1,839,710.00	459,927.50	2,127,720.00	531,930.00
未实现内部利润	2,189,333.80	547,333.45	4,439,337.77	1,109,834.45
资产减值准备	8,821,770.63	1,810,442.66	7,481,896.64	1,475,474.17
合 计	281,343,346.64	67,561,893.47	215,446,517.99	52,019,304.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,213,400.00	553,350.00	90,460.00	22,615.00

非同一控制下企业合并资产评估增值	70,865.23	17,716.30	1,025,363.68	175,064.12
投资性房地产公允价值变动	25,204,877.59	6,301,219.40	25,204,877.59	6,301,219.40
合计	27,489,142.82	6,872,285.70	26,320,701.27	6,498,898.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	159,209,231.16	121,902,828.14
股权激励[注]	60,134,309.83	52,516,186.11
资产减值准备	2,866,181.93	2,866,181.93
信用减值准备	325,671.61	277,651.42
小计	222,535,394.53	177,562,847.60

[注]公司根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。本公司期末的股票价格为 27.71 元/股，低于股权激励行权价 33.86 元/股，估计未来可以税前抵扣额为零，因此对本期发生的股权激励费用不计提递延所得税资产

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年		2,944,465.94	
2023年	2,121,836.74	3,221,746.90	
2024年	4,130,116.30	4,130,116.30	
2025年	5,385,557.85	5,385,557.85	
2026年	2,480,039.97	2,484,330.18	
2027年及以后年度	145,091,680.30	103,736,610.97	
小计	159,209,231.16	121,902,828.14	

20. 短期借款

项目	期末数	期初数
转移应收账款及应收票据未终止确认形成的负债	2,255,157,121.28	1,312,022,094.25
保证借款	500,000,000.00	1,233,801,600.00

信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应计利息	300,992.64	1,155,734.33
合 计	2,805,458,113.92	2,596,979,428.58

21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	2,127,720.00	14,796,830.00	15,084,840.00	1,839,710.00
其中：衍生金融负债	2,127,720.00	14,796,830.00	15,084,840.00	1,839,710.00
合 计	2,127,720.00	14,796,830.00	15,084,840.00	1,839,710.00

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	712,576,724.75	1,334,806,639.05
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	722,576,724.75	1,334,806,639.05

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	254,065,172.25	236,482,779.96
合 计	254,065,172.25	236,482,779.96

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
递延收入预收款	402,944,362.75	366,230,542.30
货款	3,620,730,104.69	3,248,184,240.96
合 计	4,023,674,467.44	3,614,414,783.26

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	111,422,210.03	682,330,400.40	681,308,350.46	112,444,259.97
离职后福利—设定提存计划	3,195,391.41	49,213,216.87	48,554,215.40	3,854,392.88
合计	114,617,601.44	731,543,617.27	729,862,565.86	116,298,652.85

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	107,080,078.86	615,410,825.09	615,437,879.74	107,053,024.21
职工福利费	34,909.80	13,154,564.86	13,009,294.51	180,180.15
社会保险费	2,030,500.47	29,972,443.75	29,901,535.31	2,101,408.91
其中：医疗保险费	1,671,745.81	25,652,618.70	25,532,642.37	1,791,722.14
工伤保险费	108,443.49	1,379,284.48	1,386,036.76	101,691.21
生育保险费	250,123.85	2,940,540.57	2,982,668.86	207,995.56
其他	187.32		187.32	
住房公积金	1,372,889.65	22,868,436.86	22,034,112.38	2,207,214.13
工会经费和职工教育经费	903,831.25	924,129.84	925,528.52	902,432.57
小计	111,422,210.03	682,330,400.40	681,308,350.46	112,444,259.97

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,091,115.18	47,495,640.50	46,859,844.24	3,726,911.44
失业保险费	104,276.23	1,717,576.37	1,694,371.16	127,481.44
小计	3,195,391.41	49,213,216.87	48,554,215.40	3,854,392.88

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	31,123,543.51	62,648,127.19
印花税	17,122,939.20	51,350,034.68
增值税	11,503,440.77	25,006,366.40

代扣代缴个人所得税	6,750,728.13	3,705,585.51
城市维护建设税	561,492.27	1,262,351.11
教育费附加	331,483.21	761,799.16
地方教育附加	219,916.29	485,265.64
房产税	336,691.37	445,289.47
土地使用税	23,901.91	29,159.44
文化事业费	96,525.08	
合 计	68,070,661.74	145,693,978.60

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	586,496,584.06	661,827,438.93
企业往来款	137,187,081.30	120,007,381.77
企业借款	25,500,000.00	99,385,513.89
关联方往来款	6,984,905.38	2,285,314.96
其他	6,628,170.93	3,789,742.04
股东借款		150,000,000.00
合 计	762,796,741.67	1,037,295,391.59

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	9,308,444.58	10,324,685.90
合 计	9,308,444.58	10,324,685.90

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,081,267,254.72	1,351,625,563.07
合 计	1,081,267,254.72	1,351,625,563.07

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	5,951,275.91	7,989,408.22
减：未确认融资费用	246,579.33	250,766.67
合 计	5,704,696.58	7,738,641.55

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	27,410,479.30		1,846,690.44	25,563,788.86
合 计	27,410,479.30		1,846,690.44	25,563,788.86

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
上海市现代服务业综合试点专项资金	26,402,479.30		1,228,690.44	25,173,788.86	与资产相关
上海供应链体系建设试点专项资金	858,000.00		468,000.00	390,000.00	与资产相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	150,000.00		150,000.00		与资产相关
小 计	27,410,479.30		1,846,690.44	25,563,788.86	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	190,930,620			76,372,248		76,372,248	267,302,868

(2) 其他说明

根据公司 2021 年股东大会通过的《公司 2021 年度利润分配预案》，以总股本

190,930,620 股为基数，每 10 股派送现金股利 1 元（含税）、不送红股、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本期资本公积转股数为 76,372,248 股，转股后公司总股本为 267,302,868 股。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	820,527,055.13	8,144,851.76	77,322,303.90	751,349,602.99
其他资本公积	28,529.67	3,533,867.46		3,562,397.13
合 计	820,555,584.80	11,678,719.22	77,322,303.90	754,912,000.12

(2) 其他说明

股本溢价本期增加由股份支付所形成。其中本公司股份支付形成 7,618,123.72 元，子公司上海钢银电子商务股份有限公司股份支付形成 526,728.04 元，本期股份支付情况详见本财务报表附注十一之说明。

股本溢价本期减少系本公司资本公积转增股本、溢价购买子公司少数股东股权等事项形成。其中本公司资本公积转增股本减少资本公积 76,372,248.00 元，具体详见本财务报表附注五(一)32 之说明，本公司溢价购买子公司北京中联钢电子商务有限公司少数股东股权减少资本公积 950,055.90 元。

其他资本公积本期增加系本公司联营企业北京兰木达技术有限公司其他权益变动形成资本公积 3,282,149.30 元，子公司上海钢银电子商务股份有限公司回购股份导致本公司对其持股比例变化调整资本公积 251,718.16 元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	-12,115,461.41	-1,506,000.00		-225,900.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,115,461.41	-1,506,000.00		-225,900.00
将重分类进损益的其他综合收益	-238,938.96	561,673.25		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-48,265.90	94,252.77		

外币财务报表折算差额	-190,673.06	467,420.48		
其他综合收益合计	-12,354,400.37	-944,326.75		-225,900.00

(续上表)

项 目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,280,100.00		-13,395,561.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,280,100.00		-13,395,561.41
将重分类进损益的其他综合收益	507,016.07	54,657.18	268,077.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	39,595.59	54,657.18	-8,670.31
外币财务报表折算差额	467,420.48		276,747.42
其他综合收益合计	-773,083.93	54,657.18	-13,127,484.30

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,713,794.01	15,055,388.05		71,769,182.06
合 计	56,713,794.01	15,055,388.05		71,769,182.06

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	498,561,207.87	355,098,892.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,127,867.84	177,981,898.55
减：提取法定盈余公积	15,055,388.05	9,698,602.52
减：应付普通股股利	19,093,062.00	24,820,980.60
期末未分配利润	667,540,625.66	498,561,207.87

(2) 其他说明

根据公司 2021 年度股东大会审议通过的《公司 2021 年度利润分配预案》，决定以现有总股本 190,930,620 股为基数，每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税）、不送红股、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次股利分配共计派发现金股利 190,930,620.00 元，上述股利分派已于 2022 年 5 月 19 日分配完毕。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,563,041,496.20	75,319,717,578.26	65,770,637,648.62	64,493,969,826.95
其他业务	3,599,083.72	5,169,826.37	3,984,532.70	5,209,926.30
合 计	76,566,640,579.92	75,324,887,404.63	65,774,622,181.32	64,499,179,753.25
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	76,563,179,570.16	75,319,717,578.26	65,770,711,621.62	64,493,969,826.95

(2) 收入的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型的分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	76,053,752,444.69	65,367,237,702.46
在某一时段内确认收入	509,427,125.47	403,473,919.16
小 计	76,563,179,570.16	65,770,711,621.62

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,497,869,857.24 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	75,254,629.98	68,034,806.69

城市维护建设税	8,274,228.67	5,510,944.58
教育费附加及地方教育附加	8,139,003.37	5,388,060.80
房产税	1,304,163.35	1,840,415.68
文化建设事业费	683,871.45	163,242.68
土地使用税	116,789.25	117,117.76
车船税	11,940.00	14,460.00
其他		19.03
合 计	93,784,626.07	81,069,067.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	336,406,258.17	303,793,873.09
仓储及租赁费	35,767,713.38	24,984,642.07
信息咨询费	12,508,249.09	19,303,201.75
办公费	12,101,161.96	8,324,125.36
折旧及摊销	10,408,529.82	7,191,045.09
交通差旅费	6,362,044.40	8,625,470.16
业务招待费	5,319,512.63	6,004,069.40
广告及业务宣传费	4,917,996.41	4,129,803.84
邮寄及运费	3,489,275.58	3,599,563.46
其他	7,554,530.10	7,754,906.27
合 计	434,835,271.54	393,710,700.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	90,650,027.99	80,393,011.21
项目开发费	11,402,449.52	16,605,582.54
折旧及摊销	9,952,537.20	9,582,729.66
业务招待费	9,186,022.91	5,719,152.84

股权激励	8,871,939.57	57,884,100.27
办公费	6,851,842.71	7,431,976.96
咨询费	4,331,853.11	3,293,692.39
房租物业费	3,784,236.59	4,294,144.57
交通差旅费	1,574,820.22	1,581,126.98
其他	2,814,042.78	3,551,767.56
合 计	149,419,772.60	190,337,284.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	112,153,224.08	97,200,010.35
折旧费用	3,449,196.31	3,401,391.52
技术服务费	1,956,137.21	1,237,638.70
服务器托管费	1,192,320.86	1,907,526.24
办公费	1,014,111.70	1,113,594.72
其他	36,528.75	411,868.15
合 计	119,801,518.91	105,272,029.68

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	63,257,709.81	83,211,284.19
减：利息收入	26,012,072.57	11,621,355.27
汇兑损益	-1,763,715.35	407,092.44
银行手续费	2,320,582.34	1,582,302.86
合 计	37,802,504.23	73,579,324.22

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	76,725,147.24	56,867,739.70	76,462,615.26

与资产相关的政府补助[注]	1,846,690.44	2,482,508.64	1,846,690.44
个人所得税代扣代缴手续费	502,624.29	476,248.48	502,624.29
增值税进项加计扣除	978,961.62	1,067,580.35	978,961.62
合 计	80,053,423.59	60,894,077.17	79,790,891.61

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,502,492.82	13,248,134.66
处置长期股权投资产生的投资收益		2,888,239.96
处置金融工具取得的投资收益	17,674,452.99	4,083,433.42
其中：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取得的投资收益	17,674,452.99	4,083,433.42
合 计	21,176,945.81	20,219,808.04

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	4,341,120.00	-332,540.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,341,120.00	-332,540.00
交易性金融负债	-1,930,170.00	-2,127,720.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,930,170.00	-2,127,720.00
按公允价值计量的投资性房地产		3,001,500.00
合 计	2,410,950.00	541,240.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-72,114,243.76	-48,740,625.97
合 计	-72,114,243.76	-48,740,625.97

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	-1,339,873.99	-3,486,747.09
商誉减值损失	-476,916.48	-5,792,653.09
无形资产减值损失		-427,288.08
合 计	-1,816,790.47	-9,706,688.26

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-786,544.82	-8,299.58	-786,544.82
长期租赁终止	70,071.87	-8,243.78	70,071.87
合 计	-716,472.95	-16,543.36	-716,472.95

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	301,390.54	268,557.59	301,390.54
合 计	301,390.54	268,557.59	301,390.54

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	160,000.00	130,000.00	160,000.00
税收滞纳金	152,782.94	1,883,763.43	152,782.94
非流动资产毁损报废损失	35,492.48	20,785.54	35,492.48
其他	171,713.78	51,460.00	171,713.78
合 计	519,989.20	2,086,008.97	519,989.20

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	104,953,755.31	111,349,436.57
递延所得税费用	-14,943,301.43	-11,044,754.94
合 计	90,010,453.88	100,304,681.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	434,884,695.50	452,847,837.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	65,232,704.34	67,927,175.66
子公司适用不同税率的影响	28,350,196.25	26,924,491.42
调整以前期间所得税的影响	2,551,890.58	1,809,906.64
非应税收入的影响	-1,154,516.82	-3,936,383.29
研发费用加计扣除项目的影响	-12,797,669.74	-6,805,773.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,459,423.97	2,628,890.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,327.94	-924,330.05
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	6,401,753.24	12,680,704.78
所得税费用	90,010,453.88	100,304,681.63

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到票据保证金及押金保证金等	1,616,403,470.47	1,446,872,432.14
收到与收益相关的政府补助	76,449,237.57	56,867,739.70
收到企业往来款	24,630,065.30	49,133,850.48
收到存款利息收入	14,063,153.81	8,062,061.54
收到其他	804,014.83	744,006.07
合 计	1,732,349,941.98	1,561,680,089.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金及押金保证金等	1,357,848,990.80	1,483,708,794.74
支付期间费用	128,206,169.64	114,451,399.33
支付往来款	30,684,892.96	58,094,702.22
支付其他	484,496.72	2,283,451.98
合 计	1,517,224,550.12	1,658,538,348.27

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货账户投资款	175,189,658.80	350,454,435.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		868,790.42
合 计	175,189,658.80	351,323,225.61

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期货账户投资款	159,500,213.91	354,925,401.76
合 计	159,500,213.91	354,925,401.76

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位间借款	2,348,950,000.00	8,138,300,000.00
收到保理、贴现款项及筹资保证金等	1,853,105,374.38	49,877,033.85
收到股东借款		250,000,000.00
合 计	4,202,055,374.38	8,438,177,033.85

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位间还款	2,422,700,000.00	8,146,050,000.00

归还股东借款	150,000,000.00	450,000,000.00
支付筹资保证金等	1,835,703,891.34	20,243,004.13
支付租金	12,861,230.65	10,064,430.32
支付购买少数股东股权款项	8,164,600.00	
支付回购库存股款项	4,796,577.20	
合 计	4,434,226,299.19	8,626,357,434.45

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	344,874,241.62	352,543,156.09
加: 资产减值准备	73,931,034.23	58,447,314.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,820,922.01	15,752,258.62
使用权资产折旧	12,585,649.07	8,665,799.46
无形资产摊销	1,547,234.83	1,983,549.75
长期待摊费用摊销	3,102,986.38	1,364,992.16
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)	716,472.95	16,543.36
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	35,492.48	19,985.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,410,950.00	-541,240.00
财务费用(收益以“—”号填列)	61,493,994.46	83,618,376.63
投资损失(收益以“—”号填列)	-21,176,945.81	-20,219,808.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-15,316,688.61	-11,514,008.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	373,387.18	469,253.79
存货的减少(增加以“—”号填列)	-339,578,378.63	219,891,532.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,331,094,952.23	-1,158,419,385.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,322,483,183.82	1,115,840,548.51

其他-股份支付	8,871,939.57	57,884,100.27
经营活动产生的现金流量净额	1,154,482,160.14	725,802,968.56
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	314,477,466.68	310,982,984.14
减: 现金的期初余额	310,982,984.14	176,433,649.52
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	3,494,482.54	134,549,334.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	314,477,466.68	310,982,984.14
其中: 库存现金	57,529.94	40,976.70
可随时用于支付的银行存款	292,296,797.28	293,556,317.71
可随时用于支付的其他货币资金	22,123,139.46	17,385,689.73
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	314,477,466.68	310,982,984.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	1,818,383,821.19
其中: 支付货款	1,818,383,821.19

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中有借款、票据及保理保证金等 2,021,170,996.30 元使用受限,在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

2) 期初其他货币资金中有借款、票据及保理保证金等 597,452,797.21 元使用受限,在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,021,170,996.30	借款、票据及保理、信用证保证金
应收票据	151,913,780.06	票据已转移但未终止确认
应收账款	393,003,098.03	应收账款保理
应收款项融资	244,504,089.48	票据质押
合 计	2,810,591,963.87	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,320,864.40	6.9646	37,057,692.20
其中：港币	4,321.71	0.8932	3,860.15
其他应收款			
其中：美元	33,160.70	6.9646	230,951.01
合同负债			
其中：美元	1,187,462.37	6.9646	8,270,200.42
其他应付款			
其中：美元	68,413.93	6.9646	476,475.66
应付账款			
其中：美元	33,938.49	6.9646	236,368.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目

上海市现代服务业综合试点专项资金[注]	26,402,479.30		1,228,690.44	25,173,788.86	其他收益
上海供应链体系建设试点专项资金[注]	858,000.00		468,000.00	390,000.00	其他收益
上海市软件和集成电路产业发展专项资金[注]	150,000.00		150,000.00		其他收益
小 计	27,410,479.30		1,846,690.44	25,563,788.86	

[注]上海市现代服务业综合试点专项资金、上海市软件和集成电路产业发展专项资金和上海供应链体系建设试点专项资金系以前年度取得的补助，本期摊入其他收益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政扶持资金	68,100,000.00	其他收益	上海市宝山区人民政府办公室关于转发区财政局制订的《宝山区优化营商环境规范财政扶持资金使用管理实施意见》的通知（宝府办〔2018〕67号）
财政扶持资金	2,423,000.00	其他收益	上海市崇明区财政局发放的财政扶持资金
先进制造业专项	1,600,000.00	其他收益	上海市宝山区商务委员会关于上海钢银电子商务股份有限公司先进制造业专项160万的拨付通知书
专精特新研发费用补助	1,000,000.00	其他收益	上海市宝山区经济委员会关于转发上海经济信息华委员会《上海市经济信息化委关于组织推荐2021年度“专精特新”企业的通知》（沪经信企〔2021〕539号）
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	750,000.00	其他收益	上海市宝山区科技技术委员转发财政局《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2021〕75号）
上海市宝山区就业促进中心	415,200.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局等六部门关于给予本市相关用人单位就业补贴应对疫情稳岗保就业的通知（沪人社规〔2022〕18号）
标准化试点项目奖励	400,000.00	其他收益	上海市市场监督管理局关于印发《2022年度上海市标准化推进专项资金项目申报指南》的通知（沪市监标技〔2022〕0915号）
政府质量奖	300,000.00	其他收益	上海市宝山区人民政府关于表彰宝山区第四届（2021年度）政府质量奖获奖组织的决定（宝府〔2022〕40号）
增值税即征即退	262,531.98	其他收益	国家税务总局关于印发《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
张江高科企业培育	250,000.00	其他收益	上海市宝山区科学技术委员会关于《张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目指南解读》（沪财预〔2021〕75号）
2022年山东省企业研究开发财政补助资金	220,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2022〕45号）
2021年度科创贡献奖	200,000.00	其他收益	2021年度科创贡献奖光荣册
企业技术中心补助	200,000.00	其他收益	上海市宝山区经济委员会关于印发《2022年度宝山区企业技术中心名单》的通知（宝经技〔2022〕4号）
上海市服务标准化试点项目	150,000.00	其他收益	上海市宝山区科技技术委员转发财政局《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2021〕75号）
职业培训专项	88,800.00	其他收益	上海人力资源和社会保障局关于做好本市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作的通知（沪人社职〔2020〕49号）

扩岗补助	85,500.00	其他收益	上海人力资源和社会保障局发布关于上海重点群体就业单位一次性就业补贴指南（沪人社规（2022）33号）
技能人才培养	68,400.00	其他收益	上海市宝山区经济委员会《关于印发〈关于开展宝山区技能人才培养“双百计划”的实施意见〉的通知》（宝人社（2014）69号）和《关于公布宝山区技能人才培养“双百计划”第三批选拔确立期立项名单的通知》（宝人社（2019）25号）精神
以训兴业培训补贴	43,730.00	其他收益	北京市西城区社会保险基金管理中心《关于规范以训兴业补贴性培训相关工作的通知》（京人社能发（2021）39号）
稳岗补贴	40,314.47	其他收益	鹰潭市劳动就业服务管理局关于转发《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发（2021）29号）
组织部高新区人才创新扶持奖励	30,803.00	其他收益	淄博高新技术产业开发区财务结算中心《关于加强新时代淄博人才工作若干措施》（淄组发（2022）16号）
超比例奖励-上海市残疾人就业服务中心	20,890.10	其他收益	上海市人民政府办公厅关于印发《上海市促进残疾人就业行动方案（2023—2024年）》的通知（沪府办规（2023）7号）
税费返还	13,377.69	其他收益	财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局（2022）10号）
一次性扩岗补助	12,000.00	其他收益	高新区人社中心发布《2022年度高新区一次性扩岗补助审核情况公示（第一批）》（淄人社字（2022）73号）
2022年第一季度企业吸纳一次性就业补贴	11,000.00	其他收益	高新区人社中心发布《高新区2022年第一季度高校毕业生一次性就业补贴和企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴符合条件人员公示》
和谐企业奖	10,000.00	其他收益	上海宝山区人力资源和社会保障局《关于2019年市区协同推进和谐劳动关系创建活动的通知》（沪人社关（2019）124号）
和谐企业奖励经费	10,000.00	其他收益	上海市宝山区人力资源和社会保障局转发关于中共中央、国务院《关于构建和谐劳动关系的意见》（中发（2015）10号）和市委、市政府《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于构建和谐劳动关系的意见〉的实施意见》（沪委发（2015）17号）
科技发展中心2021年考核优良企业、中介机构扶持资金.	7,000.00	其他收益	淄博高新技术产业开发区财务结算中心《关于组织申报2021年度新经济培育企业研发创新财政补助的通知》（淄政办发（2020）10号）
人社企业吸纳毕业生就业补贴	5,000.00	其他收益	高新区人社中心发布2022年中小微企业一次性吸纳毕业年度高校毕业生就业补贴公示（淄人社字（2022）61号）
鹰潭市就业创业服务中心	4,500.00	其他收益	鹰潭市劳动就业服务管理局《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发（2021）29号）
一次性就业补贴	2,000.00	其他收益	上海人力资源和社会保障局发布关于上海重点群体就业单位一次性就业补贴指南（沪人社规（2022）33号）
其他	1,100.00	其他收益	淄博高新技术产业开发区财务结算中心发布《淄博市高水平技术改造市级财政支持政策》（淄财办（2021）8号）、高新区人社中心发布《高新区2022年第三季度高校毕业生一次性就业补贴和企业吸纳高校毕业生一次性就业补贴符合条件人员公示》（第二批）
小计	76,725,147.24		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 78,571,837.68 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
上海苏博九重金新材料科技有限公司	投资设立	2022年1月18日	12,000,000.00[注1]	60.00
山东钢联农业数据科技有限公司	投资设立	2022年5月28日	20,000,000.00[注2]	80.00

[注1]本出资额为本公司认缴出资额。截至2022年12月31日，本公司已实缴出资6,000,000.00元

[注2]本出资额为本公司认缴出资额。截至2022年12月31日，本公司尚未实缴出资

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京钢联麦迪电子商务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		投资设立
上海钢银电子商务股份有限公司[注1]	上海	上海	贸易/服务业	42.01		投资设立
上海钢联资讯科技有限公司	上海	上海	服务业	80.00		投资设立
上海钢联宝网络科技有限公司	上海	上海	服务业	60.80	29.40	投资设立
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	上海	上海	服务业	100.00		投资设立
上海钢银供应链管理有 限公司	上海	上海	贸易/服 务业		100.00	投资设立
山东隆众信息技术有限 公司[注1]	山东	山东	服务业	41.67		非同一控制 下的企业合 并
北京中联钢电子商务有 限公司[注2]	北京	北京	服务业	76.20		非同一控制 下的企业合 并
上海及韵物流科技有限 公司	上海	上海	运输业		51.00	投资设立
上海铁炬机械设备有限 公司[注1]	上海	上海	贸易/服 务业		45.00	投资设立

上海钢联能化资讯科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	投资设立
钢银供应链管理（香港）有限公司	香港	香港	贸易/服务业		100.00	投资设立
上海钢银科技发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00	投资设立
MYSTEEL GLOBAL PTE. LTD.	新加坡	新加坡	服务业	100.00		投资设立
上海闪达实业有限公司	山东	上海	贸易/服务业		51.00	非同一控制下的企业合并
上海咏鑫实业有限公司	上海	上海	贸易/服务业		100.00	投资设立
上海九重金供应链管理有限公司	上海	上海	贸易/服务业		51.00	投资设立
湖北钢银供应链管理有限公司	湖北	湖北	贸易/服务业		100.00	投资设立
上海领建网络有限公司	上海	上海	服务业	56.67		非同一控制下的企业合并
上海苏博九重金新材料科技有限公司	上海	上海	贸易/服务业		60.00	投资设立
山东钢联农业数据科技有限公司	山东	山东	服务业	80.00		投资设立

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

[注 2]本期本公司购买了北京中联钢电子商务有限公司少数股东持有的 28.59%股份，截至 2022 年 12 月 31 日，公司对其持股比例达到 76.20%

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海钢银电子商务股份有限公司	57.99	-229,594.17		29,619,381.03

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海钢银电子商务股份有限公司	13,063,389,490.48	171,722,364.81	13,235,111,855.29

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计

上海钢银电子商务股份有限公司	9,694,658,834.53	3,459,294.99	9,698,118,129.52
----------------	------------------	--------------	------------------

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海钢银电子商务股份有限公司	13,461,478,659.99	128,993,252.50	13,590,471,912.49

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海钢银电子商务股份有限公司	10,202,177,752.37	2,507,230.62	10,204,684,982.99

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海钢银电子商务股份有限公司	75,872,039,675.37	272,364,349.09	272,458,601.86	1,039,665,414.31

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海钢银电子商务股份有限公司	65,161,852,315.99	324,906,088.43	324,891,978.06	538,169,395.70

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
实璞(上海)信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	30.00		权益法核算
上海国储钢物联网有限公司	上海	上海	仓储服务	30.00		权益法核算
北京兰木达技术有限公司	北京	北京	技术咨询及服务	5.34		权益法核算
上海志商电子商务有限公司	上海	上海	租赁和商务服务等		20.00	权益法核算
上海智维工贸有限公司	上海	上海	资产管理, 投资管理等		40.00	权益法核算
内蒙古钢银信息科技有限公司[注1]	内蒙古	内蒙古	网络技术开发、计算机软件开发等		19.40	权益法核算

陕西钢银电子商务有限公司	陕西	陕西	普通货物运输； 互联网信息服务等		30.00	权益法核算
SGX MySteel Index Company Private Limited	新加坡	新加坡	互联网信息服务等	50.00		权益法核算
上海鑫高达技术有限公司	上海	上海	网络技术开发、 计算机软件开发等		49.00	权益法核算
上海慧冶钢信科技有限公司	上海	上海	钢铁冶炼科技领域内的技术开发等		20.00	权益法核算
钢银云链供应链管理(上海)有限公司	上海	上海	租赁和商务服务等		30.00	权益法核算
量投科技(上海)股份有限公司[注2]	上海	上海	软件和信息技术服务业	10.00		权益法核算

[注 1]内蒙古钢银信息科技有限公司于 2015 年 11 月 23 日成立。本公司向其委派 1 名董事参与经营决策，占董事会人数的 20%，对其经营活动施加重大影响

[注 2] 量投科技(上海)股份有限公司(以下简称量投科技)于 2015 年 5 月 29 日成立。本公司于 2022 年 7 月 8 日对量投科技投资，持股比例为 10%，向其委派 1 名董事，占董事会成员人数 20%，可对量投科技经营活动施加重大影响。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	80,907,842.13	49,371,841.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,502,492.82	13,248,134.66
其他综合收益	94,252.77	-14,110.37
综合收益总额	3,596,745.59	13,234,024.29

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风

险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五

(一) 4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 39.54%(2021 年 12 月 31 日：36.01%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,805,458,113.92	2,826,879,211.69	2,826,879,211.69		
应付票据	722,576,724.75	722,576,724.75	722,576,724.75		
应付账款	254,065,172.25	254,065,172.25	254,065,172.25		
其他应付款	762,796,741.67	762,796,741.67	762,796,741.67		

一年内到期的 租赁负债	9,308,444.58	9,826,931.67	9,826,931.67		
租赁负债	5,704,696.58	5,951,275.91		5,060,122.07	891,153.84
小 计	4,559,909,893.75	4,582,096,057.94	4,576,144,782.03	5,060,122.07	891,153.84

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,596,979,428.58	2,650,497,362.06	2,650,497,362.06		
应付票据	1,334,806,639.05	1,334,806,639.05	1,334,806,639.05		
应付账款	236,482,779.96	236,482,779.96	236,482,779.96		
其他应付款	1,037,295,391.59	1,037,295,391.59	1,037,295,391.59		
一年内到期的 租赁负债	10,324,685.90	10,324,685.90	10,324,685.90		
租赁负债	7,738,641.55	7,989,408.22		6,919,128.71	1,070,279.51
小 计	5,223,627,566.63	5,277,396,266.78	5,269,406,858.56	6,919,128.71	1,070,279.51

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 100,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 225,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,213,400.00			2,213,400.00
(1) 衍生金融资产	2,213,400.00			2,213,400.00
2. 应收款项融资			283,387,829.68	283,387,829.68
3. 其他权益工具投资			56,031,280.99	56,031,280.99
4. 投资性房地产		28,409,500.00		28,409,500.00
其中：出租的建筑物		28,409,500.00		28,409,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,213,400.00	28,409,500.00	339,019,110.67	369,642,010.67
5. 交易性金融负债	1,839,710.00			1,839,710.00
(1) 衍生金融负债	1,839,710.00			1,839,710.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,839,710.00			1,839,710.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融资产的公允价值系本公司购买的钢材商品期货年末持仓盈亏。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目

公司采用参考近期活跃市场中类似资产的报价确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目

对于公司持有的非上市股权投资，如果被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况发生重大变动的，且净资产能反应其公允价值的，以净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海兴业投资发展有限公司	上海	投资管理，生物制品技术的“四技”服务，实业投资及以上相关业务的咨询服务。	140,000.00	25.21	25.21

(2) 本公司最终控制方是郭广昌。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安阳复星合力新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
海南海矿国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
海南矿业股份有限公司	同受最终控制方控制
湖南复星合力新材料有限公司	同受最终控制方控制
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	同受最终控制方控制
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁股份有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	同受最终控制方控制
南京钢铁有限公司	同受最终控制方控制
上海复星工业技术发展有限公司	同受最终控制方控制
上海钢联物联网有限公司	同受最终控制方控制
中州期货有限公司（以下简称中州期货）	同受最终控制方控制
重庆药友制药有限责任公司	同受最终控制方控制
白象食品股份有限公司	同受最终控制方控制
柏中环境科技（上海）有限公司	同受最终控制方控制

北京中岩大地科技股份有限公司	同受最终控制方控制
德邦证券股份有限公司	同受最终控制方控制
复升南京钢材贸易有限公司	同受最终控制方控制
广州市星健星粤房地产有限公司	同受最终控制方控制
杭州莱琪信息技术有限公司	同受最终控制方控制
湖北新生源生物工程有限公司	同受最终控制方控制
湖南松井新材料股份有限公司	同受最终控制方控制
江苏复星商社国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
江苏南钢金环再生资源有限公司	同受最终控制方控制
江苏数一科技服务有限公司	同受最终控制方控制
金徽酒销售西安有限公司	同受最终控制方控制
临涣焦化股份有限公司	同受最终控制方控制
南京南钢特钢长材有限公司	同受最终控制方控制
青岛思普润水处理股份有限公司	同受最终控制方控制
山东泰丰智能控制股份有限公司	同受最终控制方控制
商盟商务服务有限公司	同受最终控制方控制
上海复地产业发展集团有限公司	同受最终控制方控制
深圳广田集团股份有限公司	同受最终控制方控制
新加坡金腾国际有限公司	同受最终控制方控制
浙江鸿盛新材料科技集团股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江网商银行股份有限公司	同受最终控制方控制
中州星升资产管理有限责任公司	同受最终控制方控制
上海星济信息科技有限公司	同受最终控制方控制
海南绿峰资源开发有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业
建龙钢铁控股有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业
山东高速新材料科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业
天津建龙钢铁实业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业

南京鸿金宝供应链服务有限公司	同受最终控制方控制的关联方的附属公司
南京南钢产业发展有限公司	同受最终控制方控制的关联方的附属公司
柏中环境科技（上海）股份有限公司	同受最终控制方控制的关联方的附属公司
承德建龙特殊钢有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
抚顺新钢铁有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
黑龙江建龙钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
吉林恒联精密铸造科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
吉林建龙钢铁有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
建龙阿城钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
建龙北满特殊钢有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
建龙西林钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西建龙钢铁销售有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西建龙钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西建龙实业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
鞍钢集团工程技术有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
北京华夏建龙矿业科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
本钢集团有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
本溪龙新矿业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
抚顺银行股份有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
海南建龙科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
海南闻祥供应链科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司

黑龙江华明管业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
黑龙江建龙废旧物资回收利用有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
黑龙江建龙贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
黑龙江祥龙国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
辽宁龙港国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
滦平建龙矿业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
吕梁建龙实业有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
宁夏新生焦化有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山东建龙国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西建龙快成智慧物联科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西建龙再生资源利用有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
唐山建龙建设工程有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
唐山新宝泰钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
西北联合钢铁有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
黑龙江燕鸥贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
海南智赢科技有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
山西闻祥国际贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
上海隆摯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受本公司董监高控制
上海置晋贸易有限公司	受本公司董监高控制

上海园熠物业管理有限公司	受本公司董监高控制
汪智勇	重要子公司的少数股东
肖春晖	重要子公司的少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁夏建龙祥钢铁有限公司	货物采购	2,736,719,420.28	400,131,434.29
山西建龙实业有限公司	货物采购	790,582,339.64	1,177,077,205.36
天津建龙钢铁实业有限公司	货物采购	684,673,030.15	845,103,808.46
上海智维工贸有限公司	货物采购	298,158,419.96	312,463,201.92
山西建龙钢铁有限公司	货物采购	259,733,149.33	713,927,228.11
黑龙江建龙贸易有限公司	货物采购	172,144,301.86	
中州期货	货物采购	75,499,889.15	9,006,998.88
安阳复星合力新材料科技有限公司	货物采购	28,533,552.94	29,890,281.29
陕西钢银电子商务有限公司	货物采购	27,504,083.95	29,711,385.42
江苏复星商社国际贸易有限公司	货物采购	22,831,986.90	
南京钢铁股份有限公司	货物采购	22,321,872.27	263,993.00
海南建龙科技有限公司	货物采购	11,770,658.60	2,380,278.41
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	货物采购	8,649,233.69	378,585.27
南京南钢特钢长材有限公司	货物采购	6,854,340.14	593,774,040.40
上海钢联物联网有限公司	加工费、运费及仓储费	5,144,100.59	2,029,084.66
上海园熠物业管理有限公司	物业费	3,600,000.00	3,600,000.00
南京鸿金宝供应链服务有限公司	货物采购	599,843.98	
上海星济信息科技有限公司	服务费	500,944.24	
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	仓储费	414,324.68	
中州期货	手续费	397,258.33	180,657.89
杭州莱琪信息技术有限公司	服务费	144,944.44	133,333.33

江苏数一科技服务有限公司	仓储费	5,645.73	2,462.15
海南闻祥供应链科技有限公司	货物采购		432,898,509.14
南京钢铁有限公司	货物采购		304,157,434.76
山西建龙钢铁销售有限公司	货物采购		298,960,277.77
福然德股份有限公司及其子公司	货物采购		117,964,566.50
建龙北满特殊钢有限责任公司	货物采购		19,299,163.22
吉林建龙钢铁有限责任公司	货物采购		3,570,813.10
抚顺新钢铁有限责任公司	货物采购		466,331.20
金徽酒销售西安有限公司	货物采购		51,964.59
合 计		5,156,783,340.85	5,297,423,039.12

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黑龙江燕鸥贸易有限公司	货物销售	173,027,170.08	
上海智维工贸有限公司	产业数据服务、货物销售	165,018,553.90	228,871,083.09
山西建龙实业有限公司	会务、产业数据服务、货物销售	72,693,072.38	40,310,328.55
抚顺新钢铁有限责任公司	会务、产业数据服务、货物销售	47,615,345.16	215,409.27
江苏复星商社国际贸易有限公司	货物销售	34,566,718.19	10,274,222.82
陕西钢银电子商务有限公司	产业数据服务、货物销售	8,423,560.61	8,388,951.15
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	会务、产业数据服务、货物销售	3,003,237.75	3,810,356.80
建龙钢铁控股有限公司	产业数据服务	2,246,290.89	28,404.17
黑龙江建龙贸易有限公司	会务、产业数据服务、货物销售	1,728,854.79	50,566.03
南京鸿金宝供应链服务有限公司	货物销售	958,722.43	
海南智赢科技有限公司	货物销售	602,161.20	
南京钢铁股份有限公司	会务、产业数据服务	519,642.20	622,531.48
德邦证券股份有限公司	会务服务	390,115.56	469.81
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	会务、产业数据服务	335,720.89	163,482.74
中州期货	货物销售、产业数据服务	330,657.76	229,202.23
山东高速新材料科技有限公司	会务、产业数据服务	162,573.03	174,129.29

安阳复星合力新材料科技有限公司	会务、产业数据服务、 信息服务	115,704.18	229,317.89
湖南复星合力新材料有限公司	会务服务	72,327.08	30,841.77
柏中环境科技(上海)股份有限公司	产业数据服务	66,981.13	
上海钢联物联网有限公司	会务服务	52,452.84	28,301.89
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	会务、产业数据服务	47,169.81	53,191.67
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	会务、产业数据服务	19,544.21	9,602.86
海南矿业股份有限公司	会务、产业数据服务	15,800.11	8,839.34
海南海矿国际贸易有限公司	会务服务	6,088.54	13,366.05
吕梁建龙实业有限公司	会务、产业数据服务	5,660.38	49,842.62
上海复地产业发展集团有限公司	产业数据服务	5,145.80	6,603.80
天津建龙钢铁实业有限公司	产业数据服务	4,528.31	392.69
临涣焦化股份有限公司	会务、产业数据服务	4,276.12	8,274.08
西北联合钢铁有限公司	会务、产业数据服务	3,018.87	528,301.92
海南绿峰资源开发有限公司	产业数据服务	2,970.24	4,416.32
江苏南钢金环再生资源有限公司	产业数据服务	2,830.19	20.96
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	产业数据服务	2,830.19	2,450.00
本溪龙新矿业有限公司	产业数据服务	2,817.46	1,115.34
深圳广田集团股份有限公司	产业数据服务	2,751.56	1,886.80
南京钢铁有限公司	产业数据服务	1,959.39	1,886.80
内蒙古钢银信息科技有限公司	产业数据服务	943.40	7,924.56
建龙北满特殊钢有限责任公司	产业数据服务	942.48	7,497.48
山东泰丰智能控制股份有限公司	产业数据服务	393.08	393.08
建龙西林钢铁有限公司	会务、产业数据服务	319.84	489,836.54
重庆药友制药有限责任公司	产业数据服务	283.02	1,890.30
北京华夏建龙矿业科技有限公司	产业数据服务	282.33	1,027.53
山东建龙国际贸易有限公司	产业数据服务	274.75	274.75
黑龙江华明管业有限公司	会务、产业数据服务	102.92	13,541.37
山西建龙钢铁销售有限公司	会务、产业数据服务	93.40	928,187.49
上海复星工业技术发展有限公司	产业数据服务	63.58	528,301.87

复升南京钢材贸易有限公司	货物销售		19,634,780.08
福然德股份有限公司及其子公司	产业数据服务、货物销售		3,865,276.28
黑龙江建龙钢铁有限公司	产业数据服务		224,977.77
柏中环境科技（上海）有限公司	产业数据服务		140,697.06
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	会务、产业数据服务		84,245.28
海南建龙科技有限公司	会务服务		75,471.70
本钢集团有限公司	产业数据服务		53,679.24
山西建龙快成智慧物联科技有限公司	会务、产业数据服务		12,636.80
黑龙江祥龙国际贸易有限公司	会务服务		10,754.72
黑龙江建龙废旧物资回收利用有限公司	会务、产业数据服务		8,752.67
浙江网商银行股份有限公司	货物销售		7,547.17
建龙阿城钢铁有限公司	会务、产业数据服务		6,673.62
白象食品股份有限公司	会务服务		3,773.58
吉林建龙钢铁有限责任公司	会务服务		3,120.47
广州市星健星粤房地产有限公司	产业数据服务		3,018.90
山西建龙再生资源利用有限公司	会务服务		2,830.19
鞍钢集团工程技术有限公司	产业数据服务		2,547.12
吉林恒联精密铸造科技有限公司	产业数据服务		1,578.62
青岛思普润水处理股份有限公司	产业数据服务		1,305.67
北京中岩大地科技股份有限公司	产业数据服务		1,273.60
浙江鸿盛新材料科技集团股份有限公司	产业数据服务		1,100.63
湖南松井新材料股份有限公司	产业数据服务		1,083.02
宁夏新生焦化有限公司	产业数据服务		908.49
辽宁龙港国际贸易有限公司	产业数据服务		596.75
抚顺银行股份有限公司	产业数据服务		377.44
唐山建龙建设工程有限公司	产业数据服务		377.35
新加坡金腾国际有限公司	产业数据服务		345.28
唐山新宝泰钢铁有限公司	产业数据服务		314.48
中州星升资产管理有限责任公司	会务服务		177.36

滦平建龙矿业有限公司	产业数据服务		94.04
湖北新生源生物工程有限公司	产业数据服务		70.75
合计		512,060,952.03	320,247,051.33

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海钢联物联网有限公司	房屋建筑物	490,997.39	490,998.02

3. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海隆挚股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00	2020/7/21	2023/4/1	
上海隆挚股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	2021/9/29	2023/4/1	
上海隆挚股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,300,000.00	2022/8/15	2023/4/1	
上海置晋贸易有限公司	1,450,000.00	2021/9/29	2023/4/1	
上海置晋贸易有限公司	3,100,000.00	2021/12/27	2023/4/1	
上海置晋贸易有限公司	1,900,000.00	2022/3/11	2023/4/1	
上海置晋贸易有限公司	2,500,000.00	2022/3/28	2023/4/1	
上海置晋贸易有限公司	12,250,000.00	2022/6/10	2023/4/1	
杭州莱琪信息技术有限公司	2,240,000,000.00	2022	2022	[注 1]
上海置晋贸易有限公司	150,000.00	2019	2022	[注 2]
上海置晋贸易有限公司	3,000,000.00	2020	2022	[注 2]
上海置晋贸易有限公司	550,000.00	2021	2022	[注 2]
上海智维工贸有限公司	78,000,000.00	2022	2022	[注 2]
上海钢联物联网有限公司	38,000,000.00	2019	2022	[注 2]
上海钢联物联网有限公司	18,000,000.00	2020	2022	[注 2]
上海钢联物联网有限公司	32,000,000.00	2021	2022	[注 2]
上海钢联物联网有限公司	13,000,000.00	2022	2022	[注 2]
上海兴业投资发展有限公司	150,000,000.00	2015	2022	[注 2]

合 计	2,598,200,000.00			
-----	------------------	--	--	--

[注 1]2022 年，子公司上海钢银电子商务股份有限公司因业务发展需要，并经董事会批准后向控股股东上海兴业投资发展有限公司下属公司杭州莱琪信息技术有限公司借款，余额不超过人民币 15,000.00 万元(可在此额度内循环使用)。根据双方协议规定，若公司借款当日 17:00 前归还借款，杭州莱琪信息技术有限公司不收取利息；若公司未能在借款当日 17:00 前归还借款，杭州莱琪信息技术有限公司按照借款年化利率为 5%收取利息。本期，公司当日拆入但当日下午 17:00 未归还的本金累计发生额为 28,000.00 万元，根据协议约定产生的利息费用为 27.64 万元，关联资金拆借每日余额均未超过 15,000.00 万元

[注 2]已将 2022 年 12 月 31 日之前到期的关联方资金拆借明细合并披露

(2) 资金拆入的利息支出

关联方	本年金额	上年金额
上海钢联物联网有限公司	2,608,611.11	3,928,194.45
上海置晋贸易有限公司	852,727.79	717,076.38
杭州莱琪信息技术有限公司	276,388.89	166,666.67
上海隆挚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	173,058.36	116,861.10
上海智维工贸有限公司	39,861.11	322,222.22
合 计	3,950,647.26	5,251,020.82

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,702,236.10	7,852,863.27

5. 其他关联交易

本公司的子公司上海钢银电子商务股份有限公司于 2022 年 1-12 月在关联方中州期货开户交易期货，期末在中州期货的期货账户余额为 16,290,957.11 元，本期与中州期货发生期货交易手续费 397,258.33 元。

本公司的子公司上海钢银电子商务股份有限公司于 2021 年 6 月在关联方商盟商务服务有限公司开立账户，期末在商盟商务的账户余额为 0.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西建龙实业有限公司			80,000.00	
	建龙北满特殊钢有限责任公司			10,000.00	
小 计				90,000.00	
预付款项					
	天津建龙钢铁实业有限公司	205,246,638.75		17,675,335.29	
	山西建龙实业有限公司	182,208,512.07		170,296,005.30	
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	99,563,162.03		100,436,426.73	
	黑龙江建龙贸易有限公司	84,020,866.02			
	承德建龙特殊钢有限公司	18,196,000.00			
	上海智维工贸有限公司	14,104,995.02		9,307,169.22	
	山西建龙钢铁有限公司	1,850,524.32		51,635,183.56	
	南京钢铁股份有限公司	1,510,120.38		1,112,990.59	
	上海钢联物联网有限公司	1,345,381.64		29,805.71	
	陕西钢银电子商务有限公司	182,786.30		100,255.35	
	建龙北满特殊钢有限责任公司	163,009.25		713,137.76	
	海南建龙科技有限公司	102,288.47		867,233.33	
	江苏复星商社国际贸易有限公司	82,757.57			
	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	63,656.91		38,986.57	
	南京鸿金宝供应链服务有限公司	18,373.70			
	南京钢铁有限公司			11,960,885.93	
	福然德股份有限公司及其子公司			1,542,312.62	
小 计		608,659,072.43		365,715,727.96	
其他应收款					
	天津建龙钢铁实业有限公司	2,000,000.00		3,000,000.00	

	江苏南钢鑫洋供应链有限公司	200,000.00		200,000.00	
	上海钢联物联网有限公司	128,886.31			
	南京南钢产业发展有限公司	20,000.00			
	山西建龙实业有限公司			1,200,000.00	
小 计		2,348,886.31		4,400,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	南京南钢特钢长材有限公司	1,821,639.71	
	陕西钢银电子商务有限公司	513,634.42	1,545,973.38
	南京钢铁有限公司	146,061.89	
	抚顺新钢铁有限责任公司	24,608.29	
小 计		2,505,944.31	1,545,973.38
合同负债			
	山西闻祥国际贸易有限公司	88,495,575.22	
	上海智维工贸有限公司	37,447,328.98	394,001.42
	抚顺新钢铁有限责任公司	32,559,038.11	
	江苏复星商社国际贸易有限公司	2,138,578.23	890,956.62
	黑龙江燕鸥贸易有限公司	644,468.34	
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	212,463.72	
	山西建龙实业有限公司	127,773.49	
	天津建龙钢铁实业有限公司	99,680.09	
	南京钢铁股份有限公司	1,884.91	
	陕西钢银电子商务有限公司		45,254.53
	湖北新生源生物工程有限公司		1,698.11
	福然德股份有限公司及其子公司		145.91
小 计		161,726,791.09	1,332,056.59
其他应付款			
	上海置晋贸易有限公司	21,200,000.00	8,258,875.00

	上海隆挚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	3,004,416.67
	汪智勇	2,635,804.00	
	肖春晖	2,635,804.00	
	陕西钢银电子商务有限公司	1,128,022.55	3,047,993.92
	南京钢铁股份有限公司	585,274.83	1,985,274.83
	上海兴业投资发展有限公司		150,000,000.00
	上海钢联物联网有限公司		88,122,222.22
小计		32,484,905.38	254,418,782.64

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司以前年度授予的各项权益工具总额	4,013.37 万股
公司本期授予的各项权益工具总额	118.7 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	40.1 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权行权价格为 33.86 元/股，合同剩余期限为 14 个月

2. 其他说明

(1) 2022 年 2 月 17 日，本公司召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对 2021 年限制性股票激励计划授予价格由 47.63 元/股调整为 47.50 元/股。

2023 年 2 月 8 日，本公司召开了第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，限制性股票授予价格由 47.50 元/股调整为 33.86 元/股，限制性股票首次授予数量由 979.80 万股调整为 1,371.72 万股，限制性股票预留授予数量由 118.70 万股调整为 166.18 万股。本次调整属于股东大会对董事会授权范围内事项，无需再次提交股东大会审议。

(2) 因本公司 2022 年净利润复合增长率为-1.38%，低于股份支付业绩条件中公司净利润增长率的触发值（以 2020 年净利润为基数，复合增长率不低于 3%），因此公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予中的第二批与预留授予的第一批无法实现归属，相应对公司股份支付的确认情况进行了调整。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	①第一类限制性股票：限制性股票按照授予当年年初至董事会决议期间股票平均交易价格作为公允价值计算确定； ②第二类限制性股票：股票期权按照期权定价模型确定其公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2021年第二批次限制性股票激励计划中对2022年业绩考核目标未达到触发值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	125,148,217.05元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,871,939.57元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2023年2月6日，经本公司子公司上海钢联宝网络科技有限公司股东会决议，对截至2023年1月31日的未分配利润进行分配后，进行注销。上海钢联宝网络科技有限公司于2023年2月9日完成工商注销登记。

2023年2月8日，根据公司第五届董事会第二十四次会议决议，2021年限制性股票激励计划第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为3,864,840股，公司为符合条件的724名激励对象办理归属相关事宜。本次激励计划实际共122名激励对象参与认缴，授予价格为每股33.86元，共计881,729股，认购款项合计29,855,343.94元。剩余2,983,111股未被激励对象未认购而作废。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

公司于2023年4月12日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了2022年度利润分配及公积金转增股份预案，2022年度利润分配预案为：以现有总股本268,184,597股为基数，每10股派送现金股利0.8元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每

10股转增2股。此预案尚需提交2022年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对产业数据服务业务、钢材交易业务、其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项目	钢材交易业务	产业数据服务业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	75,801,119,740.29	691,001,820.83	582,207,478.10	-507,688,459.30	76,566,640,579.92
营业成本	75,006,556,182.17	267,310,613.10	427,901,957.25	-376,881,347.89	75,324,887,404.63
利润总额	387,128,089.55	102,464,570.05	92,060,243.86	-146,768,207.96	434,884,695.50
资产总额	13,266,162,960.70	1,777,335,132.68	377,851,620.13	-1,573,173,423.97	13,848,176,289.54
负债总额	9,905,187,560.71	682,360,869.24	86,131,197.98	-790,182,912.87	9,883,496,715.06

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,265,786.23	10,796,939.37
合计	5,265,786.23	10,796,939.37

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	870,057.53	941,843.79

与租赁相关的总现金流出	18,127,016.88	20,861,369.69
-------------	---------------	---------------

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上期数
租赁收入	3,461,009.76	3,877,113.51

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	14,193,997.34	16,373,921.64
投资性房地产	28,409,500.00	28,409,500.00
小 计	42,603,497.34	44,783,421.64

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,291,801.64	1,940,694.59
1-2 年	1,091,192.17	1,129,395.58
2-3 年	921,144.46	928,786.11
3-4 年	816,403.58	758,738.40
4-5 年	713,846.42	816,403.58
5 年以后	175,887.52	889,733.94
合 计	5,010,275.79	6,463,752.20

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,155,070.08	100.00	457,753.50	5.00	8,697,316.58
合 计	9,155,070.08	100.00	457,753.50	5.00	8,697,316.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,628,585.52	100.00	181,429.27	5.00	3,447,156.25
合 计	3,628,585.52	100.00	181,429.27	5.00	3,447,156.25

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,155,070.08	457,753.50	5.00
小 计	9,155,070.08	457,753.50	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	181,429.28	276,324.22						457,753.50
小 计	181,429.28	276,324.22						457,753.50

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
方大特钢科技股份有限公司	1,280,000.00	13.98	64,000.00

萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,200,000.00	13.11	60,000.00
凌霄(天津)工业互联网有限公司	620,000.00	6.77	31,000.00
厦门建发股份有限公司	350,000.00	3.82	17,500.00
欧冶链金(湖北)再生资源有限公司	290,000.00	3.17	14,500.00
小计	3,740,000.00	40.85	187,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	150,842,033.17	100.00			150,842,033.17
合计	150,842,033.17	100.00			150,842,033.17

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	53,592,626.86	100.00			53,592,626.86
合计	53,592,626.86	100.00			53,592,626.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,437,423.52		
应收备用金组合	607,990.55		
合并范围内关联方组合	147,796,619.10		
小计	150,842,033.17		

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1 年以内	149,007,711.21
1-2 年	1,319,054.43
2-3 年	58,034.40
3 年以上	457,233.13
小 计	150,842,033.17

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款及往来款	147,796,619.10	50,688,006.95
押金及保证金	2,437,423.52	2,080,106.83
员工备用金	607,990.55	824,513.08
合 计	150,842,033.17	53,592,626.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账 准备
上海钢银电子商务股份有限公司	借款	147,000,000.00	1 年以内	97.45	
MYSTEEL GLOBAL PTE. LTD.	往来款	796,619.10	1 年以内	0.53	
江西省赣房投资集团有限 公司	押金、保证金	493,102.50	1-2 年	0.33	
上海东方金融广场企业发 展有限公司	押金、保证金	238,209.81	3-4 年	0.16	
中化商务有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	0.13	
小 计		148,727,931.41		99.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	1,051,641,080.67		1,051,641,080.67	1,041,066,480.67		1,041,066,480.67
对联营企 业投资	13,924,015.94		13,924,015.94	10,343,614.96		10,343,614.96
对合营企 业投资	277,403.18		277,403.18	304,137.47		304,137.47
合 计	1,065,842,499.79		1,065,842,499.79	1,051,714,233.10		1,051,714,233.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京钢联麦迪电子商务有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海钢银电子商务股份有限公司	716,455,500.00			716,455,500.00		
上海钢联资讯科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
上海钢联宝网络科技有限公司	60,800,000.00			60,800,000.00		
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东隆众信息技术有限公司	164,000,000.00			164,000,000.00		
北京中联钢电子商务有限公司	33,327,000.00	10,574,600.00		43,901,600.00		
MYSTEEL GLOBAL PTE. LTD.	3,365,500.00			3,365,500.00		
上海领建网络有限公司	2,718,480.67			2,718,480.67		
小 计	1,041,066,480.67	10,574,600.00		1,051,641,080.67		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
实璞（上海）信息科技有限公司[注]					
上海国储钢联物联网有限公司	3,443,614.96			295,543.15	
北京兰木达技术有限公司	6,900,000.00			2,708.53	
小 计	10,343,614.96			298,251.68	
合营企业					
SGX MYSTEEL INDEX COMPANY PRIVATE LIMITED	304,137.47			-26,734.29	
小 计	304,137.47			-26,734.29	
合 计	10,647,752.43			271,517.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
实璞（上海）信息科技有限公司[注]						
上海国储钢物联网有限公司					3,739,158.11	
北京兰木达技术有限公司				3,282,149.30	10,184,857.83	
小 计				3,282,149.30	13,924,015.94	
合营企业						
SGX MYSTEEL INDEX COMPANY PRIVATE LIMITED					277,403.18	
小 计					277,403.18	
合 计				3,282,149.30	14,201,419.12	

[注]因被投资单位实璞（上海）信息科技有限公司亏损，导致长期股权投资账面价值减至零

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,927,179.40	164,253,299.95	471,082,887.94	138,206,265.68
其他业务	21,818,004.52	5,169,826.37	26,374,124.80	5,209,926.30
合 计	560,745,183.92	169,423,126.32	497,457,012.74	143,416,191.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	541,906,819.42	164,253,299.95	473,663,275.70	138,206,265.68

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
产业数据服务业务	538,927,179.40	164,253,299.95	471,082,887.94	138,206,265.68
其他业务	2,979,640.02		2,580,387.76	
小 计	541,906,819.42	164,253,299.95	473,663,275.70	138,206,265.68

2)收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	128,198,874.49	133,836,676.92
在某一时段内确认收入	413,707,944.93	339,826,598.78
小 计	541,906,819.42	473,663,275.70

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 225,456,462.61 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	52,258,800.00	43,549,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	271,517.39	758,737.76
合 计	52,530,317.39	44,307,737.76

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-716,472.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	78,309,305.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,085,402.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	606,798.88
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,598.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,481,585.91
小 计	99,548,021.87
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,104,801.88
少数股东权益影响额(税后)	42,212,104.27
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,231,115.72

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.64	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	203,127,867.84
非经常性损益	B	33,231,115.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	169,896,752.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,554,406,806.31

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	19,093,062.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7.00
其他	本公司本期股权激励费用	I1	7,618,123.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	子公司本期股权激励费用	I2	526,728.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9.00
	子公司的其他综合收益变动影响	I3	507,016.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	本公司其他权益工具变动的的影响	I4	-1,280,100.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	对子公司增资合并层面对资本公积的调整	I5	251,718.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	2.00
	对子公司增资合并层面对资本公积的调整	I6	-950,055.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	1.00
	权益法下联营企业资本公积变动的的影响	J7	3,282,149.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,649,434,005.69
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	203,127,867.84
非经常性损益	B	33,231,115.72

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	169,896,752.12
期初股份总数	D	190,930,620.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	76,372,248.00
报告期月份数	F	12.00
发行在外的普通股加权平均数	G=D+E	267,302,868.00
基本每股收益	H=A/G	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	I=C/G	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(3) 其他说明

本期因实施资本公积转增股本，根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》要求，公司按调整后的股数对上期每股收益重新计算并列报。本报告附录中的财务报表所列示的上年同期数每股收益亦相应调整。

上海钢联电子商务股份有限公司

二〇二三年四月十二日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为上海钢联电子商务股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为上海钢联电子商务股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

[繁體](#) | [English](#) | [移动端](#) | [微博](#) | [微信](#) | [无障碍](#)
 建制度、不干预、零容忍
 请输入关键字


中国证券监督管理委员会
 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

[首页](#) | [机构概况](#) | [新闻发布](#) | **[政务信息](#)** | [办事服务](#) | [互动交流](#) | [统计信息](#) | [专题专栏](#)

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00004038	分类	审计与评估机构:监管对象
发布机构		发文日期	2022年04月12日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)		
文号		主题词	


从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.3.31)


[从事证券服务业务会计师事务所名录 \(截至2022.3.31\)](#)

从事证券服务业务会计师事务所名录			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A1#楼 1207 室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
3	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6	010-83495105
5	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	010-67023521
6	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921706
7	北京精勤会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼621室	010-65436168
8	北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202	010-86398538
9	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区裕民路北环中心2206房间	010-82250666
10	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区朝阳路财满街财经中心9号楼1单元501室	010-58282186
65	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	0571-89722900
66	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元	010-83914188
67	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	010-88827799
68	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
69	新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦B座11层	0531-80995542
70	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688

仅为上海钢联电子商务股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本
 所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会






姓名	王晨
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1974-01-22
Date of birth	_____
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	310105197401223216
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月3日

证书编号:
No. of Certificate

110101310033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011年10月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王晨注册会计师

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

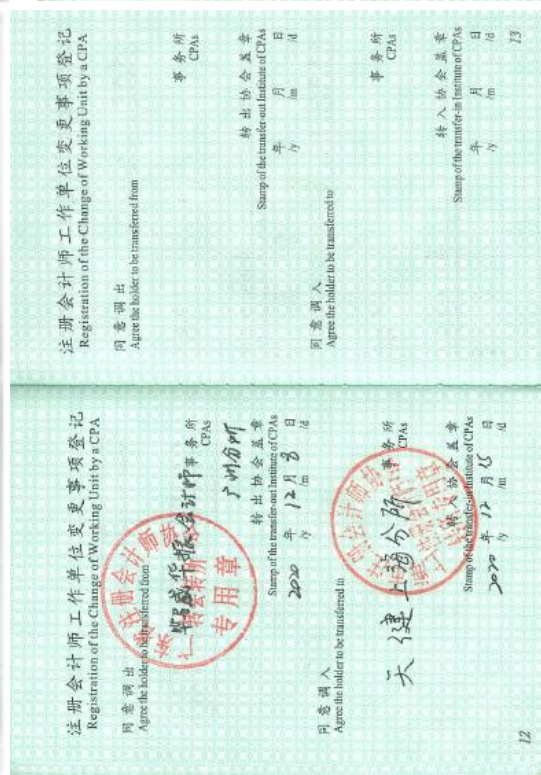
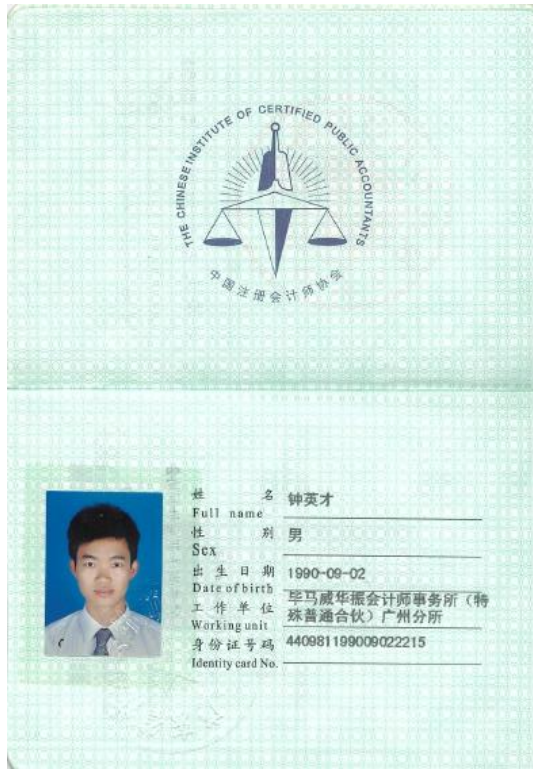
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

王晨

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天健

仅为上海钢联电子商务股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王晨 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为上海钢联电子商务股份有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明钟英才是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。