

证券代码：835092

证券简称：钢银电商

主办券商：中信建投



2023  
年度报告

# 上海钢银电子商务股份有限公司

Shanghai Gangyin E-Commerce Holdings Co.,Ltd.

钢银电商 NEEQ：835092

主办券商：中信建投

 钢银电商  
banksteel.com

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄坚、主管会计工作负责人吴发挥及会计机构负责人（会计主管人员）李孟孟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	行业信息 .....	35
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	47
附件	会计信息调整及差异情况.....	176

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、钢银电商、钢银	指	上海钢银电子商务股份有限公司
上海钢联	指	上海钢联电子商务股份有限公司，本公司控股股东
园联投资	指	上海园联投资有限公司，本公司法人股东
贝领投资	指	上海贝领投资管理中心（有限合伙），本公司法人股东
钢联物联网	指	上海钢联物联网有限公司，本公司法人股东
亚东广信	指	亚东广信科技发展有限公司，上海兴业投资发展有限公司控股股东，公司实际控制人直接控股的企业，本公司法人股东
钢联宝	指	上海钢联宝网络科技有限公司，上海钢联控股子公司（亦为本公司参股公司）
钢银供应链	指	上海钢银供应链管理有限公司，本公司全资子公司
钢银香港公司、香港孙公司	指	钢银供应链管理（香港）有限公司，本公司二级子公司
钢银科技	指	上海钢银科技发展有限公司，本公司全资子公司
智维工贸	指	上海智维工贸有限公司，本公司参股公司
内蒙古钢银	指	内蒙古钢银信息科技有限公司，本公司参股公司
陕西钢银	指	陕西钢银电子商务有限公司，本公司参股公司
钢银云链	指	钢银云链供应链管理（上海）有限公司，本公司参股公司
鑫高达	指	上海鑫高达技术有限公司，本公司参股公司
上海铁炬	指	上海铁炬机械设备有限公司，本公司子公司
及韵物流	指	上海及韵物流科技有限公司，本公司子公司
闪达实业	指	上海闪达实业有限公司，本公司子公司
咏鑫实业	指	上海咏鑫实业有限公司，本公司全资子公司
九重金	指	上海九重金供应链管理有限公司，本公司子公司
苏博九重金	指	上海苏博九重金新材料科技有限公司，本公司二级子公司
湖北钢银	指	湖北钢银供应链管理有限公司，本公司子公司
慧冶钢信	指	上海慧冶钢信科技有限公司
量投科技	指	量投科技（上海）股份有限公司
宁波钢赢	指	宁波钢赢电子商务有限公司
钢联资讯	指	上海钢联资讯科技有限公司
山东隆众	指	山东隆众信息技术有限公司
中联钢	指	北京中联钢电子商务有限公司
钢联国际	指	上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司
北京钢联	指	北京钢联麦迪电子商务有限公司
置晋贸易	指	上海置晋贸易有限公司
隆挚基金	指	上海隆挚股权投资基金合伙企业（有限合伙）

及韵通	指	上海及韵通供应链管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海钢银电子商务股份有限公司章程》
《电子商务法》	指	《中华人民共和国电子商务法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、报告期内	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钢银平台	指	钢银钢铁现货交易平台

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海钢银电子商务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Gangyin E-Commerce Holdings Co., Ltd.		
法定代表人	黄坚	成立时间	2008年2月15日
控股股东	控股股东为上海钢联电子商务股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭广昌，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6490 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务--		
主要产品与服务项目	钢铁现货交易及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钢银电商	证券代码	835092
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	1,038,408,702.00
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴发挥	联系地址	上海市宝山区园丰路68号5楼
电话	021-66896767	电子邮箱	Public@banksteel.com
传真	021-66896774		
公司办公地址	上海市宝山区园丰路68号5楼	邮政编码	200444
公司网址	www.banksteel.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000671173033F		
注册地址	上海市宝山区园丰路68号5楼		
注册资本（元）	1,038,408,702	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司于2024年2月26日召开总经理办公会议，审议通过了《公司拟全资收购参股公司宁波钢赢电子商务有限公司》的议案。公司拟全资收购宁波钢赢，旨在更好地服务客户，提升业务规模，增强公司盈利能力。截至本报告披露日，宁波钢赢工商变更事宜已办理完成。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

钢银平台(www.banksteel.com)是为钢铁行业上下游企业提供一揽子电子商务解决方案的第三方平台，公司业务主要包括寄售交易服务和供应链业务，并且通过钢银平台及战略合作伙伴为客户提供支付结算、仓储、物流、加工等一系列增值服务。

报告期内，公司围绕战略及经营目标，以提升客户服务能力与风控能力为抓手，赋能上下游企业，整合产业链资源。顺应市场形势变化，公司不断优化产品结构，夯实“平台+服务”双轮驱动商业模式，让钢铁交易更便捷、更安全。2023年度，公司结算量达6,364.07万吨，较上年同期增长20.14%；归属于公司股东净利润31,970.33万元，较上年同期增长17.28%。

2023年，公司荣获上海市宝山区人民政府颁发的“2022年度经济贡献奖”，中国商品交易市场大会组委会授予“2022年度全国商品交易市场系统最具影响力市场”奖项。公司子公司钢银科技入围上海市经济和信息化委员会“上海市专精特新中小企业名单”。公司连续8年荣登中国互联网百强榜。

#### (二) 行业情况

2023年以来，面对复杂严峻的国际环境，政府坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，经济回升向好，国内生产总值同比增长5.2%，完成了年初经济增长预期目标。钢铁行业面对严峻的市场形势，积极适应市场、主动对接需求、调整品种结构、生产经营整体保持平稳态势，为国民经济持续回升向好做出了钢铁贡献。同时也要看到，由于供给强于需求、成本重心实际下移幅度小于钢价降幅，钢铁行业运行呈现“需求减弱、价格下降、成本高企、利润下滑”的态势，提质增效难度加大。钢铁电商行业面对上游钢厂亏损以及市场价格不断下跌状况，不断夯实业务基础，加强风险控制能力建设，提升平台服务水平，为钢铁行业降本增效和高质量发展做出了积极贡献。

2023年6月，工信部发布《工业互联网专项工作组2023年工作计划》的通知，要求推动工业互联网平台在企业、园区、产业集群应用推广，强化平台设施建设。钢铁工业作为国民经济的重要基础产业，极具示范引领作用，钢铁工业+互联网在大幅提升交易效率的同时，能够促进产业数字化转型升级和高质量发展。该通知发布为钢铁行业平台经济和数字经济发展带来了新机遇。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、钢银电商被认定为上海市“专精特新”中小企业： 2021年1月14日，根据《上海市经济信息化委关于组织推荐2020年专精特新中小企业申报(复核)的通知》（沪经信企〔2020〕453号）的要求，钢银电商，凭借在专业化、精细化、特色化、新颖化领域的综合表现，成功入围“2020年上海市专精特新中小企

	<p>业名单”。</p> <p>2、钢银科技被认定为上海市“专精特新”中小企业： 2023年3月24日，根据《上海市经济信息化委关于公布2022年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》（沪经信企〔2023〕274号），经专家评审和综合评估，公司子公司钢银科技成功入围“2022年上海市专精特新中小企业名单”。</p> <p>3、钢银科技被认定为“高新技术企业” 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对上海市认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司子公司钢银科技已通过高新技术企业备案申请。证书编号：GR202331002483。</p> <p>4、钢银科技被认定为“软件企业” 根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》（T/SIA002 2019）的有关规定，2023年6月，经上海市软件行业协会评估，公司子公司钢银科技符合软件企业评估标准。软件企业证书：沪RQ-2021-0249。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,508,186,007.99	75,872,039,675.37	12.70%
毛利率%	0.95%	1.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	319,703,312.25	272,602,619.62	17.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	211,616,305.58	202,347,401.16	4.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.94%	7.96%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.92%	5.91%	-
基本每股收益	0.31	0.26	19.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,135,448,889.79	13,235,117,837.64	29.47%
负债总计	13,444,104,286.88	9,698,186,443.53	38.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,663,738,171.12	3,507,309,160.02	4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.38	4.44%
资产负债率%（母公司）	77.42%	69.58%	-
资产负债率%（合并）	78.46%	73.28%	-
流动比率	1.26	1.35	-
利息保障倍数	6.48	4.95	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,092,342.31	1,039,665,414.31	-97.88%

应收账款周转率	34.95	19.91	-
存货周转率	47.95	62.69	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	29.47%	-2.61%	-
营业收入增长率%	12.70%	16.44%	-
净利润增长率%	17.38%	-16.17%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,481,471,904.01	31.99%	2,208,074,153.32	16.68%	148.25%
交易性金融资产	11,100,000.00	0.06%	2,213,400.00	0.02%	401.49%
应收票据	96,077,113.23	0.56%	152,279,601.02	1.15%	-36.91%
应收账款	1,718,913,853.99	10.03%	2,752,032,839.35	20.79%	-37.54%
应收款项融资	156,128,315.18	0.91%	283,387,829.68	2.14%	-44.91%
预付款项	7,233,752,095.69	42.22%	6,251,678,180.63	47.24%	15.71%
其他应收款	79,273,379.88	0.46%	48,949,767.97	0.37%	61.95%
存货	2,163,881,174.97	12.63%	1,362,127,654.02	10.29%	58.86%
其他流动资产	15,484,482.84	0.09%	2,646,064.49	0.02%	485.19%
长期股权投资	104,147,327.39	0.61%	96,653,579.40	0.73%	7.75%
固定资产	5,606,552.81	0.03%	6,243,371.14	0.05%	-10.20%
使用权资产	3,251,001.73	0.02%	5,255,088.89	0.04%	-38.14%
递延所得税资产	66,361,688.07	0.39%	63,576,307.73	0.48%	4.38%
短期借款	2,421,197,692.36	14.13%	2,755,399,002.81	20.82%	-12.13%
交易性金融负债	112,330.00	0.00%	1,839,710.00	0.01%	-93.89%
应付票据	4,117,539,830.85	24.03%	722,576,724.75	5.46%	469.84%
合同负债	4,067,569,912.39	23.74%	3,604,329,097.74	27.23%	12.85%
应交税费	29,858,449.02	0.17%	53,719,570.26	0.41%	-44.42%
其他应付款	1,196,959,253.71	6.99%	1,176,152,012.51	8.89%	1.77%
一年内到期的非流动负债	1,846,261.18	0.01%	2,490,456.31	0.02%	-25.87%
租赁负债	998,055.95	0.01%	2,515,944.99	0.02%	-60.33%
递延收益			390,000.00	0.00%	
递延所得税负债			621,664.01	0.00%	
盈余公积	123,346,067.73	0.72%	99,977,363.18	0.76%	23.37%
未分配利润	975,177,659.66	5.69%	834,346,317.96	6.30%	16.88%
少数股东权益	27,606,431.79	0.16%	29,622,234.09	0.22%	-6.81%
总资产	17,135,448,889.79	100.00%	13,235,117,837.64	100.00%	29.47%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较本期期初大幅增长，其主要原因是：报告期末，公司使用银行承兑汇票向供应商支付货款金额增加，开票保证金金额增加。
- 2、交易性金融资产较本期期初大幅增加，其主要原因是：报告期末，公司购买了银行低风险理财。
- 3、应收票据本期较期初减少，其主要原因是：报告期末，公司收到客户以商业承兑汇票支付的货款减少。
- 4、应收账款本期较期初减少，其主要原因是：报告期内，公司通过催讨，包括运用法律诉讼等手段，加大对应收账款的回收力度，致使回款增加。
- 5、应收款项融资较期初减少，其主要原因是：报告期末，公司收到客户以银行承兑汇票支付的货款减少。
- 6、其他应收款较本期期初增加，其主要原因是：报告期末，公司支付供应商年度保证金增加。
- 7、存货较本期期初增长，其主要原因是：随着平台供应链业务规模的增长，报告期末公司供应链业务的存货金额增加。
- 8、其他流动资产较本期期初增加，其主要原因是：报告期末，公司未抵扣的进项税额增加。
- 9、使用权资产、租赁负债较本期期初减少，其主要原因是：报告期末，公司一年以上的待摊销房租减少。
- 10、交易性金融负债较本期期初减少，其主要原因是：报告期末，公司套期保值持仓浮亏减少。
- 11、应付票据本期较期初增加，其主要原因是：报告期末，公司向供应商用银行承兑汇票支付的货款增加。
- 12、应交税费本期较期初减少，其主要原因是：报告期末，公司应计提缴纳的税款金额减少。
- 13、递延收益较本期期初减少，其主要原因是：报告期内，公司分摊确认了前期收到的与资产类相关的政府补助。
- 14、递延所得税负债较本期期初减少，其主要原因是：报告期末，公司不存在确认递延所得税负债的情况。
- 15、库存股较本期期初增加，其主要原因是：报告期末，公司回购股份数量增加。

**(二) 经营情况分析****1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	85,508,186,007.99	-	75,872,039,675.37	-	12.70%
营业成本	84,698,416,865.12	99.05%	75,052,750,661.00	98.92%	12.85%
毛利率%	0.95%	-	1.08%	-	-
税金及附加	102,320,402.41	0.12%	87,740,422.43	0.12%	16.62%
销售费用	246,692,345.95	0.29%	241,762,819.85	0.32%	2.04%
管理费用	66,914,552.07	0.08%	55,729,103.54	0.07%	20.07%
研发费用	42,232,916.63	0.05%	42,995,740.13	0.06%	-1.77%
财务费用	20,549,184.54	0.02%	64,783,276.25	0.09%	-68.28%

其他收益	142,472,932.26	0.17%	74,902,494.44	0.10%	90.21%
投资收益	-4,014,195.64	0.00%	21,276,745.89	0.03%	-118.87%
信用减值损失	-60,217,364.88	-0.07%	-71,745,475.45	-0.09%	16.07%
资产减值损失	3,066,810.44	0.00%	-1,339,873.99	0.00%	-
公允价值变动	-486,020.00	0.00%	2,410,950.00	0.00%	-120.16%
资产处置收益	62,896.56	0.00%	-2,819.83	0.00%	-
营业利润	411,944,800.01	0.48%	351,779,673.23	0.46%	17.10%
营业外收入	1,385,801.89	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	328,293.35	0.00%	412,653.86	0.00%	-20.44%
净利润	319,700,578.98	0.37%	272,374,502.33	0.36%	17.38%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用比上年同期减少，其主要原因是：报告期内，公司有息负债金额减少，支付相关利息减少；公司银行存款金额增加，收到银行利息收入增加。
- 2、其他收益比上年同期增加，其主要原因是：报告期内，公司收到的政府补助增加。
- 3、投资收益由上年的正数变为负数，其主要原因是：公司套期保值业务期货平仓亏损。
- 4、公允价值变动损失由上年同期的正数变为负数，其主要原因是：报告期末，公司套期保值业务期末持仓出现浮动亏损。
- 5、资产减值损失由上年同期的负数变为正数，其主要原因是：报告期末，公司转销了前期计提的存货跌价准备金。
- 6、资产处置收益由上年同期的负数变为正数，其主要原因是：报告期末，公司处置的固定资产产生的收益。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,508,186,007.99	75,872,039,675.37	12.70%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	84,698,416,865.12	75,052,750,661.00	12.85%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
寄售交易服务业务	2,268,170,860.96	1,985,993,469.64	12.44%	-49.62%	-52.72%	5.75%
供应链服务业务	83,163,555,938.90	82,666,733,653.46	0.60%	16.64%	16.75%	-0.09%
其他	76,459,208.13	45,689,742.02	40.24%	7.81%	-1.09%	5.38%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、寄售交易服务业务：报告期内，公司不断削减预付寄售业务规模，积极鼓励一般寄售交易业务。一般寄售业务收入按净额法确认收入，毛利率较高。本期由于预付寄售业务的下降，毛利率较高的一般寄售业务收入占比上升，拉高了本期寄售业务的整体毛利率水平。
- 2、供应链业务：报告期内，公司根据市场形势变化，积极调整供应链业务产品结构，将有效资源投放到周转快、效率高的产品上，使得公司供应链业务交易量出现增长，营业收入较去年同期相比上升，毛利率下降。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黑龙江建龙贸易有限公司	2,539,385,124.88	2.97%	是
2	杭州热联集团股份有限公司	2,509,791,807.54	2.94%	否
3	物产中大金属集团有限公司	2,497,597,870.84	2.92%	否
4	泰安市至伟经贸有限公司	1,823,825,527.94	2.13%	否
5	浙江省冶金物资有限公司	1,744,519,545.61	2.04%	否
合计		11,115,119,876.81	13.00%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西建工材料设备物流集团有限公司	5,370,736,084.17	6.34%	否
2	海南瀚途贸易有限公司	4,309,243,035.99	5.09%	否
3	中普（邯郸）钢铁有限公司	4,256,695,433.19	5.03%	否
4	海南中纵能源科技有限责任公司	2,732,335,345.97	3.23%	否
5	浙江省冶金物资有限公司	2,213,326,540.91	2.61%	否
合计		18,882,336,440.23	22.30%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,092,342.31	1,039,665,414.31	-97.88%
投资活动产生的现金流量净额	-16,765,673.61	-7,897,371.35	-112.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-136,652,697.48	-1,008,149,807.19	86.45%

**现金流量分析：**

- 1、公司报告期经营活动产生的现金流量为正数，相比上年度减少幅度较大主要系：公司加大了供应链业务的资金投入。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为负数主要系：报告期内，公司支付参股公司宁波钢赢投资款。

3、筹资活动产生的现金流量净额为负数，相比上年度减少幅度较大主要系：报告期内，公司对股东实施了股利分派，同时借款金额减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海钢银供应链管理有限公	子公司	主要经营钢材贸易，从事供应链管理及相关配套服务	500,000,000.00	2,148,553,674.08	66,784,373.36	1,868,506,789.10	-16,766,935.88
上海钢银科技发展有限公司	子公司	主要从事软件和信息技术服务的研发业务	100,000,000.00	355,669,971.89	344,750,555.46	119,303,473.64	74,203,149.60
上海咏鑫实业有限公司	子公司	主要从事金属材料及制品等销售、供应链管	50,000,000.00	1,697,503,651.06	86,390,570.04	2,685,927,794.74	29,053,342.06

		理业务等					
上海及韵物流科技有限公司	子公司	主要从事物流运输及相关技术服务	30,000,000.00	64,895,888.49	10,449,945.81	381,859,850.97	1,564,366.06
上海铁炬机械设备有限公司	子公司	主要从事钢材贸易及相关服务	30,000,000.00	75,305,495.38	14,559,030.64	607,658,412.67	308,431.40
钢银供应链管理（香港）有限公司	子公司	主要从事钢铁产品的进出口、转口贸易	34,973,921.80	39,694,744.36	39,686,266.37	-	917,206.80
上海闪达实业有限公司	子公司	从事货物进出口、供应链管理、金属材料及制品等销售业务	20,000,000.00	4,143,528.72	4,108,304.14	40,102,717.51	-3,829,639.33
上海九重金供应链管理	子公司	主要从事供应链管理、	20,000,000.00	126,379,871.97	17,891,406.47	452,447,217.88	852,406.98

有限公司		国内货物运输代理、物流信息咨询及仓储服务；金属材料及制品、钢材等销售；货物及技术进出口服务等					
上海苏博九重金新材料科技有限公司	子公司	主要从事供应链管理、国内货物运输代理、物流信息咨询及仓储服务；金属材料及制	20,000,000.00	29,453,648.24	12,468,607.99	140,709,137.69	751,362.48

		品、 钢材 等销 售； 货物 及技 术进 出口 服务 等					
湖北 钢银 供应 链管 理有 限公 司	子公 司	主要 从事 供应 链管 理服 务， 金属 材料 销 售， 货物 进 出 口、 技 术 进 出 口 业 务 等	20,000,000.00	-	-	-	-
上海 及韵 通供 应链 管理 有限 公司	子公 司	主要 从事 物流 运输 及相 关技 术服 务	5,000,000.00	16,915.49	-3,084.94	-	-3,084.94
上海 智维 工贸 有限 公司	参股 公司	主主 要 从 事 钢 材 贸 易、 大 宗 商 品 套 期 保	62,500,000.00	97,102,489.45	71,856,342.06	478,064,325.57	2,723,296.52

		值、 货物 进出口、 资产 管理等 业务					
内蒙 古钢 银信 息科 技有 限公 司	参股 公司	主要 从事 网络 技术 开发、 计算 机软 件开 发等 业务	10,000,000.00	37,170,645.02	-5,375.25	46,734,069.04	-1,734,507.29
陕西 钢银 电子 商务 有限 公司	参股 公司	主要 从事 普通 货物 运输、 互联 网信 息服 务等 业务	10,000,000.00	34,789,703.57	15,822,538.45	232,453,251.55	2,297,433.04
钢银 云链 供应 链管 理 (上 海) 有限 公司	参股 公司	主要 从事 供应 链管 理、 网络 信息 技术 开发、 技术 服务 等业 务	10,000,000.00	-	-	-	-

上海钢联宝网络科技有限公司	参股公司	主要从事计算机软件、网络技术的开发等业务	100,000,000.00	-	-	-	-
上海鑫高达技术有限公司	参股公司	主要从事计算机、信息、网络科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等服务	5,000,000.00	1,124,480.13	1,124,451.73	141,509.40	135,166.58
上海慧冶钢铁科技有限公司	参股公司	主要从事钢铁冶炼科技领域的技术开发、技术	10,000,000.00	-	-	-	-

		转 让、 技 术 咨 询、 技 术 服 务 等					
量投 科技 （上 海） 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	主 要 从 事 技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨 询、 技 术 转 让 服 务 等	55,555,600.00	118,181,582.24	88,947,941.79	68,631,748.84	5,615,249.17
宁 波 钢 赢 电 子 商 务 有 限 公 司	参 股 公 司	主 要 从 事 金 属 材 料 及 制 品 等 销 售、 技 术 服 务 业 务 等	100,000,000.00	150,484,720.77	100,195,377.86	135,177,544.48	195,377.86

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海智维工贸有限公司	业务协同	拓展业务范围
内蒙古钢银信息科技有限公司	地方区域市场业务开发	拓展业务区域
陕西钢银电子商务有限公司	地方区域市场业务开发	拓展业务区域
钢银云链供应链管理（上海）有限公司	业务协同	已退出
上海钢联宝网络科技有限公司	业务协同	已注销

上海鑫高达技术有限公司	业务协同	拓展业务范围
上海慧冶钢信科技有限公司	业务协同	已注销
量投科技（上海）股份有限公司	业务协同	拓展业务范围
宁波钢赢电子商务有限公司	业务协同	拓展业务范围

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海及韵通供应链管理有限公司	新设立	有利于拓展物流运输服务

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,100,000	0	不存在
其他产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	11,100,000	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,232,916.63	42,995,740.13
研发支出占营业收入的比例%	0.05%	0.06%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	147	145
研发人员合计	151	149
研发人员占员工总量的比例%	13.90%	13.72%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

**(四) 研发项目情况**

2023 年度，公司研发支出 4,223.29 万元，占营业收入的比例为 0.05%。报告期内，公司及子公司钢银科技取得软著、专利证书共 13 项。未来，公司将继续加大研发投入，进一步提升技术研发能力，不断进行技术创新，提升公司在市场上的综合竞争力。

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

**(一) 收入确认****1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1 和附注十五。

钢银电商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。2023 年度，钢银电商营业收入金额为人民币 8,550,818.60 万元。

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，在商品控制权转移时确认。

由于营业收入是钢银电商关键业绩指标之一，可能存在钢银电商管理层(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以及与收入确认流程相关的信息处理控制；

(3) 对于收入，选取项目检查相关支持性文件，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) 选取项目检查资产负债表日前后营业收入确认相关支持性文件，包括发货单据、货运提单等，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(十一)和附注五(一)4。

截至2023年12月31日，钢银电商应收账款账面余额合计为人民币195,673.09万元，坏账准备金额为人民币23,781.70万元，账面价值为人民币171,891.39万元。

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。

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) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 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；

(8) 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。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视社会责任的履行，以公司发展与行业、环境之间和谐为目标，努力履行社会责任与

公司业务运营的有机融合，实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

#### 1、守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，形成了良好的合规、守法的文化氛围。2023 年全年公司无重大违法违规事件发生。

#### 2、切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 1086 人。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，减少社会不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《工会法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济波动风险	钢银平台注册用户大多数为中小企业，注册会员及用户数量的增加将受国家经济形势、政策环境等多种因素的影响。如果中小企业因经济形势变化而出现企业数量减少或经营达不到预期，将会导致对公司平台交易的参与度下降，进而影响公司业绩的增长。
政策调整风险	公司所处行业是信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务业，目前国家对产业互联网发展持支持、鼓励的态度，但如果未来随着产业互联网行业政策发生变化，有可能会波及公司的业务经营，对公司的发展产生一定影响，公司面临着产业互联网行业的政策调整风险。
系统运营风险	公司是主要通过互联网从事电子商务和应用服务的企业，能否为用户提供优质、稳定的服务取决于互联网系统的稳定。虽然，公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理、加快备份频率等有效措施，但出现设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素，可能造成一段时间内不能访问公司网站等情形，公司日常活动将会受到一定程度影响。
信用管理风险	公司通过钢银平台为商家与客户提供钢铁行业电子商务服务。钢银平台作为 B2B 电子商务服务平台，用户注册成为会员后，可以在公司平台上发布信息或开展交易。公司对会员发布的每条信息都经过一系列审查程序，但仍不能完全避免注册会员通过本平台发布虚假或侵犯第三方权益的信息，若发生上述情况，公司可能面临承担法律责任及信誉损失的风险。公司采购钢材，支付预付款时，若上游交货不及时，将导致该预付款项的风险增加。公司应收账款金额较大，虽然绝大部分为大型国

	有建筑施工企业，但不排除回款进度不及预期情况，应收账款将面临计提大额信用减值风险，从而对公司当期盈利造成不利影响。
存货减值风险	公司存货主要系库存商品以及发出商品，多数存货均有对应的销售订单，且收取了一定比例的保证金，如果钢材价格大幅下跌，客户因自身经营困难，发生保证金不足或订单毁约等情况，可能会导致存货变现减值风险；另外，公司存有小部分自营库存，若钢材价格出现大幅下跌，也会发生存货减值风险。
人才流失风险	公司处于高速发展的互联网行业，对人才的依赖性较高，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果未来公司不能提供具有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队积极性和创造能力的发挥，存在人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.一.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.一.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.一.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.一.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.一.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.一.(六)
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.一.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.一.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	394,453,078.92	10.77%
作为被告/被申请人	1,225,685.00	0.03%
作为第三人	0	0.00%
合计	395,678,763.92	10.80%

##### 1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	7,185,195.04	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	2,513,401.62	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	4,474,398.70	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	2,319,748.13	否	已结案

2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	6,302,401.36	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	834,896.30	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	570,674.04	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	1,386,555.86	否	已结案
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	33,269,992.48	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	665,164.61	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	352,019.51	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	2,634,939.64	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	5,818,125.99	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	2,979,468.71	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	7,654,777.59	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	15,699,913.86	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	11,286,966.07	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	2,951,462.36	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	476,111.95	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	399,679.98	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	1,654,554.23	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	3,601,878.11	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	9,295,309.74	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	309,561.46	否	已受理
2023-003	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	4,351,237.21	否	已受理

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至报告期末，以临时公告形式披露且在报告期内未结案的诉讼、仲裁事项涉案金额合计为103,401,163.50元，上述未结案涉诉案件，公司法务团队积极应对跟进中，暂未对公司财务方面产生重大不良影响。

截至报告期末，以临时公告形式披露且在报告期内已结案的诉讼、仲裁事项涉案金额为25,587,271.05元，均为公司及子公司作为原告涉诉、仲裁案件。截至本报告披露日，上述诉讼事项中，涉诉款项已结清。

公司通过诉讼、仲裁等法律手段加强经营活动中应收款项的回收工作，确保经营活动的正常开展，有利于改善公司的资产质量、财务状况，进一步保护公司及投资者的合法权益。

### (二) 公司发生的提供担保事项

#### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	上海及韵物流科技有限公司	14,138,091.12	0	1,916,789.19	2022年5月5日	2024年5月4日	连带	是	已事前及时履行
2	上海钢银供应链管理有限公司	0	0	0	2022年5月5日	2024年5月4日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	14,138,091.12	0	1,916,789.19	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无清偿和违规担保情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,138,091.12	1,916,789.19
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	14,138,091.12	1,916,789.19
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

为支持子公司业务发展，促进子公司业绩提升，公司于2022年4月13日召开第三届董事会第五次会议、2022年5月5日召开2021年年度股东大会审议通过了《关于公司对下属子公司及韵物流提供担保的议案》、《关于公司对下属子公司钢银供应链提供授信担保的议案》，同意公司为子公司及韵物流的货物运输业务提供全额连带责任保证担保，总额度不超过1亿元；为子公司钢银供应链提供银行综合授信担保，总额度不超过3000万元。公司于2023年4月12日召开第三届董事会第九次会议、2023年5月4日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司2023年担保的议案》，同意公司为子公司钢银供应链提供2023年度银行综合授信担保，总额度不超过3000万元；为子公司及韵物流的货物运输业务提供全额连带责任保证担保，总额度不超过1亿元。

报告期内，公司对下属子公司及韵物流的货物运输业务提供的担保发生额为14,138,091.12元，截至报告期末，及韵物流的货物运输业务担保余额为1,916,789.19元。

报告期内，公司对下属子公司钢银供应链提供授信担保发生额为0元，截至报告期末，此项担保余额为0元。

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

公司于2023年4月12日召开第三届董事会第九次会议、2023年5月4日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于预计公司2023年担保的议案》，同意公司为子公司钢银供应链提供2023年度银行综合授信担保，总额度不超过3000万元；为子公司及韵物流的货物运输业务提供全额连带责任保证担保，总额度不超过1亿元。

报告期内，公司对下属子公司及韵物流的货物运输业务提供的担保发生额为14,138,091.12元，截至报告期末，及韵物流的货物运输业务担保余额为1,916,789.19元。

报告期内，公司对下属子公司钢银供应链提供授信担保发生额为0元，截至报告期末，此项担保余额为0元。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,915,000,000.00	1,025,144,520.38
销售产品、商品，提供劳务	735,000,000.00	405,088,366.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000.00	1,852,335.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受控股股东担保	4,500,000,000.00	1,551,535,198.86
向控股股东及其下属公司借款	700,000,000.00	1,932,190,000.00
向实际控制人控制的下属公司借款	70,000,000.00	41,000,000.00
向智维工贸借款	50,000,000.00	50,000,000.00
向隆挚基金借款	20,000,000.00	1,800,000.00
向置晋贸易借款	50,000,000.00	10,000,000.00
向宁波钢赢借款	120,000,000.00	64,900,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述各项关联交易中，公司接受控股股东担保，向控股股东或实际控制人及其下属企业借款，向公司其他关联方借款系公司正常经营行为，用以补充公司流动资金，满足业务发展需要，更有利于公司业务规模的持续增长和市场份额的不断提升。

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

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

## (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年5月10日，公司召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈上海钢银电子商务股份有限公司2023年股票期权计划〉（草案）的议案（修订稿）》、《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》、《关于公司2023年股票期权激励计划授予的激励对象名单的议案（修订稿）》、《关于重新召开2023年第一次临时股东大会的议案》等议案。

2023年5月10日至2023年5月20日，公司通过内部公告栏对核心员工名单、本次股票期权激励计划激励对象名单进行了公示，公示期为11天。公示期间，公司全体员工对提名的核心员工、本次股票期权激励计划激励对象名单未提出异议。公示期满，监事会、独立董事对本次激励计划相关事项出具了同意意见。

2023年5月22日，公司召开了《2023年第一次职工代表大会》，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》。同日，公司在全国股转公司信息披露平台披露了《2023年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2023-050）。

2023年5月22日，中信建投证券股份有限公司对本次激励计划相关事项出具了合法合规性意见。同日在全国股转公司信息披露平台披露了《中信建投证券股份有限公司关于上海钢银电子商务股份有限公司2023年股票期权激励计划的合法合规性意见》。

2023年5月29日，公司召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海钢银电子商务股份有限公司2023年股票期权激励计划〉（草案）的议案（修订稿）》、《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》等议案。

2023年6月5日，公司在全国股转公司信息披露平台披露了《2023年股票期权激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2023-060）。

2023年6月9日，公司在全国股转公司信息披露平台披露了《关于向激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2023-061），本次股票期权激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定以2023年6月9日为首次授予日，向97名激励对象授予5,000.00万份股票期权。

2023年6月21日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司2023年股票期权激励计划行权价格的议案》，同日，公司在全国股转公司信息披露平台披露了《关于调整公司2023年股票期权激励计划行权价格的公告》（公告编号：2023-075）。

2023年7月24日，公司在全国股转公司信息披露平台披露了《股权激励计划股票期权授予结果公告》，并完成股票授予登记。

## (六) 股份回购情况

公司于2022年10月10日召开的第三届董事会第八次会议，第三届监事会第六次会议审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》。本次为做市方式回购，回购价格不超过3.26元/股（含3.26元），拟回购股份数量不少于7,500,000股，不超过15,000,000股。根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过48,900,000元，资金来源为自有资金。公司2022年年度权益分派实施完成后，公司回购每股股份的价格上限由3.26元调整为3.11元。调整股份回购价格上限后，预计调整后回购资金总额不超过46,908,039.30元。

本次股份回购方案于2023年10月9日实施完毕，次日披露了《关于公司股份回购结果公告》（公告编号：2023-096）。截至本报告期末，公司以做市方式回购股份7,677,062股，占拟回购数量上限的51.18%。股份回购最低成交价为2.34元/股，最高成交价为3.18元/股，已支付的总金额为23,306,014.20元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额的49.68%。

## (七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	5,415,437,289.04	31.60%	银行承兑保证金
应收款项融资	流动资产	质押	141,398,109.95	0.83%	应收票据质押
<b>总计</b>	-	-	5,556,835,398.99	32.43%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

提高公司资产的流动性，有利于公司财务收益增加。不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,019,632,452	98.19%	0	1,019,632,452	98.19%
	其中：控股股东、实际控制人	435,490,000	41.94%	0	435,490,000	41.94%
	董事、监事、高管	6,258,750	0.60%	0	6,258,750	0.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,776,250	1.81%	0	18,776,250	1.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	18,776,250	1.81%	0	18,776,250	1.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,038,408,702	-	0	1,038,408,702.00	-
普通股股东人数						528

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海钢联电子商务股份有限公司	435,490,000	0	435,490,000	41.94%	0	435,490,000	0	0

2	亚东信科技发展有限公司	200,000,000	0	200,000,000	19.26%	0	200,000,000	0	0
3	上海园联投资有限公司	84,000,000	0	84,000,000	8.09%	0	84,000,000	0	0
4	上海钢联物联网有限公司	82,223,000	0	82,223,000	7.92%	0	82,223,000	0	0
5	朱军红	25,000,000	0	25,000,000	2.41%	18,750,000	6,250,000	0	0
6	徐以芳	21,054,664	0	21,054,664	2.03%	0	21,054,664	0	0
7	宁波梅山保税区新动能投资合伙企业（有限合伙）	20,161,000	0	20,161,000	1.94%	0	20,161,000	0	0
8	上海贝领投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	1.93%	0	20,000,000	0	0
9	崔建华	13,000,000	0	13,000,000	1.25%	0	13,000,000	0	0
10	上海隆擎	11,100,000	0	11,100,000	1.07%	0	11,100,000	0	0

股权投资 基金 合伙企业 (有限 合伙)									
<b>合计</b>	912,028,664	0	912,028,664	87.84%	18,750,000	893,278,664	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、亚东广信科技发展有限公司与公司主要股东的关联关系情况如下：

- (1) 亚东广信目前直接持有公司 19.26% 的股份；
- (2) 亚东广信、钢联物联网、上海钢联与公司受同一实际控制人控制。

2、上海钢联物联网有限公司与公司主要股东的关联关系情况如下：

- (1) 钢联物联网目前直接持有公司 7.92% 的股份；
- (2) 钢联物联网及其股东上海钢联、亚东广信与公司受同一实际控制人控制。

3、朱军红先生与公司主要股东的关联关系情况如下：

- (1) 公司董事长朱军红先生目前直接持有公司 2.41% 的股份；
- (2) 公司董事长朱军红先生分别持有上海钢联 4.65% 的股份、贝领投资 85.72% 的财产份额、园联投资 100.00% 的股权、隆挚基金 35% 财产份额。上海钢联持有钢联物联网 2% 的股份。
- (3) 朱军红先生同时担任上海钢联、钢银电商、钢联物联网的董事长。朱军红先生同时担任园联投资执行董事，贝领投资普通合伙人，隆挚基金执行事务合伙人委派代表人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

上海钢联电子商务股份有限公司（股票代码：300226），为本公司控股股东，成立于2000年。注册资本为人民币32182.15万元，法定代表人朱军红先生。上海钢联是全球领先的大宗商品及相关产业数据服务商之一，作为独立第三方机构，提供以价格为核心的围绕价格波动的多维度数据，在现货与衍生品市场取得广泛认可与应用，推动大宗商品市场更透明、更高效、更安全，为提升工农业领域的运行效率与质量积极作为。产品服务包括数据订阅服务、商务推广服务、会务培训服务、研究咨询服务等。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭广昌先生，郭广昌先生通过上海钢联实际控制本公司，为公司实际控制人。郭广昌先生，1967年生，中国国籍，拥有香港永久居住权，先后于1989年和1999年从复旦大学取得哲学学士学位和工商管理硕士学位。郭先生为复星国际执行董事兼董事长，复星创始人，上海市浙江商会名誉会长等。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 4 日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议，2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，根据公司《利润分配管理制度》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》相关规定，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以 2023 年 4 月 13 日披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-010）中截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司的未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），本次权益分派共派发现金红利人民币 155,503,266.00 元。公司于 2023 年 6 月 7 日完成本次权益分派，具体详见公司披露的《2022 年年度权益分派实施公告（更正后）》（公告编号：2023-056）。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.70	-	-

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

2023年6月，工信部发布《工业互联网专项工作组2023年工作计划》的通知，要求推动工业互联网平台在企业、园区、产业集群应用推广，强化平台设施建设。钢铁工业作为国民经济的重要基础产业，极具示范引领作用，钢铁工业+互联网在大幅提升交易效率的同时，能够促进产业数字化转型升级和高质量发展。该计划为钢铁行业平台经济和数字经济发展带来了新机遇。

### 二、 制度修订

报告期内，为完善公司治理结构，规范公司运作，以及公司日常经营需要，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，修订了《公司章程》中部分条款。

### 三、 资质情况

报告期内，公司子公司钢银科技被评为高新技术企业（证书编号：GR202331002483）和软件企业（证书编号：GR202331002483）。同时，钢银科技成功入围“2022年上海市专精特新中小企业名单”。

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及子公司钢银科技申报获得的软件著作权等重要知识产权共计13项，具体如下：

序号	类型	名称	所属人	登记号	登记日期	取得方式
1	软件著作权	钢银电商提货中台管理系统软件 V1.0	上海钢银电子商务股份有限公司	2023SR0035969	2023/1/6	原始取得
2	软件著作权	钢银物流轨迹项目软件 V1.0	上海钢银电子商务股份有限公司	2023SR0739616	2023/6/28	原始取得
3	软件著作权	钢银仓储中台软件 V1.0	上海钢银电子商务股份有限公司	2023SR0916590	2023/8/10	原始取得
4	软件	钢银科技大数据同步平台	上海钢银	2023SR0042987	2023/1/9	原始取得

	著作权	管理系统软件 V1.0.0	科技发展有限公司			
5	软件著作权	钢银科技智能风控订单预警管理软件 V1.0	上海钢银科技发展有限公司	2023SR0734931	2023/6/27	原始取得
6	软件著作权	钢银科技数字化凭证管理软件 V1.0.0	上海钢银科技发展有限公司	2023SR0734933	2023/6/27	原始取得
7	软件著作权	钢银科技基于现货交易中智能点价管理系统软件 V1.0	上海钢银科技发展有限公司	2023SR0912620	2023/8/9	原始取得
8	软件著作权	钢银科技 SAAS 软件定制化管理软件 V1.0.0	上海钢银科技发展有限公司	2023SR0914447	2023/8/10	原始取得
9	专利	实时数仓的风控联动预警方法、系统、设备及存储介质	上海钢银科技发展有限公司	ZL 2021 1 0444985.7	2023/2/21	原始取得
10	专利	钢铁磅进理出的方法、系统、电子设备及计算机存储介质	上海钢银科技发展有限公司	ZL 2022 1 0102003.0	2023/4/18	原始取得
11	软件产品	钢银科技 SAAS 软件定制化管理软件 V1.0.0	上海钢银科技发展有限公司	沪 RC-2023-2723	2023/10/31	原始取得
12	软件产品	钢银科技数字化凭证管理软件 V1.0.0	上海钢银科技发展有限公司	沪 RC-2023-2797	2023/11/7	原始取得
13	软件产品	钢银科技智能风控订单预警管理软件 V1.0	上海钢银科技发展有限公司	沪 RC-2023-2796	2023/11/7	原始取得

## 五、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内，公司产品研发中心依托两大研发基地（上海+南昌），采用微服务架构及 Scrum 敏捷开发模式，全面实行自主研发。公司依托自研的 DevOps 及自建的行业云平台，持续交付自主研发的产品，不断提升平台运营效率。

### (二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

## 六、 个人信息保护

适用 不适用

## 七、 网络安全

适用 不适用

报告期间，公司不断加强与通信管理局及公安局网安支队的交流，建立畅通的沟通机制，积极配合通信管理局与公安局网安支队的管理工作，及时获知当前主要的安全隐患及先进的处理方式。公司技术团队，不断通过自查及委托第三方代理公司进行安全检测等实践，防范网络攻击；同时，公司建立了容灾机房，应用、数据的多级备份体系，提高整体系统及数据的安全性。除此之外，公司定期开展应急演练，确保在故障发生时，能及时恢复系统服务，保障公司业务正常开展。

## 八、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

## 十、 第三方支付

适用 不适用

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

## 十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

### (一) 运营情况

截至报告期末，注册用户数 18.22 万，活跃用户数 2.99 万，平台交易订单数为 100.29 万笔，总交易金额为 2,530.82 亿元（含税），平均订单金额为 25.24 万元（含税），ARPU 值（每活跃用户平均收入）845.92 万元。

**(二) 业务经营情况**

报告期内,在公司全体员工的努力下,钢银平台结算量达 6,364.07 万吨,比上年同期增长 20.14%;全年归属于公司股东净利润 31,970.06 万元,较上年同期增加 17.28%。

**(三) 物流业务情况**

报告期内,公司通过控股子公司及韵物流平台为公司客户提供货物运输服务,报告期内货运量达 779.93 万吨,实现货运收入 38,185.99 万元。

**(四) 平台内经营者合规情况**

公司对平台内经营者的资质资格、销售的商品等相关情况进行了审核,未发现平台内经营者利用平台开展违法经营情况。

**十五、 互联网营销（广告）业务分析**

适用 不适用

**十六、 电商代运营业务分析**

适用 不适用

**十七、 自媒体运营业务分析**

适用 不适用

**十八、 其他平台业务分析**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱军红	董事长	男	1967年10月	2021年7月12日	2024年7月11日	25,000,000	0	25,000,000	2.41%
李鹏	董事	男	1981年3月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
黄坚	董事、总经理	男	1980年6月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
姚媛	董事	女	1984年10月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
徐赛珠	董事、副总经理	女	1982年11月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
吕治	独立董事	男	1982年9月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
汪渺渺	独立董事	女	1986年12月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
翁晴	监事会主席	女	1979年4月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
李勇胜	监事	男	1968年11月	2021年7月12日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
仲心怡	职工监事	女	1993年3月	2021年6月24日	2024年7月11日	0	0	0	0.00%
吴发挥	副总经理、董事	男	1965年3月	2021年7月13日	2024年7月12日	35,000	0	35,000	0.00%

	会秘书、 财务负责人			日	日				
俞大海	副总经理	男	1969年 9月	2021年 7月13 日	2024年 7月12 日	0	0	0	0.00%
聂静波	副总经理	男	1969年 6月	2021年 7月13 日	2024年 7月12 日	0	0	0	0.00%
葛超	副总经理	男	1983年 4月	2021年 7月13 日	2024年 7月12 日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长朱军红先生担任控股股东上海钢联董事长；董事李鹏先生现任上海复星高科技（集团）有限公司智能制造与大宗产业运营委员会副首席投资官（Deputy CIO），能源环境及智能装备集团副总裁；董事姚媛现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁高级助理，复星联席首席人力资源官（Co-CHO）；监事会主席翁晴现任上海复星高科技（集团）有限公司法律事务部法务资深总监；监事李勇胜先生担任上海钢联董事会秘书、首席财务官。

### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
黄坚	董事、 总 经 理	限制性 股票	6,795,719	0	6,795,719	6,795,719		2.91
徐赛 珠	董事、 副 总 经理	限制性 股票	1,250,000	0	1,250,000	1,250,000		2.91
吴发 挥	副 总 经理、 董 事 会 秘	限制性 股票	999,000	0	999,000	999,000		2.91

	书、财务总监							
俞大海	副总经理	限制性股票	600,000	0	600,000	600,000		2.91
聂静波	副总经理	限制性股票	600,000	0	600,000	600,000		2.91
葛超	副总经理	限制性股票	960,000	0	960,000	960,000		2.91
<b>合计</b>	-	-	11,204,719	0	11,204,719	11,204,719	-	-

注：2016年钢银电商启动了股票期权激励计划，并分别于2016年、2017年、2018年、2019年实施了第一期、第二期、第三期、第四期员工持股计划，行权价分别为1.5元/股、1.61元/股、2.29元/股、2.45元/股。截至报告期末，钢银电商股票收盘价为2.91元。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50	2	2	50
技术人员	151	41	43	149
营销人员	793	165	160	798
支持人员及其他	92	26	29	89
<b>员工总计</b>	<b>1,086</b>	<b>234</b>	<b>234</b>	<b>1,086</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	15
本科	549	552
专科	393	394
专科以下	127	125
<b>员工总计</b>	<b>1,086</b>	<b>1,086</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司不存在需要公司拟承担费用的离退休职工。

#### 1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。2023年，公司根据发展战略和年度经营目标，结合管理人员的岗位职责，制定绩效考核目标。报告期末对管理人员的履职履行情况和业绩完成情况进行绩效考评，并根据考评结果分配年度绩效薪酬。

#### 2、人员培训

公司处于快速发展的阶段，员工业务技能及知识体系学习面临巨大挑战，公司逐步建立人才培养体系，落地相关配套制度标准，精心打造以人才岗位晋升、业务技能提升以及弘扬企业文化为核心内容的培训课程。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王立	无变动	首席技术官	0	0	0
杨鹏	无变动	首席商务官	0	0	0
杨栋	无变动	总裁助理	0	0	0
魏迪	无变动	总裁助理	0	0	0
李孟孟	无变动	高级经理	0	0	0
沈杰	无变动	经理	0	0	0
施浩驰	无变动	经理	0	0	0
杨爱香	无变动	经理	0	0	0
李静洁	无变动	经理	0	0	0
刘伟礼	离职	总监	0	0	0
朱江南	无变动	经理	0	0	0
鲍越	无变动	经理	0	0	0
孙晨星	无变动	经理	0	0	0
虞毅	无变动	经理	0	0	0
宋宇	无变动	副经理	0	0	0
钟理乾	无变动	经理	0	0	0
吴幼良	无变动	经理	0	0	0
谢辉宇	无变动	高级经理	0	0	0
左绪伟	无变动	高级经理	0	0	0
郝剑涛	无变动	经理	0	0	0
蒋周婷	无变动	经理	0	0	0
张焯	无变动	经理	0	0	0
黄荔音	无变动	高级经理	0	0	0
蔡鸿生	无变动	高级经理	0	0	0
许悦	无变动	经理	0	0	0
靳鹏飞	无变动	经理	0	0	0
朱海涛	无变动	副经理	0	0	0
杨幼平	无变动	总监	0	0	0
余欢	无变动	总监	0	0	0
陶勇	无变动	副经理	0	0	0
刘立	无变动	副经理	0	0	0
王晓进	无变动	经理	0	0	0
敖辉	无变动	副经理	0	0	0
王青	无变动	经理	0	0	0
王平友	无变动	副经理	0	0	0
邱骥	无变动	副经理	0	0	0
邓毅	无变动	架构师	0	0	0

骆洋洋	无变动	架构师	0	0	0
翟昂	无变动	副经理	0	0	0
夏文祥	无变动	高级总经理	0	0	0
王维涛	无变动	高级经理	0	0	0
朱亚囡	无变动	经理	0	0	0
余雪群	无变动	经理	0	0	0
梁锐权	无变动	经理	0	0	0
管章军	无变动	经理	0	0	0
阮宁	无变动	高级经理	0	0	0
童林	无变动	经理	0	0	0
束军伟	无变动	高级经理	0	0	0
林圣伟	无变动	经理	0	0	0
于军	无变动	经理	0	0	0
金涛	无变动	高级总经理	0	0	0
朱丽芳	无变动	高级经理	0	0	0
张伦铃	无变动	经理	0	0	0
谢久洋	无变动	高级经理	0	0	0
李蒙蒙	无变动	高级经理	0	0	0
钱春林	无变动	副经理	0	0	0
柴斌	无变动	高级经理	0	0	0
张建东	无变动	高级经理	0	0	0
张义洁	无变动	高级总经理	0	0	0
胡敬桂	无变动	经理	0	0	0
冼少娟	无变动	高级经理	0	0	0
杨燕	无变动	高级经理	0	0	0
汪海萍	无变动	高级经理	0	0	0
李荣	无变动	经理	0	0	0
刘捷	无变动	经理	0	0	0
马超	无变动	副总经理	0	0	0
张燕	无变动	经理	0	0	0
盖相军	无变动	高级经理	0	0	0
张健	无变动	高级经理	0	0	0
李长斌	无变动	高级经理	0	0	0
牛春磊	无变动	高级经理	0	0	0
陈磊	无变动	经理	0	0	0
金国才	无变动	总经理	0	0	0
陈吟峰	无变动	高级经理	0	0	0
沙旭	无变动	经理	0	0	0
蒋牡丹	无变动	副经理	0	0	0
屈紫连	无变动	经理	0	0	0
安欣	无变动	经理	0	0	0
欧燕	无变动	高级经理	0	0	0
徐炜炜	无变动	经理	0	0	0

浦燕	无变动	经理	0	0	0
宋辉	无变动	副总经理	0	0	0
周丹	无变动	副总监	0	0	0
刘冬雪	无变动	副经理	0	0	0
郝亮	无变动	总监	0	0	0
廖彬	离职	总监	0	0	0
吴涛	无变动	高级经理	0	0	0
吴凯丰	无变动	架构师	0	0	0
肖智	无变动	java 开发工程师	0	0	0
胡云	无变动	java 开发工程师	0	0	0
伊同瑶	无变动	经理	0	0	0

### 核心员工的变动情况

公司于 2023 年 5 月 10 日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见（修订稿）的议案》；于 2023 年 5 月 22 日召开了 2023 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》；于 2023 年 5 月 29 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两个议案，同意认定王立、杨鹏等 91 名员工为公司核心员工。截至本报告披露日，除上述部分离职人员以外，鲍越，于军两位员工已离职。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会制度》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### (一) 业务独立

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

#### (二) 资产独立

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

#### (三) 人员独立

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

公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，不存在法律禁止的兼职行为，公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

#### (四) 财务独立

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

#### (五) 机构独立

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

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年度内，公司股东大会实行网络投票共计 4 次，具体情况如下：

1、2022 年年度股东大会审议的《关于公司 2022 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》、《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》、《关于申请授信额度并接受控股股东为公司及其下属公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于接受控股股东为公司采购和供货提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司及其下属公司开展套期保值业务的议案》、《关于 2023 年开展外汇套期保值交易的议案》、《关于公司向控股股东及其下属公司借款暨关联交易的议案》、《关于公司向实际控制人控制的下属公司借款暨关联交易的议案》、《关于公司向关联方智维工贸借款暨关联交易的议案》、《关于公司向关联方隆挚基金借款暨关联交易的议案》、《关于公司向关联方置晋贸易借款暨关联交易的议案》、《关于预计公司 2023 年担保的议案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于公司及子公司拟开展应收账款保理业务的议案》共计 18 个议案履行了网络投票表决程序。

2、2023 年第一次临时股东大会审议的《关于〈上海钢银电子商务股份有限公司 2023 年股票期权激励计划〉（草案）的议案（修订稿）》、《关于认定公司核心员工的议案（修订稿）》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象名单的议案（修订稿）》、《关于签署附生效条件的〈2023 年股票期权授予协议书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》共计 5 个议案履行了网络投票表决程序。

3、2023 年第二次临时股东大会审议的《关于拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》履行了网络投票表决程序。

4、2023 年第三次临时股东大会审议的《关于新增预计 2023 年日常性关联交易的议案》履行了网络投票表决程序。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	天健审（2024）6-140号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江新城钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2024年4月8日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王晨	钟英才
	3年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬（万元）	57.26	

上海钢银电子商务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海钢银电子商务股份有限公司（以下简称钢银电商）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钢银电商2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1和附注十五。

钢银电商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。2023年度，钢银电商营业收入金额为人民币8,550,818.60万元。

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，在商品控制权转移时确认。

由于营业收入是钢银电商关键业绩指标之一，可能存在钢银电商管理层(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以及与收入确认流程相关的信息处理控制；

(3) 对于收入，选取项目检查相关支持性文件，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) 选取项目检查资产负债表日前后营业收入确认相关支持性文件，包括发货单据、货运提单等，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(十一)和附注五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，钢银电商应收账款账面余额合计为人民币 195,673.09 万元，坏账准备金额为人民币 23,781.70 万元，账面价值为人民币 171,891.39 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。

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) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 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；

(8) 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，管理层负责评估钢银电商的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

钢银电商治理层(以下简称治理层)负责监督钢银电商的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晨  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：钟英才

二〇二四年四月八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节五、 (一) 1	5,481,471,904.01	2,208,074,153.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第七节五、 (一) 2	11,100,000.00	2,213,400.00
衍生金融资产			
应收票据	第七节五、 (一) 3	96,077,113.23	152,279,601.02
应收账款	第七节五、 (一) 4	1,718,913,853.99	2,752,032,839.35
应收款项融资	第七节五、 (一) 5	156,128,315.18	283,387,829.68
预付款项	第七节五、 (一) 6	7,233,752,095.69	6,251,678,180.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节五、 (一) 7	79,273,379.88	48,949,767.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节五、 (一) 8	2,163,881,174.97	1,362,127,654.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第七节五、 (一) 9	15,484,482.84	2,646,064.49
<b>流动资产合计</b>		<b>16,956,082,319.79</b>	<b>13,063,389,490.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节五、 (一) 10	104,147,327.39	96,653,579.40

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节五、 (一) 11	5,606,552.81	6,243,371.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节五、 (一) 12	3,251,001.73	5,255,088.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第七节五、 (一) 13	66,361,688.07	63,576,307.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		179,366,570.00	171,728,347.16
<b>资产总计</b>		17,135,448,889.79	13,235,117,837.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第七节五、 (一) 15	2,421,197,692.36	2,755,399,002.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	第七节五、 (一) 16	112,330.00	1,839,710.00
衍生金融负债			
应付票据	第七节五、 (一) 17	4,117,539,830.85	722,576,724.75
应付账款	第七节五、 (一) 18	241,857,942.55	253,412,049.35
预收款项			
合同负债	第七节五、 (一) 19	4,067,569,912.39	3,604,329,097.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第七节五、 (一) 20	45,879,915.67	43,925,106.11
应交税费	第七节五、 (一) 21	29,858,449.02	53,719,570.26
其他应付款	第七节五、 (一) 22	1,196,959,253.71	1,176,152,012.51
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第七节五、 (一) 23	1,846,261.18	2,490,456.31
其他流动负债	第七节五、 (一) 24	1,320,284,643.20	1,080,815,104.69
<b>流动负债合计</b>		13,443,106,230.93	9,694,658,834.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第七节五、 (一) 25	998,055.95	2,515,944.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节五、 (一) 26		390,000.00
递延所得税负债	第七节五、 (一) 13		621,664.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		998,055.95	3,527,609.00
<b>负债合计</b>		13,444,104,286.88	9,698,186,443.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第七节五、 (一) 27	1,038,408,702.00	1,038,408,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节五、 (一) 28	1,550,111,755.93	1,539,373,354.08
减：库存股	第七节五、 (一) 29	23,306,014.20	4,796,577.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节五、 (一) 30	123,346,067.73	99,977,363.18
一般风险准备			
未分配利润	第七节五、 (一) 31	975,177,659.66	834,346,317.96

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,663,738,171.12	3,507,309,160.02
少数股东权益		27,606,431.79	29,622,234.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,691,344,602.91</b>	<b>3,536,931,394.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>17,135,448,889.79</b>	<b>13,235,117,837.64</b>

法定代表人：黄坚

主管会计工作负责人：吴发挥

会计机构负责人：李孟孟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,852,357,082.28	759,666,986.00
交易性金融资产		11,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		68,832,840.36	102,361,671.11
应收账款	第七节十六、 (一) 1	552,146,932.89	600,936,987.10
应收款项融资		148,535,041.16	269,577,078.58
预付款项		6,812,483,916.72	6,152,358,838.62
其他应收款	第七节十六、 (一) 2	1,193,787,635.11	1,475,891,626.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,071,725,275.92	1,226,934,854.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,671,486.75	1,355,555.56
<b>流动资产合计</b>		<b>14,713,640,211.19</b>	<b>10,589,083,598.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节十六、 (一) 3	381,036,577.39	370,353,579.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,693,746.41	3,704,281.81

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,606,335.77	4,274,977.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,545,009.64	28,050,371.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>409,881,669.21</b>	<b>406,383,210.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,123,521,880.40</b>	<b>10,995,466,808.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		522,358,563.04	621,614,638.93
交易性金融负债		112,330.00	1,839,710.00
衍生金融负债			
应付票据		4,296,577,733.79	1,107,576,724.75
应付账款		135,821,883.98	81,545,399.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		35,524,302.92	33,464,214.00
应交税费		11,833,552.03	42,841,338.93
其他应付款		1,265,637,809.59	1,031,916,475.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,111,437,308.78	3,638,558,724.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,846,261.18	1,590,723.80
其他流动负债		1,327,210,291.28	1,087,340,351.50
<b>流动负债合计</b>		<b>11,708,360,036.59</b>	<b>7,648,288,301.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		360,972.44	2,410,997.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			390,000.00
递延所得税负债			68,314.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>360,972.44</b>	<b>2,869,311.72</b>

负债合计		11,708,721,009.03	7,651,157,612.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,038,408,702.00	1,038,408,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,550,190,686.90	1,539,373,354.08
减：库存股		23,306,014.20	4,796,577.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,346,067.73	99,977,363.18
一般风险准备			
未分配利润		726,161,428.94	671,346,354.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,414,800,871.37	3,344,309,196.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,123,521,880.40	10,995,466,808.95

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		85,508,186,007.99	75,872,039,675.37
其中：营业收入	第七节五、（二）1	85,508,186,007.99	75,872,039,675.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,177,126,266.72	75,545,762,023.20
其中：营业成本	第七节五、（二）1	84,698,416,865.12	75,052,750,661.00
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	第七节五、（二）2	102,320,402.41	87,740,422.43
销售费用	第七节五、	246,692,345.95	241,762,819.85

	(二) 3		
管理费用	第七节五、(二) 4	66,914,552.07	55,729,103.54
研发费用	第七节五、(二) 5	42,232,916.63	42,995,740.13
财务费用	第七节五、(二) 6	20,549,184.54	64,783,276.25
其中：利息费用		75,344,571.16	88,878,739.82
利息收入		56,594,714.19	25,029,546.73
加：其他收益	第七节五、(二) 7	142,472,932.26	74,902,494.44
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节五、(二) 8	-4,014,195.64	21,276,745.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,941,496.56	3,602,292.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第七节五、(二) 9	-486,020.00	2,410,950.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节五、(二) 10	-60,217,364.88	-71,745,475.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节五、(二) 11	3,066,810.44	-1,339,873.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节五、(二) 12	62,896.56	-2,819.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>411,944,800.01</b>	<b>351,779,673.23</b>
加：营业外收入	第七节五、(二) 13	1,385,801.89	
减：营业外支出	第七节五、(二) 14	328,293.35	412,653.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>413,002,308.55</b>	<b>351,367,019.37</b>
减：所得税费用	第七节五、(二) 15	93,301,729.57	78,992,517.04

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		319,700,578.98	272,374,502.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		319,700,578.98	272,374,502.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,733.27	-228,117.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		319,703,312.25	272,602,619.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			94,252.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			94,252.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			94,252.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			94,252.77
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		319,700,578.98	272,468,755.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		319,703,312.25	272,696,872.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,733.27	-228,117.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.26

法定代表人：黄坚      主管会计工作负责人：吴发挥      会计机构负责人：李孟孟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	第七节十六、	84,814,308,076.87	76,216,406,647.96

	(二) 1		
减：营业成本	第七节十六、(二) 1	84,129,334,895.13	75,466,125,159.43
税金及附加		95,861,216.88	80,828,958.81
销售费用		261,211,779.22	270,103,530.62
管理费用		53,252,912.03	41,068,818.55
研发费用		13,042,657.84	12,409,404.68
财务费用		50,802,212.07	78,601,311.81
其中：利息费用		74,054,905.56	80,938,705.83
利息收入		24,538,349.17	4,077,474.57
加：其他收益		125,894,334.12	66,556,851.67
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节十六、(二) 2	-3,807,160.04	23,131,331.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,941,496.56	3,602,292.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,727,380.00	-1,930,170.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,671,650.69	-9,807,351.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,173,928.35	-349,314.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,276.17	-2,819.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>314,184,511.61</b>	<b>344,867,991.44</b>
加：营业外收入		1,385,801.89	
减：营业外支出		326,695.00	412,631.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>315,243,618.50</b>	<b>344,455,360.34</b>
减：所得税费用		81,556,573.03	88,069,384.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>233,687,045.47</b>	<b>256,385,975.89</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,687,045.47	256,385,975.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>94,252.77</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			94,252.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			94,252.77

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		233,687,045.47	256,480,228.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,060,444,706.92	238,459,554,809.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,913,443.68	1,310,417.22
收到其他与经营活动有关的现金	第七节 五、 (三) 2	2,280,439,678.14	1,721,965,374.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		255,344,797,828.74	240,182,830,600.75
购买商品、接受劳务支付的现金		249,038,269,405.53	237,032,388,977.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		257,681,336.49	264,772,020.41
支付的各项税费		300,169,386.25	391,166,167.40
支付其他与经营活动有关的现金	第七节	5,726,585,358.16	1,454,838,021.36

	五、 (三) 2		
<b>经营活动现金流出小计</b>		255,322,705,486.43	239,143,165,186.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,092,342.31	1,039,665,414.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		979,399,000.00	4,297,189,001.00
取得投资收益收到的现金		3,990,622.30	4,508,217.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,500.38	70,700.00
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	第七节 五、 (三) 1	868,677,689.63	175,189,658.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,852,083,812.31	4,476,957,576.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,334,611.36	1,165,733.34
投资支付的现金		1,006,099,000.00	4,324,189,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第七节 五、 (三) 1	860,415,874.56	159,500,213.91
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,868,849,485.92	4,484,854,948.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,765,673.61	-7,897,371.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,900,000.00
取得借款收到的现金		677,000,000.00	1,043,378,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,808,749,687.00	5,294,031,948.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,485,749,687.00	6,344,310,748.38
偿还债务支付的现金		745,000,000.00	1,777,180,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,340,517.61	214,825,087.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,646,061,866.87	5,360,455,067.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,622,402,384.48	7,352,460,555.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-136,652,697.48	-1,008,149,807.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		223,573.21	1,129,865.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-131,102,455.57	24,748,101.34
加：期初现金及现金等价物余额		197,137,070.54	172,388,969.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,034,614.97	197,137,070.54

法定代表人：黄坚

主管会计工作负责人：吴发挥

会计机构负责人：李孟孟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,148,553,886.88	237,303,501,769.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,193,613,600.80	7,187,093,187.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,342,167,487.68</b>	<b>244,490,594,956.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		247,837,462,374.39	236,564,434,695.49
支付给职工以及为职工支付的现金		180,921,724.06	185,114,018.38
支付的各项税费		241,919,330.61	315,170,317.21
支付其他与经营活动有关的现金		10,011,944,652.35	6,260,707,044.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>258,272,248,081.41</b>	<b>243,325,426,076.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,919,406.27</b>	<b>1,165,168,880.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		979,399,000.00	4,297,189,001.00
取得投资收益收到的现金		2,893,372.31	4,508,217.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.38	70,700.00
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		856,307,281.19	159,308,701.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,838,605,153.88</b>	<b>4,461,076,619.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,269,131.95	28,561.42
投资支付的现金		1,006,099,000.00	4,427,207,368.35
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		852,769,161.53	145,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,861,137,293.48</b>	<b>4,572,235,929.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,532,139.60</b>	<b>-111,159,310.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		655,000,000.00	1,023,378,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,099,890,000.00	3,440,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,754,890,000.00</b>	<b>4,464,328,800.00</b>
偿还债务支付的现金		735,000,000.00	1,777,180,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,071,834.30	206,946,660.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,939,099,990.45	3,523,742,993.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,904,171,824.75</b>	<b>5,507,870,053.63</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-149,281,824.75	-1,043,541,253.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-101,894,558.08	10,468,317.31
加：期初现金及现金等价物余额		139,173,790.18	128,705,472.87
六、期末现金及现金等价物余额		37,279,232.10	139,173,790.18

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,038,408,702.00				1,539,373,354.08	4,796,577.20			99,977,363.18	0	834,346,317.96	29,622,234.09	3,536,931,394.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并											
其他											
二、本年期初余额	1,038,408,702.00			1,539,373,354.08	4,796,577.20		99,977,363.18	834,346,317.96	29,622,234.09	3,536,931,394.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,738,401.85	18,509,437.00		23,368,704.55	140,831,341.70	-2,015,802.30	154,413,208.80	
（一）综合收益总额								319,703,312.25	-2,733.27	319,700,578.98	
（二）所有者投入和减少资本				10,738,401.85	18,509,437.00				-2,013,069.03	-9,784,104.18	
1. 股东投入的普通股											
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				10,817,332.82								10,817,332.82
4. 其他				-78,930.97	18,509,437.00						-2,013,069.03	-20,601,437.00
(三)利润分配							23,368,704.55	-			178,871,970.55	-155,503,266.00
1. 提取盈余公积							23,368,704.55	-23,368,704.55				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-			155,503,266.00	-155,503,266.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本 (或股本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 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												
<b>四、本年期末余额</b>	1,038,408,702.00				1,550,111,755.93	23,306,014.20		123,346,067.73		975,177,659.66	27,606,431.79	3,691,344,602.91

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,038,408,702.00				1,538,119,538.23		-94,252.77		74,345,785.81		712,058,181.03	22,948,975.20	3,385,786,929.50
加：会计政策变更									-7,020.22		-66,840.86	1,376.18	-72,484.90

更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,038,408,702.00			1,538,119,538.23		-94,252.77	74,338,765.59	711,991,340.17	22,950,351.38	3,385,714,444.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,253,815.85	4,796,577.20	94,252.77	25,638,597.59	122,354,977.79	6,671,882.71	151,216,949.51	
（一）综合收益总额						94,252.77		272,602,619.62	-228,117.29	272,468,755.10	
（二）所有者				1,253,815.85	4,796,577.20				6,900,000.00	3,357,238.65	

投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股										6,900,000.00		6,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,253,815.85								1,253,815.85
4. 其他					4,796,577.20							-4,796,577.20
(三) 利润分配							25,638,597.59		-			-124,609,044.24
1. 提取盈余公积							25,638,597.59		-25,638,597.59			
2. 提取一般风险准备												



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											
<b>四、本年期末余额</b>	1,038,408,702.00			1,539,373,354.08	4,796,577.20		99,977,363.18	834,346,317.96	29,622,234.09	3,536,931,394.11	

法定代表人：黄坚

主管会计工作负责人：吴发挥

会计机构负责人：李孟孟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,038,408,702.00	0	0	0	1,539,373,354.08	4,796,577.20	0	0	99,977,363.18		671,346,354.02	3,344,309,196.08
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	1,038,408,702.00	0	0	0	1,539,373,354.08	4,796,577.20	0	0	99,977,363.18		671,346,354.02	3,344,309,196.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	10,817,332.82	18,509,437.00	0	0	23,368,704.55		54,815,074.92	70,491,675.29
(一) 综合收益总额											233,687,045.47	233,687,045.47
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	10,817,332.82	18,509,437.00	0	0	0		0	-7,692,104.18
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,817,332.82							10,817,332.82

4. 其他						18,509,437.00						-18,509,437.00
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	23,368,704.55		-178,871,970.55	-155,503,266.00
1. 提取盈余公积									23,368,704.55		-23,368,704.55	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-155,503,266.00	-155,503,266.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	1,038,408,702.00	0	0	0	1,550,190,686.90	23,306,014.20	0	0	123,346,067.73		726,161,428.94	3,414,800,871.37

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,038,408,702.00				1,538,119,538.23	0	-94,252.77		74,345,785.81		565,271,201.97	3,216,050,975.24
加：会计政策变更									-7,020.22		-63,182.01	-70,202.23
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	1,038,408,702.00	0	0	0	1,538,119,538.23	0	-94,252.77	0	74,338,765.59		565,208,019.96	3,215,980,773.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	1,253,815.85	4,796,577.20	94,252.77	0	25,638,597.59		106,138,334.06	128,328,423.07
（一）综合收益总额							94,252.77				256,385,975.89	256,480,228.66
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	1,253,815.85	4,796,577.20	0	0	0		0	-3,542,761.35
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所					1,253,815.85							1,253,815.85

所有者权益的金额												
4. 其他						4,796,577.20						-4,796,577.20
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	25,638,597.59		-	-124,609,044.24
											150,247,641.83	
1. 提取盈余公积									25,638,597.59		-25,638,597.59	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-124,609,044.24
											124,609,044.24	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
四、本期末余额	1,038,408,702.00	0	0	0	1,539,373,354.08	4,796,577.20	0	0	99,977,363.18		671,346,354.02	3,344,309,196.08

## 上海钢银电子商务股份有限公司 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海钢银电子商务股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2008 年 2 月 15 日,于 2015 年 7 月 30 日整体变更为股份有限公司,公司总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000671173033F 的营业执照,注册资本为人民币 1,038,408,702.00 元,股份总额 1,038,408,702 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 18,776,250 股,无限售条件的流通股份 1,019,632,452 股。公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。证券简称:钢银电商,证券代码:835092。

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

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 8 日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

### 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、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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)7(3)2)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	五(一)7(4)2)	公司将单项其他应收款核销金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要投资活动。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的资产负债表日后事项	十四(二)	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

#### (六) 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。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 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。

## （八）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。

## （九）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。

## （十）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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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

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、合同资产、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。

对于租赁应收款、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。

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。

#### 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。

#### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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

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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	不计提坏账准备
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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上海钢联电子商务股份有限公司合并范围内的关联方，下同

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十四) 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(%)
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	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十五) 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。

## (十六) 无形资产

### 1. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：用于研究开发活动的设备的运行维护、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动设备的折旧费。

用于研发活动的设备，同时又用于非研发活动的，对该类设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时等因素，采用合理方法在研发费用和经营费用间分配。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、

专家咨询费、研发成果的评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

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。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### (十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

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或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，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

公司主要销售钢材等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。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。

#### (2) 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刻履行的履约义务，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。

#### (二十一) 合同取得成本、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。

#### （二十二）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）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五）租赁

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。

#### （二十六）其他重要的会计政策

##### 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）。

#### （二十七）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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目		
递延所得税资产	5,982.35	
递延所得税负债	68,314.01	
盈余公积	-6,831.40	
未分配利润	-58,353.32	
少数股东权益	2,853.06	
2022 年度合并利润表项目		
所得税费用	-10,153.24	

## 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	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、8.25%/16.5%、12.5%

[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，信息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	2023 年度
钢银供应链管理(香港)有限公司[注 1]	8.25%/16.5%
上海及韵通供应链管理有限公司	20%
上海闪达实业有限公司	20%
上海苏博九重金供应链管理有限公司	20%
上海钢银科技发展有限公司[注 2]	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]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%

[注 2]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 2023 年 6 月更新取得上海市软件行业协会颁布的《软件企业证书》。根据相关政策，2023 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本集团内子公司上海钢银科技发展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《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)以及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)的规定，本集团内子公司上海钢银科技发展有限公司经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

## 2. 企业所得税

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本集团内子公司上海钢银科技发展有限公司在 2023 年研发费用可按照 100%加计扣除。

(2) 根据《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）相关规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业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%的税率计算应缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号）相关规定，在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海及韵通供应链管理有限公司、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属于小型微利企业，依照规定享受企业所得税优惠政策。

## 3. 其他税种

根据《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》（公告 2022 年第 10 号）相关规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司上海及韵通供应链管理有限公司、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属于小型微利企业，依照规定享受“六税两费”减免政策。

## 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	111,331.76	37,331.76

银行存款	63,369,577.23	164,890,153.37
其他货币资金	5,389,389,082.25	2,027,638,455.70
未到期应收利息	28,601,912.77	15,508,212.49
合 计	5,481,471,904.01	2,208,074,153.32
其中：存放在境外的款项 总额	13,606,432.07	13,333,579.49

## (2) 其他说明

截至2023年12月31日，本公司银行存款、其他货币资金中票据、借款、保理、信用证等保证金及其他所有权受到限制的货币资金为5,415,437,289.04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	11,100,000.00	2,213,400.00
其中：理财产品	11,100,000.00	
期货		2,213,400.00
合 计	11,100,000.00	2,213,400.00

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	96,077,113.23	152,279,601.02
合 计	96,077,113.23	152,279,601.02

## (2) 坏账准备计提情况

## 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	98,160,148.25	100.00	2,083,035.02	2.12	96,077,113.23

其中：商业承兑汇票	98,160,148.25	100.00	2,083,035.02	2.12	96,077,113.23
合计	98,160,148.25	100.00	2,083,035.02	2.12	96,077,113.23

(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	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

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	98,160,148.25	2,083,035.02	2.12
其中：1年以内	98,160,148.25	2,083,035.02	2.12
小计	98,160,148.25	2,083,035.02	2.12

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。

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,636,183.29	-1,553,148.27				2,083,035.02
合计	3,636,183.29	-1,553,148.27				2,083,035.02

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		97,660,148.25
小计		97,660,148.25

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,373,954,723.38	2,086,875,268.07
1-2 年	332,315,631.16	724,095,317.70
2-3 年	181,482,265.34	98,785,212.16
3 年以上	68,978,276.24	27,154,167.89
合 计	1,956,730,896.12	2,936,909,965.82

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	130,364,921.29	6.66	92,552,042.97	70.99	37,812,878.32
按组合计提坏账准备	1,826,365,974.83	93.34	145,264,999.16	7.95	1,681,100,975.67
合 计	1,956,730,896.12	100.00	237,817,042.13	12.15	1,718,913,853.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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	2,912,428,553.72	99.17	166,326,134.37	5.71	2,746,102,419.35
合 计	2,936,909,965.82	100.00	184,877,126.47	6.29	2,752,032,839.35

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款[注 1]

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中建七局第一建筑有限公司			61,640,629.24	30,820,314.62	50.00	诉讼中, 预计部分无法收回
中铁天丰建筑工程有限公司			30,555,353.28	30,555,353.28	100.00	已结案, 预计无法收回
中南昱购(上海)供应链科技有限公司 [注 2]	21,853,425.75	15,923,005.75	15,360,135.56	15,360,135.56	100.00	已结案, 预计无法全部收回
江苏惠隆国际贸易有限公司			9,989,376.72	2,996,813.02	30.00	诉讼中, 预计部分无法收回
成都金台钢铁物资有限责任公司			4,133,948.22	4,133,948.22	100.00	诉讼中, 预计无法收回
成都东岭华杰贸易有限公司			3,682,705.02	3,682,705.02	100.00	诉讼中, 预计无法收回
上海绿地能源产业发展有限公司	2,627,986.35	2,627,986.35	2,610,654.21	2,610,654.21	100.00	已结案, 预计无法收回
成都华之杰贸易有限公司			1,597,701.62	1,597,701.62	100.00	诉讼中, 预计无法收回
江苏万事通钢结构有限公司			794,417.42	794,417.42	100.00	已结案, 预计无法收回
小 计	24,481,412.10	18,550,992.10	130,364,921.29	92,552,042.97	70.99	

[注 1]由于公司单项计提坏账的应收账款数量较少, 因此公司将低于重要性标准的单项计提坏账准备的明细均予以披露

[注 2]中南昱购(上海)供应链科技有限公司期初按扣除保证金后的金额全额计提坏账, 由于本期收到部分回款, 公司预计剩余款项无法收回, 因此本期末对其全额计提坏账准备

## 3) 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	1,347,117,684.74	13,471,176.85	1.00
1-2 年	320,430,526.92	32,043,052.71	10.00
2-3 年	118,133,987.14	59,066,993.57	50.00
3 年以上	40,683,776.03	40,683,776.03	100.00
小 计	1,826,365,974.83	145,264,999.16	7.95

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或 转回	核	
单项计提 坏账准备	18,550,992.10	74,581,253.20	580,202.33		92,552,042.97
按组合计 提坏账准 备	166,326,134.37	-21,061,135.21			145,264,999.16
合 计	184,877,126.47	53,520,117.99	580,202.33		237,817,042.13

## (4) 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	166,264,709.21	8.50	18,245,221.46
中国建筑一局(集团)有限公司	122,778,805.63	6.27	5,124,768.43
中国建筑第七工程局有限公司	85,382,048.95	4.36	10,130,152.64
中国建筑第八工程局有限公司	75,139,784.57	3.84	751,397.85
上海宝冶集团有限公司	63,800,825.27	3.26	638,008.25
小 计	513,366,173.63	26.23	34,889,548.63

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	156,128,315.18	283,387,829.68

项 目	期末数	期初数
合 计	156,128,315.18	283,387,829.68

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	156,128,315.18	100.00			156,128,315.18
其中：银行承兑汇票	156,128,315.18	100.00			156,128,315.18
合 计	156,128,315.18	100.00			156,128,315.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	283,387,829.68	100.00			283,387,829.68
其中：银行承兑汇票	283,387,829.68	100.00			283,387,829.68
合 计	283,387,829.68	100.00			283,387,829.68

## (3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	141,398,109.95
小 计	141,398,109.95

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

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,824,637,725.95
小 计	8,824,637,725.95

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,223,544,000.97	99.86		7,223,544,000.97
1-2 年	7,347,626.24	0.10		7,347,626.24
2-3 年	700,699.28	0.01		700,699.28
3 年以上	2,159,769.20	0.03		2,159,769.20
合 计	7,233,752,095.69	100.00		7,233,752,095.69

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,245,182,913.13	99.90		6,245,182,913.13
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	6,251,678,180.63	100.00		6,251,678,180.63

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中普(邯郸)钢铁有限公司	447,221,775.38	6.18
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	391,109,987.95	5.41
山西美锦钢铁有限公司	265,150,368.11	3.67
九江萍钢钢铁有限公司	252,509,034.63	3.49
海南瀚途贸易有限公司	154,116,610.14	2.13
小 计	1,510,107,776.21	20.88

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	54,285,499.65	33,952,529.16
往来款	32,934,145.37	62,759,490.86
员工备用金	1,112,098.33	1,324,469.56
合 计	88,331,743.35	98,036,489.58

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	69,843,405.06	13,459,365.41
1-2 年	9,639,239.50	13,688,325.51
2-3 年	3,066,276.79	66,913,820.66
3 年以上	5,782,822.00	3,974,978.00
合 计	88,331,743.35	98,036,489.58

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,317,448.12	16.21	8,642,172.07	60.36	5,675,276.05
按组合计提坏账准备	74,014,295.23	83.79	416,191.40	0.56	73,598,103.83
合 计	88,331,743.35	100.00	9,058,363.47	10.25	79,273,379.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	48,858,955.63	49.84	48,858,955.63	100.00	
按组合计提坏账准备	49,177,533.95	50.16	227,765.98	0.46	48,949,767.97
合 计	98,036,489.58	100.00	49,086,721.61	50.07	48,949,767.97

## 2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款[注]

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安徽港口集团孙疃港务有限公司			11,350,552.09	5,675,276.04	50.00	诉讼中，预计部分无法收回
上海助闽实业有限公司			2,966,896.03	2,966,896.03	100.00	已结案，预计无法收回
张家港古弘商贸有限公司	14,872,933.52	14,872,933.52				
上海彤诺贸易有限公司	9,263,659.02	9,263,659.02				
张家港莱昂德商贸有限公司	7,533,613.71	7,533,613.71				
苏州宝日塑胶科技有限公司	6,610,364.25	6,610,364.25				
上海程瑾实业有限公司	2,772,968.35	2,772,968.35				
张家港市滨宜贸易有限公司	2,116,260.00	2,116,260.00				
湖南锦攀供应链管理有限公司	1,682,587.28	1,682,587.28				
上海门真实业有限公司	1,514,369.50	1,514,369.50				
上海物到达贸易有限公司	1,418,800.00	1,418,800.00				
倩惠实业（上海）有限公司	1,073,400.00	1,073,400.00				
小计	48,858,955.63	48,858,955.63	14,317,448.12	8,642,172.07	60.36	

[注]由于公司单项计提坏账的应收账款数量较少，因此公司将低于重要性标准的单项计提坏账准备的明细均予以披露

## 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	54,285,499.65		
应收备用金组合	1,112,098.33		
账龄组合	18,616,697.25	416,191.40	2.24
其中：1 年以内	16,563,440.25	165,434.40	1.00
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3-4 年	48,257.00	48,257.00	100.00
小 计	74,014,295.23	416,191.40	0.56

## (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	131,287.82	72,349.66	48,883,084.13	49,086,721.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-20,000.00	20,000.00		-
--转入第三阶段		-500.00	500.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	54,146.58	108,150.34	8,668,300.57	8,830,597.49
本期收回或转回				-
本期核销			48,858,955.63	48,858,955.63
其他变动				-
期末数	165,434.40	200,000.00	8,692,929.07	9,058,363.47
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.30	2.07	37.52	10.25

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄划分。第一阶段为账龄 1 年以内的应收款项，第二阶段为账龄 1-2

年的应收款项，第三阶段为账龄 2 年以上的应收款项。

(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 48,858,955.63 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况[注 1]

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因 [注 2]	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
苏州宝日塑胶科技有限公司	往来款	6,610,364.25	无法收回	管理层审批	否
上海彤诺贸易有限公司	往来款	9,263,659.02	无法收回	管理层审批	否
上海程瑾实业有限公司	往来款	2,772,968.35	无法收回	管理层审批	否
上海物到达贸易有限公司	往来款	1,418,800.00	无法收回	管理层审批	否
上海门真实业有限公司	往来款	1,514,369.50	无法收回	管理层审批	否
张家港古弘商贸有限公司	往来款	14,872,933.52	无法收回	管理层审批	否
倩惠实业（上海）有限公司	往来款	1,073,400.00	无法收回	管理层审批	否
张家港市滨宜贸易有限公司	往来款	2,116,260.00	无法收回	管理层审批	否
湖南锦攀供应链管理有限公司	往来款	1,682,587.28	无法收回	管理层审批	否
张家港莱昂德商贸有限公司	往来款	7,533,613.71	无法收回	管理层审批	否
小 计		48,858,955.63			

[注 1]由于公司核销的其他应收款数量较少，因此公司将低于重要性标准的其他应收款核销明细均予以披露

[注 2]本期核销的其他应收款账龄均在三年以上

(6) 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
安徽港口集团孙疃港务有限公司	往来款	11,350,552.09	1 年以内	12.85	5,675,276.04
江苏全球库供应链有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	1-2 年	11.32	

中新钢铁集团有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	1年以内	11.32	
广西盛隆冶金有限公司	押金、保证金	8,200,000.00	1年以内	9.28	
迁安市九江线材有限责任公司	押金、保证金	5,500,000.00	1年以内、3-4年	6.23	
小计		45,050,552.09		51.00	5,675,276.04

## 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	2,082,469,462.84	1,804,960.19	2,080,664,502.65
发出商品	83,216,672.32		83,216,672.32
合计	2,165,686,135.16	1,804,960.19	2,163,881,174.97

(续上表)

项目	期初数		
	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

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,871,770.63	1,608,536.80		4,675,347.24		1,804,960.19
合计	4,871,770.63	1,608,536.80		4,675,347.24		1,804,960.19

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或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（十二）4之说明。

## 9. 其他流动资产

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
待摊费用	8,764,812.97		8,764,812.97	1,355,555.56		1,355,555.56
待认证进 项税	6,687,434.31		6,687,434.31			
预缴企业 所得税	32,235.56		32,235.56	1,290,508.93		1,290,508.93
合 计	15,484,482.84		15,484,482.84	2,646,064.49		2,646,064.49

## 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	104,147,327.39		104,147,327.39	96,653,579.40		96,653,579.40
合 计	104,147,327.39		104,147,327.39	96,653,579.40		96,653,579.40

## (2) 明细情况

被投资单位	本期增减变动						
	期初数	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业							
上海钢联宝网络科技有限公司[注 1]		30,250,832.49			29,400,000.00	13,922.96	
上海智维工贸有限公司		30,876,140.33				-5,882,110.87	
内蒙古钢银信息科技有限公司[注 2]		283,114.95				-283,114.95	
陕西钢银电子商务有限公司		4,357,531.62				689,229.92	
上海鑫高达技术有限公司		484,749.73				66,231.62	
量投科技（上海）股份有限公司		30,401,210.28				366,424.72	

宁波钢赢电子商务有限公司			45,000,000.00		87,920.04	
合 计	96,653,579.40		45,000,000.00	29,400,000.00	-4,941,496.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
上海钢联宝网络科技有限公司[注 1]				-864,755.45		
上海智维工贸有限公司		2,000,000.00			22,994,029.46	
内蒙古钢银信息科技有限公司[注 2]						
陕西钢银电子商务有限公司		300,000.00			4,746,761.54	
上海鑫高达技术有限公司					550,981.35	
量投科技（上海）股份有限公司					30,767,635.00	
宁波钢赢电子商务有限公司					45,087,920.04	
合 计		2,300,000.00		-864,755.45	104,147,327.39	

[注 1]经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，本公司已于 2023 年 2 月 9 日收回投资款 29,400,000.00 元及累计投资收益 864,755.45 元

[注 2]因被投资单位内蒙古钢银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

## 11. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,192,219.87	19,542,115.47	2,215,379.16	23,949,714.50
本期增加金额	106,262.71	1,278,504.04	681,318.58	2,066,085.33
购置	106,262.71	1,278,504.04	681,318.58	2,066,085.33
本期减少金额	29,341.59	256,335.42		285,677.01
处置或报废	29,341.59	256,335.42		285,677.01
期末数	2,269,140.99	20,564,284.09	2,896,697.74	25,730,122.82
累计折旧				
期初数	1,959,212.86	14,088,011.35	1,659,119.15	17,706,343.36
本期增加金额	89,162.10	2,301,597.80	288,030.36	2,678,790.26
计提	89,162.10	2,301,597.80	288,030.36	2,678,790.26
本期减少金额	15,961.98	245,601.63		261,563.61
处置或报废	15,961.98	245,601.63		261,563.61
期末数	2,032,412.98	16,144,007.52	1,947,149.51	20,123,570.01
账面价值				
期末账面价值	236,728.01	4,420,276.57	949,548.23	5,606,552.81
期初账面价值	233,007.01	5,454,104.12	556,260.01	6,243,371.14

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,769,360.97	8,769,360.97
本期增加金额	2,409,478.17	2,409,478.17
租入	2,409,478.17	2,409,478.17
本期减少金额	3,903,725.20	3,903,725.20
处置	3,903,725.20	3,903,725.20
期末数	7,275,113.94	7,275,113.94
累计折旧		

期初数	3,514,272.08	3,514,272.08
本期增加金额	2,549,635.20	2,549,635.20
计提	2,549,635.20	2,549,635.20
本期减少金额	2,039,795.07	2,039,795.07
处置	2,039,795.07	2,039,795.07
期末数	4,024,112.21	4,024,112.21
账面价值		
期末账面价值	3,251,001.73	3,251,001.73
期初账面价值	5,255,088.89	5,255,088.89

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	248,958,440.62	62,226,243.55	237,600,031.37	59,398,187.36
股权激励	10,817,332.82	2,596,270.70	1,253,815.85	313,453.97
可抵扣亏损	1,031,976.21	257,344.59	9,555,517.61	1,633,480.44
租赁负债	2,844,317.13	635,617.67	5,006,401.30	1,169,145.98
内部交易未实现利润	3,609,096.01	902,274.01	2,189,333.80	547,333.45
资产减值准备	1,804,960.19	451,240.05	4,871,770.63	1,217,942.66
交易性金融负债公允价值变动	112,330.00	28,082.50	1,839,710.00	459,927.50
合 计	269,178,452.98	67,097,073.07	262,316,580.56	64,739,471.36

## (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
使用权资产	3,251,001.73	735,385.00	5,255,088.89	1,231,477.64
交易性金融资产公允价值变动			2,213,400.00	553,350.00

合 计	3,251,001.73	735,385.00	7,468,488.89	1,784,827.64
-----	--------------	------------	--------------	--------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	735,385.00	66,361,688.07	1,163,163.63	63,576,307.73
递延所得税负债	735,385.00		1,163,163.63	621,664.01

[注]期初数因会计政策变更的影响详见本财务报表附注三（二十七）之说明

## (4) 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	7,956,203.86	1,156,564.59
合 计	7,956,203.86	1,156,564.59

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	3,357,328.72		
2028 年	3,704,879.14		
无限期[注]	893,996.00	1,156,564.59	
合 计	7,956,203.86	1,156,564.59	

[注]本公司之子公司钢银供应链管理(香港)有限公司累计的经营亏损未确认递延所得税资产。根据相关规定，香港公司于某一课税年度所产生的亏损可以无限期结转到以后年度

## 14. 所有权或使用权受到限制的资产

## 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,415,437,289.04	5,415,437,289.04	票据、借款、保理、信用证等保证金
应收票据	97,660,148.25	95,915,113.23	票据已转移但未终止确认
应收账款	122,060,379.92	107,353,424.34	应收账款保理
应收款项融资	141,398,109.95	141,398,109.95	票据质押
合 计	5,776,555,927.16	5,760,103,936.56	

## 2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,010,937,082.78	2,010,937,082.78	票据、借款、保理、信用证等保证金
应收票据	151,913,780.06	148,362,797.19	票据已转移但未终止确认
应收账款	393,003,098.03	378,210,825.36	应收账款保理
应收款项融资	244,504,089.48	244,504,089.48	票据质押
合 计	2,800,358,050.35	2,782,014,794.81	

## 15. 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	1,968,258,431.11	2,255,157,121.28
保证借款	452,000,000.00	500,000,000.00
短期借款应计利息	939,261.25	241,881.53
合 计	2,421,197,692.36	2,755,399,002.81

## 16. 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	1,839,710.00	14,213,090.00	15,940,470.00	112,330.00
其中：衍生金融负债	1,839,710.00	14,213,090.00	15,940,470.00	112,330.00
合 计	1,839,710.00	14,213,090.00	15,940,470.00	112,330.00

## 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,117,539,830.85	712,576,724.75
商业承兑汇票		10,000,000.00
合 计	4,117,539,830.85	722,576,724.75

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	241,857,942.55	253,412,049.35
合 计	241,857,942.55	253,412,049.35

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	4,067,569,912.39	3,604,329,097.74
合 计	4,067,569,912.39	3,604,329,097.74

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,764,533.63	246,366,186.31	244,395,776.74	44,734,943.20
离职后福利— 设定提存计划	1,160,572.48	14,102,244.07	14,117,844.08	1,144,972.47
合 计	43,925,106.11	260,468,430.38	258,513,620.82	45,879,915.67

## (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	41,521,241.65	225,969,847.69	223,875,747.17	43,615,342.17
职工福利费	18,625.90	5,235,665.73	5,254,291.63	
社会保险费	785,229.68	8,808,531.91	8,934,077.58	659,684.01
医疗保险费	672,870.54	7,600,713.92	7,698,007.27	575,577.19
工伤保险费	42,201.49	381,459.92	401,905.99	21,755.42
生育保险费	70,157.65	826,358.07	834,164.32	62,351.40
住房公积金	439,436.40	5,539,874.94	5,519,394.32	459,917.02
工会经费和职 工教育经费		812,266.04	812,266.04	
小 计	42,764,533.63	246,366,186.31	244,395,776.74	44,734,943.20

## (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	1,118,724.30	13,608,668.75	13,619,606.45	1,107,786.60
失业保险费	41,848.18	493,575.32	498,237.63	37,185.87
小 计	1,160,572.48	14,102,244.07	14,117,844.08	1,144,972.47

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	21,633,200.53	26,748,861.08
增值税	3,348,142.83	6,556,990.12
代扣代缴个人所得税	3,637,680.76	2,805,396.43
印花税	907,043.72	16,972,733.58
城市维护建设税	166,190.60	317,794.51
教育费附加	99,714.34	190,676.72
地方教育附加	66,476.24	127,117.82
合 计	29,858,449.02	53,719,570.26

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
企业借款	703,638,466.72	522,500,000.00
押金保证金	457,991,037.85	585,294,521.79
企业往来款	18,437,004.84	57,478,534.96
关联方往来款	11,844,860.97	6,984,905.38
其他	5,047,883.33	3,894,050.38
合 计	1,196,959,253.71	1,176,152,012.51

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,846,261.18	2,490,456.31
合 计	1,846,261.18	2,490,456.31

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,320,284,643.20	1,080,815,104.69
合 计	1,320,284,643.20	1,080,815,104.69

## 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,133,178.06	2,673,273.36
减：未确认融资费用	135,122.11	157,328.37
合 计	998,055.95	2,515,944.99

## 26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	390,000.00		390,000.00		
合 计	390,000.00		390,000.00		

## 27. 股本

项 目	期末数	期初数
股份总数	1,038,408,702	1,038,408,702
合 计	1,038,408,702	1,038,408,702

## 28. 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	1,539,321,875.07	10,817,332.82	78,930.97	1,550,060,276.92
其他资本公积	51,479.01			51,479.01
合 计	1,539,373,354.08	10,817,332.82	78,930.97	1,550,111,755.93

## (2) 其他说明

报告期内股本溢价增加由股份支付所形成，股份支付形成 10,817,332.82 元，股份支付情况见本财务报表附注十二之说明；报告期内股本溢价减少由购买少数股东股权所形成，本公司溢价购买子公司上海闪达实业有限公司少数股东股权减少资本公积 78,930.97 元。

## 29. 库存股

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	4,796,577.20	18,509,437.00		23,306,014.20
合 计	4,796,577.20	18,509,437.00		23,306,014.20

## (2) 其他说明

公司于2022年10月10日召开第三届董事会第八次会议审议，通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》，公司拟以自有资金回购公司股份，所回购的股份用于实施股权激励，截至2023年12月31日，已回购公司股份累计7,677,062股，共计人民币23,306,014.20元。

## 30. 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	99,977,363.18	23,368,704.55		123,346,067.73
合 计	99,977,363.18	23,368,704.55		123,346,067.73

[注]期初数因会计政策变更的影响详见本财务报表附注三（二十七）之说明

## (2) 其他说明

根据公司法及公司章程规定，本公司2023年度按母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积。

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	834,346,317.96	712,058,181.03
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-66,840.86
调整后期初未分配利润	834,346,317.96	711,991,340.17

加：本期归属于母公司所有者的净利润	319,703,312.25	272,602,619.62
减：提取法定盈余公积	23,368,704.55	25,638,597.59
应付普通股股利	155,503,266.00	124,609,044.24
期末未分配利润	975,177,659.66	834,346,317.96

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响上年期初未分配利润-58,353.32元。

## (3) 其他说明

2023年，根据公司第三届董事会第九次会议和2022年年度股东大会审议通过的《关于公司2022年年度利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）。本次股利分配以股数1,036,688,440股为基数（股权登记日总股本1,038,408,702股减去回购的股份1,720,262股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每10股派人民币现金1.50元，本次分配共分派现金股利155,503,266.00元，于2023年6月7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
主营业务收入	85,508,186,007.99	84,698,416,865.12	75,872,039,675.37	75,052,750,661.00
合计	85,508,186,007.99	84,698,416,865.12	75,872,039,675.37	75,052,750,661.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	85,508,186,007.99	84,698,416,865.12	75,872,039,675.37	75,052,750,661.00

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
钢材交易业务	85,431,726,799.86	84,652,727,123.10	75,801,119,740.29	75,006,556,182.17
其他业务	76,459,208.13	45,689,742.02	70,919,935.08	46,194,478.83
小计	85,508,186,007.99	84,698,416,865.12	75,872,039,675.37	75,052,750,661.00

## 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	85,508,186,007.99	75,872,039,675.37
小计	85,508,186,007.99	75,872,039,675.37

## (3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	本期数	上年同期数
营业收入	3,604,329,097.74	3,231,684,887.04
小计	3,604,329,097.74	3,231,684,887.04

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	95,139,561.61	74,903,684.72
城市维护建设税	3,590,501.90	6,418,386.57
教育费附加	2,154,203.35	3,851,010.72
地方教育附加	1,436,135.55	2,567,340.42
合计	102,320,402.41	87,740,422.43

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	179,390,324.72	177,602,110.87
仓储费用	27,185,779.29	31,492,496.38
信息咨询费	12,078,341.34	13,102,424.04
办公费	9,426,220.97	4,737,251.53
业务招待费	4,918,751.64	3,044,991.04
广告宣传费	3,742,587.80	3,052,353.12

租赁费	2,611,829.55	1,505,164.80
交通差旅费	2,260,511.17	1,409,396.50
折旧费	1,965,965.78	2,065,058.06
其他	3,112,033.69	3,751,573.51
合 计	246,692,345.95	241,762,819.85

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	42,644,394.99	40,719,376.17
股权激励	9,897,416.13	1,253,815.85
租赁费	4,284,668.10	3,931,603.04
业务招待费	2,437,848.49	2,218,378.81
服务费	2,308,817.79	2,373,175.75
折旧费	1,596,731.85	1,691,868.78
办公费	1,492,598.87	1,999,788.40
差旅费	1,414,874.77	733,347.40
其他	837,201.08	807,749.34
合 计	66,914,552.07	55,729,103.54

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,546,049.51	37,766,240.42
服务费	2,706,802.58	1,049,472.28
折旧费	1,665,727.83	2,267,879.22
股权激励费用	919,916.69	
服务器托管费	874,909.03	883,962.35
其他	519,510.99	1,028,185.86
合 计	42,232,916.63	42,995,740.13
其中：费用化研发支出	42,232,916.63	42,995,740.13

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	75,344,571.16	88,878,739.82
减：利息收入	56,594,714.19	25,029,546.73
汇兑损益	-223,573.21	-1,129,865.57
手续费	2,022,900.78	2,063,948.73
合 计	20,549,184.54	64,783,276.25

## 7. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	141,641,696.71	73,909,731.98	141,069,871.44
与资产相关的政府补助	390,000.00	618,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	418,849.08	298,232.49	
增值税加计抵减	22,386.47	76,529.97	
合 计	142,472,932.26	74,902,494.44	141,069,871.44

## (2) 其他说明

政府补助主要系上海市宝山区杨行镇人民政府根据《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》（宝府办〔2018〕67号）发放的财政扶持资金。

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	927,300.92	17,674,452.99
权益法核算的长期股权投资收益	-4,941,496.56	3,602,292.90
合 计	-4,014,195.64	21,276,745.89

## 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	-2,213,400.00	4,341,120.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,213,400.00	4,341,120.00
交易性金融负债	1,727,380.00	-1,930,170.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,727,380.00	-1,930,170.00
合 计	-486,020.00	2,410,950.00

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-60,217,364.88	-71,745,475.45
合 计	-60,217,364.88	-71,745,475.45

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	3,066,810.44	-1,339,873.99
合 计	3,066,810.44	-1,339,873.99

## 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
使用权资产处置收益	70,509.58		70,509.58
固定资产处置收益	-7,613.02	-2,819.83	-7,613.02
合 计	62,896.56	-2,819.83	62,896.56

## 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
违约金	1,331,306.24		1,331,306.24

质量异议赔偿款	54,495.65		54,495.65
合计	1,385,801.89		1,385,801.89

## 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	310,000.00	100,000.00	310,000.00
税收滞纳金	3,279.38	146,340.21	3,279.38
其他	15,013.97	166,313.65	15,013.97
合计	328,293.35	412,653.86	328,293.35

## 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	96,708,773.92	93,232,474.37
递延所得税费用	-3,407,044.35	-14,239,957.33
合计	93,301,729.57	78,992,517.04

## (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	413,002,308.55	351,367,019.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	103,250,577.14	87,841,754.84
子公司适用不同税率的影响	-9,623,929.01	-7,428,272.07
调整以前期间所得税的影响	1,100,899.52	2,465,923.01
非应税收入的影响	1,181,366.49	-1,171,109.94
研发费用加计扣除项目的影响	-3,648,782.35	-3,205,563.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	794,082.51	490,828.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,661.91	-3,700.88

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	269,177.18	2,657.14
所得税费用	93,301,729.57	78,992,517.04

[注]上年同期数因会计政策变更的影响详见本财务报表附注三（二十七）之说明

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### （1）收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回款	949,999,000.00	4,295,189,001.00
收回对联营公司投资款	29,400,000.00	2,000,000.00
小 计	979,399,000.00	4,297,189,001.00

##### （2）投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品款	961,099,000.00	4,295,189,001.00
支付对联营企业投资款	45,000,000.00	29,000,000.00
小 计	1,006,099,000.00	4,324,189,001.00

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### （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
收回票据保证金及押金保证金等	2,065,229,551.70	1,616,403,471.47
收到政府补助	141,069,871.44	73,647,200.00
收到存款利息收入	43,501,013.91	13,080,627.97
收到往来款	28,834,590.12	18,535,842.51
其他	1,804,650.97	298,232.49
合 计	2,280,439,678.14	1,721,965,374.44

##### （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	5,625,509,558.64	1,357,180,559.04
支付期间费用	84,236,187.93	79,185,262.88
支付往来款	16,511,318.24	18,059,545.58
其他	328,293.35	412,653.86
合 计	5,726,585,358.16	1,454,838,021.36

## (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	868,677,689.63	175,189,658.80
合 计	868,677,689.63	175,189,658.80

## (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	860,415,874.56	159,500,213.91
合 计	860,415,874.56	159,500,213.91

## (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
收到保理、贴现款项及 筹资保证金等	2,708,859,687.00	1,853,081,948.38
收到企业借款	2,099,890,000.00	3,440,950,000.00
合 计	4,808,749,687.00	5,294,031,948.38

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付筹资保证金等	2,706,037,902.94	1,835,703,891.34
归还企业借款	1,918,763,533.28	3,517,100,000.00
支付租金	2,750,993.65	2,854,599.33
支付回购库存股款项	18,509,437.00	4,796,577.20
合 计	4,646,061,866.87	5,360,455,067.87

## 3. 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	319,700,578.98	272,374,502.33

加：资产减值准备	57,150,554.44	73,085,349.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,678,790.26	3,333,966.89
使用权资产折旧	2,549,635.20	2,690,839.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-62,896.56	2,819.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	486,020.00	-2,410,950.00
财务费用（收益以“-”号填列）	75,120,997.95	87,748,874.25
投资损失（收益以“-”号填列）	4,014,195.64	-21,276,745.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,785,380.34	-14,763,712.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-621,664.01	523,755.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-798,686,710.51	-339,578,378.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,549,937,452.85	2,343,003,351.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,901,668,341.29	-1,366,322,073.31
其他	10,817,332.82	1,253,815.85
经营活动产生的现金流量净额	22,092,342.31	1,039,665,414.31
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	66,034,614.97	197,137,070.54
减：现金的期初余额	197,137,070.54	172,388,969.20
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	-131,102,455.57	24,748,101.34
--------------	-----------------	---------------

## 4. 现金和现金等价物的构成

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,034,614.97	197,137,070.54
其中：库存现金	111,331.76	37,331.76
可随时用于支付的银行存款	63,369,577.23	164,890,153.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,553,705.98	32,209,585.41
2) 期末现金及现金等价物余额	66,034,614.97	197,137,070.54
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		

## (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	上年年末数	不属于现金和现金等价物的理由
票据、借款、保理、信用证等保证金	5,386,835,376.27	1,995,428,870.29	因作为票据、借款、保理、信用证等保证金受限
未到期应收利息	28,601,912.77	15,508,212.49	因未到期而受限
小 计	5,415,437,289.04	2,010,937,082.78	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	2,755,399,002.81	677,000,000.00	1,989,197,692.36
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,006,401.30		2,523,349.19
小 计	2,760,405,404.11	677,000,000.00	1,991,721,041.55

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	745,000,000.00	2,255,399,002.81	2,421,197,692.36
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,750,993.65	1,934,439.71	2,844,317.13

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
小 计	747,750,993.65	2,257,333,442.52	2,424,042,009.49

## 6. 净额列报现金流量情况

公司票据背书及贴现业务相关现金流系公司货款以票据形式回款，公司票据向银行进行贴现不符合终止确认的情形，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项 目	本期增加金额	上年同期增加金额
销售商品、提供劳务收到的现金	-396,568,882.05	-
收到其他与筹资活动有关的现金	396,568,882.05	1,399,694,432.58

## 7. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,331,387,373.23	1,818,383,821.19
其中：支付货款	1,331,387,373.23	1,818,383,821.19

## (四) 其他

## 1. 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	1,917,445.58	7.0827	13,580,691.80
港币	1,605.45	0.9062	1,454.89
欧元	0.09	7.8592	0.74
合 计			13,582,147.43

## 2. 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)12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(二十五)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	6,896,497.65	6,790,622.49
合 计	6,896,497.65	6,790,622.49

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	113,871.02	225,376.98
与租赁相关的总现金流出	9,647,491.30	9,645,221.82

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九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,546,049.51	37,766,240.42
服务费	2,706,802.58	1,049,472.28
折旧费	1,665,727.83	2,267,879.22
股份支付	919,916.69	
服务器托管费	874,909.03	883,962.35
办公费	92,161.14	1,004,224.91
其他	427,349.85	23,960.95
合 计	42,232,916.63	42,995,740.13
其中：费用化研发支出	42,232,916.63	42,995,740.13

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 本公司将上海钢银供应链管理有限公司、上海及韵物流科技有限公司、上海及韵通供应链管理有限公司、上海铁炬机械设备有限公司、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、上海闪达实业有限公司、上海咏鑫实业有限公司、上海九重金供应链管理有限公司、上海苏博九重金供应链管理有限公司、湖北钢银供应链

管理有限公司 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

## 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海钢银供应链管理有限公司	50,000.00 万	上海	贸易/服务业	100.00		投资设立
上海及韵物流科技有限公司	3,000.00 万	上海	运输业	51.00		投资设立
上海及韵通供应链管理有限公司	500.00 万	上海	运输业		100.00	投资设立
上海铁炬机械设备有限公司	3,000.00 万	上海	贸易/服务业	45.00		投资设立
上海钢银科技发展有限公司	10,000.00 万	上海	服务业	100.00		投资设立
上海闪达实业有限公司[注 1]	2,000.00 万	山东/上海	贸易/服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
上海咏鑫实业有限公司	5,000.00 万	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	2,000.00 万	上海	贸易/服务业	51.00		投资设立
上海苏博九重金新材料科技有限公司	2,000.00 万	上海	贸易/服务业		60.00	投资设立
湖北钢银供应链管理有限公司	2,000.00 万	湖北	贸易/服务业	100.00		投资设立
钢银供应链管理（香港）有限公司	4,000.00 万 港币	香港	贸易/服务业		100.00	投资设立

[注 1]本期本公司购买了上海闪达实业有限公司少数股东持有的 49%股份，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对其持股比例达到 100.00%

## 3. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司在上海铁炬机械设备有限公司董事会成员中占有半数以上席位，对其实际控制。

## (二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额 [注]	出资比例 (%)
上海及韵通供应链管理有限 公司	投资设立	2023年11月1日	500.00万元	100.00

[注]截至2023年12月31日，本公司尚未实际出资

## (三) 在联营企业中的权益

## 1. 联营企业的基本情况

## (1) 基本情况

联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
上海智维工贸 有限公司	上海	上海	资产管理，投资 管理等	32.00		权益法核算
内蒙古钢银信 息科技有限公司	内蒙古	内蒙古	网络技术开发、 计算机软件开发等	19.40		权益法核算
陕西钢银电子 商务有限公司	陕西	陕西	普通货物运输； 互联网信息服务等	30.00		权益法核算
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
量投科技（上 海）股份有限 公司	上海	上海	软件和信息技 术服务业	10.00		权益法核算
宁波钢赢电子 商务有限公司	浙江	浙江	互联网销售、技 术服务等	45.00		权益法核算

## (2) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

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，对其经营活动施加重大影响。

2) 量投科技（上海）股份有限公司于2015年5月29日成立。本公司于2022年7

月 8 日对量投科技（上海）股份有限公司投资，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（上海）股份有限公司经营活动施加重大影响。

### 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	104,147,327.39	96,653,579.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,941,496.56	3,602,292.90
其他综合收益		94,252.77
综合收益总额	-4,941,496.56	3,696,545.67

### 3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
内蒙古钢银信息科技有 限公司		- 1,042.79	- 1,042.79

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	141,641,696.71
其中：计入其他收益	141,641,696.71
合 计	141,641,696.71

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
递延收益	390,000.00		390,000.00	
小 计	390,000.00		390,000.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益					与资产相关
小 计					

## (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
计入其他收益的政府补助金额	142,031,696.71
合 计	142,031,696.71

**九、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/持续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2023年12月31日，本公司应收账款的26.25%（2022年12月31日：39.75%）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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,421,197,692.36	2,437,774,510.17	2,437,774,510.17		
交易性金融负债	112,330.00	112,330.00	112,330.00		
应付票据	4,117,539,830.85	4,117,539,830.85	4,117,539,830.85		
应付账款	241,857,942.55	241,857,942.55	241,857,942.55		
其他应付款	1,196,959,253.71	1,196,959,253.71	1,196,959,253.71		
一年内到期的租赁负债	1,846,261.18	1,897,704.02	1,897,704.02		
租赁负债	998,055.95	1,133,178.06		785,735.56	347,442.50
小 计	7,980,511,366.60	7,997,274,749.36	7,996,141,571.30	785,735.56	347,442.50

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	2,755,399,002.81	2,775,051,266.49	2,775,051,266.49		
交易性金融负债	1,839,710.00	1,839,710.00	1,839,710.00		
应付票据	722,576,724.75	722,576,724.75	722,576,724.75		
应付账款	253,412,049.35	253,412,049.35	253,412,049.35		
其他应付款	1,176,152,012.51	1,176,152,012.51	1,176,152,012.51		
一年内到期的租赁负债	2,490,456.31	2,628,796.19	2,628,796.19		
租赁负债	2,515,944.99	2,673,273.36		1,782,119.52	891,153.84
小 计	4,914,385,900.72	4,934,333,832.65	4,931,660,559.29	1,782,119.52	891,153.84

### (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2023年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2022年12月31日：人民币50,000,000.00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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	是否终止确认的判断依据
背书	银行承兑汇票	1,322,150,787.25	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认
贴现	银行承兑汇票	12,034,273,380.05	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
背书	商业承兑汇票	9,236,585.98	已全部终止确认	承兑到期兑付后终止确认
贴现	商业承兑汇票	348,950,301.33	截至资产负债表日已贴现未到期金额为97,660,148.25元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认

金融资产转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	是否终止确认的判断依据
小 计		13,714,611,054.61		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收票据	260,526,739.06		
其中：商业承兑汇票	251,290,153.08		贴现
商业承兑汇票	9,236,585.98		背书
应收款项融资	13,356,424,167.30		
其中：银行承兑汇票	12,034,273,380.05		贴现
银行承兑汇票	1,322,150,787.25		背书
小 计	13,616,950,906.36		

## 3. 转移金融资产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	122,060,379.92	应收账款保理
应收票据	97,660,148.25	
其中：商业承兑汇票	97,660,148.25	贴现
小 计	219,720,528.17	
负债		
短期借款	1,968,258,431.11	
其中：未终止确认的应收账款保理形成的借款	122,060,379.92	应收账款保理
未终止确认的商业承兑汇票贴现形成的借款	97,660,148.25	贴现
未终止确认的银行承兑汇票贴现形成的借款	1,588,537,902.94	贴现
未终止确认的信用证贴现形成的借款	160,000,000.00	贴现
小 计	1,968,258,431.11	

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

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			11,100,000.00	11,100,000.00
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			11,100,000.00	11,100,000.00
2. 应收款项融资			156,128,315.18	156,128,315.18
持续以公允价值计量的资产总额			167,228,315.18	167,228,315.18
3. 交易性金融负债	112,330.00			112,330.00
衍生金融负债	112,330.00			112,330.00
持续以公允价值计量的负债总额	112,330.00			112,330.00

### (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持仓盈亏。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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系本公司购买的理财产品，采用账面价值确定其公允价值。

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海钢联电子商务股份有限公司(以下简称上海钢联)	上海	电子商务	32,182.15	42.25	42.25

[注]持股比例以剔除回购专用账户中库存股后的总股本为基数计算

(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(一)之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注七(三)之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海智维工贸有限公司	联营企业
陕西钢银电子商务有限公司	联营企业
上海钢联宝网络科技有限公司	联营企业
宁波钢赢电子商务有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
上海钢联物联网有限公司	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
江苏复星商社国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
山东隆众信息技术有限公司	同受最终控制方控制
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	同受最终控制方控制
北京钢联麦迪电子商务有限公司	同受最终控制方控制
北京中联钢电子商务有限公司	同受最终控制方控制
上海钢联资讯科技有限公司	同受最终控制方控制
上海领建网络有限公司	同受最终控制方控制
南京南钢特钢长材有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
南京钢铁有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
安阳复星合力新材料科技有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
南京钢铁股份有限公司	过去十二月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	过去十二月同受最终控制方控制
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	过去十二月同受最终控制方控制

江苏数一科技服务有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
南京南钢产业发展有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
南京鸿金宝供应链服务有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
湖南复星合力新材料有限公司	过去十二月同受最终控制方控制
天津誉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
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附属公司
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
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
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
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
宁夏建龙特钢有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
唐山建龙简舟钢铁有限公司	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
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
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
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
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
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
上海豫如意酒业销售有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
四川沱牌舍得营销有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司

中铁物建龙西南供应链有限公司	同受最终控制方控制的关联方的联营企业的附属公司
中铁物建龙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
上海置晋贸易有限公司	受本公司董监高控制
福然德股份有限公司及其子公司	本公司董事长担任该公司独立董事
上海隆挚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受本公司董监高控制
杭州高达软件系统股份有限公司	关联自然人担任董事
汪智勇	子公司的少数股东
肖春晖	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
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	货物采购	1,311,582,362.39	2,736,719,420.28
宁夏建龙特钢有限公司	货物采购	1,171,165,038.53	
山西建龙实业有限公司	货物采购	766,368,560.94	790,582,339.64
黑龙江建龙贸易有限公司	货物采购	757,264,612.74	172,144,301.86
天津建龙钢铁实业有限公司	货物采购	733,373,993.73	684,673,030.15
南京南钢特钢长材有限公司	货物采购	400,992,859.37	6,854,340.14
上海智维工贸有限公司	货物采购	374,676,154.11	298,158,419.96
天津誉祥国际贸易有限公司	货物采购	202,212,552.39	
福然德股份有限公司及其子公司	货物采购	109,958,252.19	142,461,281.82
山西建龙钢铁有限公司	货物采购	66,322,410.46	259,733,149.33
吕梁建龙实业有限公司	货物采购	47,669,030.26	
宁波钢赢电子商务有限公司	货物采购	47,102,429.09	
安阳复星合力新材料科技有限公司	货物采购	27,853,513.83	28,533,552.94
陕西钢银电子商务有限公司	货物采购	27,713,322.20	27,504,083.95
山西闻祥国际贸易有限公司	货物采购	22,540,715.54	
承德建龙特殊钢有限公司	货物采购	16,091,278.37	
江苏复星商社国际贸易有限公司	货物采购	10,661,504.29	22,831,986.90

唐山建龙筒舟钢铁有限公司	货物采购	10,223,542.11	
抚顺新钢铁有限责任公司	货物采购	9,719,618.67	
湖南复星合力新材料有限公司	货物采购	9,043,103.74	
海南建龙科技有限公司	货物采购	6,533,731.62	11,770,658.60
南京钢铁股份有限公司	货物采购	4,399,564.39	22,321,872.27
建龙阿城钢铁有限公司	货物采购	3,946,540.78	0.00
上海钢联物联网有限公司	加工费、运费及仓储费	3,740,065.07	5,144,100.59
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	货物采购	1,724,040.23	8,649,233.69
杭州高达软件系统股份有限公司	软件服务费	1,522,260.18	
上海钢联	资讯服务费	1,344,219.86	949,056.58
南京鸿金宝供应链服务有限公司	货物采购	331,171.94	599,843.98
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	仓储费	328,532.45	414,324.68
中州期货	手续费	189,737.40	397,258.33
上海领建网络有限公司	资讯服务费	141,509.43	283,018.86
上海豫如意酒业销售有限公司	货物采购	63,716.82	
四川沱牌舍得营销有限公司	货物采购	63,716.82	
江苏数一科技服务有限公司	仓储费	5,893.67	5,645.73
中州期货	货物采购		75,499,889.15
杭州莱琪信息技术有限公司	服务费		144,944.44
合计		6,146,869,555.61	5,296,375,753.87

## (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
黑龙江建龙贸易有限公司	货物销售	2,539,385,124.88	1,660,494.89
黑龙江燕鸥贸易有限公司	货物销售	1,009,800,318.48	173,027,170.08
抚顺新钢铁有限责任公司	货物销售	512,848,918.55	47,047,500.93
上海智维工贸有限公司	货物销售	369,598,750.43	165,018,553.90
山西建龙钢铁有限公司	货物销售	239,570,423.69	
山西闻祥国际贸易有限公司	货物销售	88,815,106.10	
陕西钢银电子商务有限公司	货物销售	30,815,143.92	8,423,560.61

中铁物建龙西南供应链有限公司	货物销售	26,522,668.62	
海南建龙科技有限公司	货物销售	18,895,385.03	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	货物销售	3,178,082.51	
江苏复星商社国际贸易有限公司	货物销售	2,228,460.95	34,566,718.19
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	货物销售	1,831,170.58	3,003,237.75
天津誉祥国际贸易有限公司	货物销售	754,716.98	
福然德股份有限公司及其子公司	货物销售	614,840.27	9,049,765.05
中铁物建龙供应链科技有限公司	货物销售	462,271.66	
中州期货	信息服务	202,641.52	215,471.70
湖南复星合力新材料有限公司	货物销售	136,179.42	
山西建龙实业有限公司	货物销售		72,546,461.54
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
安阳复星合力新材料科技有限公司	货物销售		17,735.85
合计		4,845,660,203.59	516,137,554.12

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
上海钢联	房屋	4,938,647.12			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
上海钢联	房屋	5,000,743.05			

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海钢联	100,000,000.00	2023/1/5	2024/1/5	否
上海钢联	20,000,000.00	2023/3/27	2024/3/25	否
上海钢联	95,000,000.00	2023/3/28	2024/3/27	否
上海钢联	50,000,000.00	2023/3/29	2024/3/26	否
上海钢联	10,000,000.00	2023/4/3	2024/4/1	否
上海钢联	10,000,000.00	2023/4/3	2024/4/1	否
上海钢联	50,000,000.00	2023/4/18	2024/4/2	否
上海钢联	58,800,000.00	2023/4/27	2024/4/25	否
上海钢联	41,200,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
上海钢联	195,909,851.92	2023/7/19	2024/4/13	否
上海钢联	65,000,000.00	2023/11/24	2024/11/22	否
上海钢联	40,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否
上海钢联	10,000,000.00	2023/12/1	2024/5/29	否
上海钢联	50,000,000.00	2023/12/14	2024/6/13	否
上海钢联	14,239,774.72	2023/12/22	2024/1/10	否
上海钢联	10,000,000.00	2023/12/26	2024/6/24	否
肖春晖[注]	2,000,000.00	2023/3/20	2024/3/20	否

[注]子公司上海铁炬机械设备有限公司作为借款人,其少数股东肖春晖作为共同借款人为借款承担连带责任

## (2) 本公司及子公司作为被担保方,担保费支出

关联方	本期数	上年同期数
上海钢联	4,504,882.14	6,728,378.81

## 4. 关联方资金拆借

## (1) 明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

上海钢联电子商务股份有限公司	69,300,000.00	2023/11/30	2024/5/3	
上海钢联电子商务股份有限公司	130,000,000.00	2023/12/5	2024/5/3	
上海钢联电子商务股份有限公司	10,700,000.00	2023/12/6	2024/5/3	
上海钢联电子商务股份有限公司	6,000,000.00	2023/12/11	2024/5/3	
上海钢联电子商务股份有限公司	30,000,000.00	2023/12/29	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	33,010,000.00	2020/7/24	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	190,000,000.00	2020/7/31	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	5,000,000.00	2020/12/30	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	5,000,000.00	2022/3/17	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	4,000,000.00	2022/3/25	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	3,000,000.00	2022/12/22	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	15,000,000.00	2023/1/3	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	2,000,000.00	2023/2/24	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	2,000,000.00	2023/3/1	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	2,990,000.00	2023/3/8	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	2,000,000.00	2023/3/28	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	1,000,000.00	2023/3/31	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	4,000,000.00	2023/12/6	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	1,000,000.00	2023/12/11	2024/5/3	
山东隆众信息技术有限公司	18,000,000.00	2023/12/29	2024/5/3	
北京钢联麦迪电子商务有限公司	18,000,000.00	2021/6/8	2024/5/3	
北京钢联麦迪电子商务有限公司	3,000,000.00	2023/3/28	2024/5/3	
北京中联钢电子商务有限公司	10,000,000.00	2021/6/8	2024/5/3	
上海钢联资讯科技有限公司	4,000,000.00	2019/5/31	2024/5/3	
上海钢联资讯科技有限公司	2,000,000.00	2023/11/17	2024/5/3	
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	38,000,000.00	2021/5/8	2024/5/3	

上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	3,000,000.00	2023/11/17	2024/5/3	
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	2024/5/3	
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	2024/5/3	
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	2024/5/3	
上海隆挚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	2023/7/17	2024/5/3	
上海置晋贸易有限公司	12,150,000.00	2022/6/10	2024/5/3	
上海置晋贸易有限公司	10,000,000.00	2023/7/17	2024/5/3	
上海智维工贸有限公司	10,000,000.00	2023/12/18	2024/5/3	
宁波钢赢电子商务有限公司	27,376,466.72	2023/12/29	2024/5/3	
上海钢联物联网有限公司	11,000,000.00	2023/12/6	2024/5/3	
上海钢联物联网有限公司	5,000,000.00	2023/12/11	2024/5/3	
上海钢联物联网有限公司	10,000,000.00	2023/12/12	2024/5/3	
上海钢联电子商务股份有限公司	147,000,000.00	2022	2023	[注]
上海钢联电子商务股份有限公司	1,630,200,000.00	2023	2023	[注]
山东隆众信息技术有限公司	34,990,000.00	2020	2023	[注]
北京中联钢电子商务有限公司	5,000,000.00	2021	2023	[注]
上海置晋贸易有限公司	4,550,000.00	2021	2023	[注]
上海置晋贸易有限公司	4,500,000.00	2022	2023	[注]
上海智维工贸有限公司	40,000,000.00	2023	2023	[注]
宁波钢赢电子商务有限公司	37,523,533.28	2023	2023	[注]
上海钢联物联网有限公司	15,000,000.00	2023	2023	[注]

[注]已将2023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	本期数	上期数
山东隆众信息技术有限公司	12,678,117.50	13,627,513.91
上海钢联	5,586,175.00	4,249,416.67
上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	1,750,250.00	1,891,555.54

北京钢联麦迪电子商务有限公司	925,500.00	896,000.00
上海置晋贸易有限公司	899,981.25	852,727.79
北京中联钢电子商务有限公司	527,000.00	746,666.65
上海隆挚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	233,762.50	173,058.36
上海钢联资讯科技有限公司	193,500.00	283,819.43
上海钢联物联网有限公司	83,750.00	2,608,611.11
上海智维工贸有限公司	58,125.00	39,861.11
宁波钢赢电子商务有限公司	16,732.57	
上海钢联宝网络科技有限公司		1,839,777.77
杭州莱琪信息技术有限公司		276,388.89

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,326,166.70	8,178,125.80

## 6. 其他关联交易

本公司于2023年度在关联方中州期货开户交易期货，2023年12月31日在中州期货的期货账户余额为761.13元，2023年与中州期货发生期货交易手续费189,737.40元。

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	391,109,987.95		99,563,162.03	
	黑龙江建龙贸易有限公司	257,334,098.02		84,020,866.02	
	天津建龙钢铁实业有限公司	131,320,708.17		205,246,638.75	
	山西建龙实业有限公司	78,660,819.11		182,208,512.07	
	南京南钢特钢长材有限公司	64,860,078.69			
	天津誉祥国际贸易有限公司	33,718,140.82			

	上海智维工贸有限公司	16,055,870.82		14,104,995.02	
	山西建龙钢铁有限公司	13,176,291.75		1,850,524.32	
	抚顺新钢铁有限责任公司	10,508,813.90			
	吕梁建龙实业有限公司	708,995.81			
	南京钢铁股份有限公司	349,601.66		1,510,120.38	
	湖南复星合力新材料有限公司	137,386.80			
	建龙北满特殊钢有限责任公司	163,012.70		163,009.25	
	上海钢联物联网有限公司	111,483.17		1,345,381.64	
	陕西钢银电子商务有限公司	4,385.23		182,786.30	
	海南建龙科技有限公司	3,591.95		102,288.47	
	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司			63,656.91	
	江苏复星商社国际贸易有限公司			82,757.57	
	福然德股份有限公司及其子公司			61,932.83	
	承德建龙特殊钢有限公司			18,196,000.00	
	南京鸿金宝供应链服务有限公司			18,373.70	
小计		998,223,266.55		608,721,005.26	
其他应收款					
	天津建龙钢铁实业有限公司	1,000,000.00		2,000,000.00	
	江苏南钢鑫洋供应链有限公司	200,000.00		200,000.00	
	南京南钢产业发展有限公司	20,000.00		20,000.00	
	宁波钢赢电子商务有限公司	3,076.36			
小计		1,223,076.36		2,220,000.00	

## 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			
	陕西钢银电子商务有限公司	218,775.87	513,634.42
	安阳复星合力新材料科技有限公司	8,376.06	
	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	5,948.69	
	南京钢铁有限公司		146,061.89
	南京南钢特钢长材有限公司		1,821,639.71
	抚顺新钢铁有限责任公司		24,608.29
小 计		233,100.62	2,505,944.31
合同负债			
	黑龙江建龙贸易有限公司	18,054,496.60	
	上海智维工贸有限公司	16,947,536.25	37,447,328.98
	海南建龙科技有限公司	9,023,355.68	
	山西建龙钢铁有限公司	6,186,637.00	
	江苏南钢钢材现货贸易有限公司	3,196,600.12	
	黑龙江燕鸥贸易有限公司	3,005,946.54	644,468.34
	吕梁建龙实业有限公司	627,429.91	
	陕西钢银电子商务有限公司	410,251.84	
	山西闻祥国际贸易有限公司		88,495,575.22
	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
	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
	福然德股份有限公司及其子公司		70,826.87
小 计		57,452,253.94	161,795,733.05
其他应付款			
	山东隆众信息技术有限公司	288,004,500.00	275,000,000.00
	上海钢联电子商务股份有限公司	250,492,382.14	147,000,000.00

	上海钢联金属矿产国际交易中心有限责任公司	41,000,000.00	38,000,000.00
	宁波钢赢电子商务有限公司	27,376,466.72	
	上海钢联物联网有限公司	26,000,000.00	
	上海置晋贸易有限公司	22,150,000.00	21,200,000.00
	北京钢联麦迪电子商务有限公司	21,000,000.00	18,000,000.00
	北京中联钢电子商务有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
	上海智维工贸有限公司	10,000,000.00	
	上海隆孳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,100,000.00	4,300,000.00
	上海钢联资讯科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00
	肖春晖	2,810,804.00	2,635,804.00
	汪智勇	2,310,804.00	2,635,804.00
	中州期货	2,064,974.50	
	南京钢铁股份有限公司	165,274.83	585,274.83
	陕西钢银电子商务有限公司	8,121.50	1,128,022.55
小 计		715,483,327.69	529,484,905.38

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	4,555 万股	2,345.82 万元						
研发人员	445 万股	229.18 万元						
合 计	5,000 万股	2,575.00 万元						

#### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	2.35 元/股	17 个月		
研发人员	2.35 元/股	17 个月		

## 3. 其他说明

2023年4月及5月，公司召开了第三届董事会第十次会议、第三届董事会第十二次会议、2023年第一次临时股东大会决议通过了《关于〈上海钢银电子商务股份有限公司2023年股票期权激励计划〉（草案）的议案（修订稿）》，本激励计划拟授予的限制性股票（第二类限制性股票）数量为5,000万股，授予价格为2.50元/股，授予激励对象共97人。在考核年度2023年及2024年，公司根据每年完成公司层面业绩考核情况及个人层面绩效考核情况计算激励对象当年实际归属的限制性股票数量。

2023年6月，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司2023年股票期权激励计划行权价格的议案》，因公司在激励对象行权前，公司发生权益分派事项，对未行权的股票期权的行权价格调整为2.35元/股。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股票期权按照期权定价模型确定其公允价值。相关重要参数为：标的股价为公司2023年6月9日收盘价取为2.81元/股，行权价为2.35元/股，有效期为期权授予日至首个归属日的期限，期权分2年行权，分别取为1年、2年，无风险利率采用中国人民银行制定的金融机构1年、2年期存款基准利率，分别为1.5%、2.1%，标的股票波动率采用三板成指（899001.NQ）基准日前1、2年的年化波动率，授予日前1、2年的年化波动率分别为5.16%、7.25%；标的股票的股息率采用公司最近一次的股息率5.15%。
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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,674,938.81 元

## (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	9,897,416.13
研发人员	919,916.69

授予对象	以权益结算的股份支付费用
合 计	10,817,332.82

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

截至本公司财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了 2023 年度利润分配预案，2023 年度利润分配预案为：公司目前总股本为 1,038,408,702 股，扣除回购股份后应分配股数 1,030,731,640 股（公司于 2022 年 10 月 10 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于做市转让方式回购公司股份的议案》，截至本财务报表审计报告日止，公司回购股份数为 7,677,062 股，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《公司章程》等相关规定，本次参与权益分派的股数为 1,030,731,640 股），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税）。此预案尚需提交 2023 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

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五

(二)1 之说明。

### 十六、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) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	538,067,382.64	498,474,869.29
1-2年	16,178,730.16	104,572,622.18
2-3年	34,042,133.32	26,579,836.55
3年以上	34,927,370.54	27,152,232.84
合计	623,215,616.66	656,779,560.86

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,403,731.58	3.11	12,411,167.88	63.96	6,992,563.70
按组合计提坏账准备	603,811,885.08	96.89	58,657,515.89	9.71	545,154,369.19
合计	623,215,616.66	100.00	71,068,683.77	11.40	552,146,932.89

(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	656,779,560.86	100.00	55,842,573.76	8.50	600,936,987.10
合计	656,779,560.86	100.00	55,842,573.76	8.50	600,936,987.10

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款[注]

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
江苏惠隆国际贸易有限公司			9,989,376.72	2,996,813.02	30.00	诉讼中，预计部分无法收回
成都华之杰贸易有限公司			1,597,701.62	1,597,701.62	100.00	诉讼中，预计无法收回
成都金台钢铁物资有限责任公司			4,133,948.22	4,133,948.22	100.00	诉讼中，预计无法收回
成都东岭华杰贸易有限公司			3,682,705.02	3,682,705.02	100.00	诉讼中，预计无法收回
小 计			19,403,731.58	12,411,167.88	63.96	

[注]由于公司单项计提坏账的应收账款数量较少，因此公司将低于重要性标准的单项计提坏账准备的明细均予以披露

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	9,543,085.32			4,158,827.72		
账龄组合	594,268,799.76	58,657,515.88	9.87	652,620,733.14	55,842,573.76	8.56
其中：1年以内	509,120,565.74	5,091,205.66	1.00	494,316,041.57	4,943,160.42	1.00
1-2年	16,178,730.16	1,617,873.03	10.00	104,572,622.18	10,457,262.22	10.00
2-3年	34,042,133.32	17,021,066.66	50.00	26,579,836.55	13,289,918.28	50.00
3年以上	34,927,370.54	34,927,370.54	100.00	27,152,232.84	27,152,232.84	100.00
小 计	603,811,885.08	58,657,515.89	9.71	656,779,560.86	55,842,573.76	8.50

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		12,411,167.88				12,411,167.88
按组合计提坏账准备	55,842,573.76	2,814,942.13				58,657,515.89
合 计	55,842,573.76	15,226,110.01				71,068,683.77

## (4) 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
上海宝冶集团有限公司	63,800,825.27	10.24	638,008.25
内蒙古包钢钢联股份有限公司	55,392,773.31	8.89	553,927.73
中国建筑第二工程局有限公司	31,820,449.47	5.11	8,074,259.49
五矿钢铁上海有限公司	25,543,452.39	4.10	255,434.52
上海诚通国际贸易有限公司	24,783,787.83	3.98	247,837.88
小计	201,341,288.27	32.32	9,769,467.87

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	46,568,926.65	23,920,223.38
往来款	1,155,271,201.99	1,500,426,804.05
员工备用金	710,682.12	555,840.93
合计	1,202,550,810.76	1,524,902,868.36

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,136,652,772.56	1,442,820,324.39
1-2年	58,468,219.20	26,655,419.84
2-3年	2,676,970.00	52,199,146.13
3年以上	4,752,849.00	3,227,978.00
小计	1,202,550,810.76	1,524,902,868.36

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,317,448.12	1.19	8,642,172.07	60.36	5,675,276.05
按组合计提坏账准备	1,188,233,362.64	98.81	121,003.58	0.01	1,188,112,359.06
合计	1,202,550,810.76	100.00	8,763,175.65	0.73	1,193,787,635.11

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	48,858,955.63	3.20	48,858,955.63	100.00	

按组合计提坏账准备	1,476,043,912.73	96.80	152,285.88	0.01	1,475,891,626.85
合计	1,524,902,868.36	100.00	49,011,241.51	3.21	1,475,891,626.85

## 2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款[注]

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海助闽实业有限公司			2,966,896.03	2,966,896.03	100.00	已结案，预计无法收回
安徽港口集团孙疃港务有限公司			11,350,552.09	5,675,276.04	50.00	诉讼中，预计无法全额收回
张家港古弘商贸有限公司	14,872,933.52	14,872,933.52				
上海彤诺贸易有限公司	9,263,659.02	9,263,659.02				
张家港莱昂德商贸有限公司	7,533,613.71	7,533,613.71				
苏州宝日塑胶科技有限公司	6,610,364.25	6,610,364.25				
上海程瑾实业有限公司	2,772,968.35	2,772,968.35				
张家港市滨宜贸易有限公司	2,116,260.00	2,116,260.00				
湖南锦攀供应链管理有限公司	1,682,587.28	1,682,587.28				
上海门真实业有限公司	1,514,369.50	1,514,369.50				
上海物到达贸易有限公司	1,418,800.00	1,418,800.00				
倩惠实业（上海）有限公司	1,073,400.00	1,073,400.00				
小 计	48,858,955.63	48,858,955.63	14,317,448.12	8,642,172.07	60.36	

[注]由于公司单项计提坏账的应收账款数量较少，因此公司将低于重要性标准的单项计提坏账准备的明细均予以披露

## 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	46,568,926.65		
应收备用金组合	710,682.12		
合并范围内关联方组合	1,133,875,839.24		
账龄组合	7,077,914.63	121,003.58	1.71
其中：1 年以内	7,024,657.63	70,246.58	1.00
1-2 年			
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3-4 年	48,257.00	48,257.00	100.00
小 计	1,188,233,362.64	121,003.58	0.01

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 2023 年度

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	56,307.72	71,849.66	48,883,084.13	49,011,241.51
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-500.00	500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,938.86	-71,349.66	8,668,300.57	8,610,889.77
本期收回或转回				
本期核销			48,858,955.63	48,858,955.63
其他变动				
期末数	70,246.58		8,692,929.07	8,763,175.65

期末坏账准备计提比例 (%)	0.01		39.97	0.73
----------------	------	--	-------	------

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄划分。第一阶段为账龄 1 年以内的应收款项，第二阶段为账龄 1-2 年的应收款项，第三阶段为账龄 2 年以上的应收款项。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	48,858,955.63

2) 本期重要的其他应收款核销情况[注 1]

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因 [注 2]	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州宝日塑胶科技有限公司	往来款	6,610,364.25	无法收回	管理层审批	否
上海彤诺贸易有限公司	往来款	9,263,659.02	无法收回	管理层审批	否
上海程瑾实业有限公司	往来款	2,772,968.35	无法收回	管理层审批	否
上海物到达贸易有限公司	往来款	1,418,800.00	无法收回	管理层审批	否
上海门真实业有限公司	往来款	1,514,369.50	无法收回	管理层审批	否
张家港古弘商贸有限公司	往来款	14,872,933.52	无法收回	管理层审批	否
倩惠实业(上海)有限公司	往来款	1,073,400.00	无法收回	管理层审批	否
张家港市滨宜贸易有限公司	往来款	2,116,260.00	无法收回	管理层审批	否
湖南锦攀供应链管理有限公司	往来款	1,682,587.28	无法收回	管理层审批	否
张家港莱昂德商贸有限公司	往来款	7,533,613.71	无法收回	管理层审批	否
小计		48,858,955.63			

[注 1]由于公司核销的其他应收款数量较少，因此公司将低于重要性标准的其他应收款核销明细均予以披露

[注 2]本期核销的其他应收款账龄均在三年以上

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
安徽港口集团孙 疇港务有限公司	往来款	11,350,552.09	1年以内	0.94	5,675,276.04
江苏全球库供应 链有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	1-2年	0.83	
中新钢铁集团有 限公司	押金、保证金	10,000,000.00	1年以内	0.83	
广西盛隆冶金有 限公司	押金、保证金	8,200,000.00	1年以内	0.68	
迁安市九江线材 有限责任公司	押金、保证金	5,500,000.00	1年以 内、3-4 年	0.46	
小 计		45,050,552.09		3.75	5,675,276.04

## 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	276,889,250.00		276,889,250.00	273,700,000.00		273,700,000.00
对联营、合营企业投资	104,147,327.39		104,147,327.39	96,653,579.40		96,653,579.40
合 计	381,036,577.39		381,036,577.39	370,353,579.40		370,353,579.40

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海钢银供应链管理有限公司	100,000,000.00					199,499.93	100,199,499.93	
上海及韵物流科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
上海铁炬机械设备有限公司	5,850,000.00						5,850,000.00	
上海钢银科技发展有限公司	100,000,000.00					864,500.07	100,864,500.07	
上海闪达实业有限公司[注 1]	5,100,000.00		2,092,000.00				7,192,000.00	
上海咏鑫实业有限公司	50,000,000.00					33,250.00	50,033,250.00	

上海九重金供应链管理有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
小 计	273,700,000.00		2,092,000.00		1,097,250.00	276,889,250.00	

## (3) 对联营企业投资

被投资单位 期初数	本期增减变动					
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整
联营企业						
上海钢联宝网络科技有限公司[注 2]	30,250,832.49			29,400,000.00	13,922.96	
上海智维工贸有限公司	30,876,140.33				-5,882,110.87	
内蒙古钢银信息科技有限公司[注 3]	283,114.95				-283,114.95	
陕西钢银电子商务有限公司	4,357,531.62				689,229.92	
上海鑫高达技术有限公司	484,749.73				66,231.62	
量投科技（上海）股份有限公司	30,401,210.28				366,424.72	
宁波钢赢电子商务有限公司			45,000,000.00		87,920.04	
合 计	96,653,579.40		45,000,000.00	29,400,000.00	-4,941,496.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备

联营企业						
上海钢联宝网络科技有限公司[注 2]				-864,755.45		
上海智维工贸有限公司		2,000,000.00			22,994,029.46	
内蒙古钢银信息科技有限公司[注 3]						
陕西钢银电子商务有限公司		300,000.00			4,746,761.54	
上海鑫高达技术有限公司					550,981.35	
量投科技（上海）股份有限公司					30,767,635.00	
宁波钢赢电子商务有限公司					45,087,920.04	
合 计		2,300,000.00		-864,755.45	104,147,327.39	

[注 1]本期本公司购买了上海闪达实业有限公司少数股东持有的 49%股份，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对其持股比例达到 100.00%

[注 2]经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，本公司已于 2023 年 2 月 9 日收回投资款 29,400,000.00 元及累计投资收益 864,755.45 元

[注 3]因被投资单位内蒙古钢银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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	84,814,308,076.87	84,129,334,895.13	76,216,406,647.96	75,466,125,159.43
合 计	84,814,308,076.87	84,129,334,895.13	76,216,406,647.96	75,466,125,159.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,814,308,076.87	84,129,334,895.13	76,216,406,647.96	75,466,125,159.43

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,941,496.56	3,602,292.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,134,336.52	19,529,038.76
合 计	-3,807,160.04	23,131,331.66

**十七、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,896.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	141,069,871.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	441,280.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	580,202.33	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,057,508.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	143,211,759.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	35,579,924.15	
少数股东权益影响额（税后）	-455,171.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	108,087,006.67	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

重大非经常性损益项目说明详见本财务报表附注五（二）7之说明。

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
个人所得税代扣代缴手续费	418,849.08	各年持续发生，不具有偶发性
与资产相关的政府补助	390,000.00	各年持续发生，不具有偶发性
增值税进项加计扣除	22,386.47	各年持续发生，不具有偶发性

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	70,246,542.10
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	69,493,374.20
差异	753,167.90

## （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	8.94	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.20	0.20

### 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	319,703,312.25
非经常性损益	B	108,087,006.67
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	211,616,305.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,507,309,160.02
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	155,503,266.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
回购库存股减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	18,509,437.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	3
其他	股权激励(第四次)	I1	10,817,332.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	购买少数股东股权影响	I2	-78,930.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,574,527,551.61
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.92%

## 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	319,703,312.25
非经常性损益	B	108,087,006.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	211,616,305.58
期初股份总数	D	1,038,408,702
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因第一次回购等减少股份数	H1	1,720,262
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	12
因第二次回购等减少股份数	H2	5,956,800
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	3
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,035,199,240
基本每股收益	$M = A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20

## (3) 稀释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	319,703,312.25
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	319,703,312.25
非经常性损益	D	108,087,006.67
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	211,616,305.58
发行在外的普通股加权平均数	F	1,035,199,240
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	3,595,891.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,038,795,131.00
稀释每股收益	M=C/H	0.31
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.20

上海钢银电子商务股份有限公司

二〇二四年四月八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	63,570,325.38	63,576,307.73	48,809,786.29	48,812,594.82
递延所得税负债	553,350.00	621,664.01	22,615.00	97,908.43
盈余公积	99,984,194.58	99,977,363.18	74,345,785.81	74,338,765.59
未分配利润	834,404,671.28	834,346,317.96	712,058,181.03	711,991,340.17
少数股东权益	29,619,381.03	29,622,234.09	22,948,975.20	22,950,351.38
所得税费用	79,002,670.28	78,992,517.04	86,319,239.18	86,391,724.08

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、 其他重要的会计政策

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）。

##### 2、 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负

债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日合并资产负债表项目		
递延所得税资产	5,982.35	
递延所得税负债	68,314.01	
盈余公积	-6,831.40	
未分配利润	-58,353.32	
少数股东权益	2,853.06	
2022年度合并利润表项目		
所得税费用	-10,153.24	

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,896.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	141,069,871.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	441,280.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	580,202.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,057,508.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>143,211,759.79</b>
减：所得税影响数	35,579,924.15
少数股东权益影响额（税后）	-455,171.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>108,087,006.67</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用