



钢宝股份

NEEQ : 834429

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司

JM Digital Steel Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月，唐山中厚板材有限公司与金陵钢宝网全面合作，自3月份起，该公司月均平台成交量达10万吨。



2019年3月20日，南京市副市长冉华等一行到钢宝股份调研，对钢宝股份数字化发展作出高度评价。



2019年3月24日，央视财经频道走进钢宝股份，针对钢宝股份钢铁产品C2M“个性化定制生产”和向“智能制造转型”等特色模式进行报导。



2019年6月，“南钢·钢宝股份驻宁波办事处”成立，南钢股份将借助金陵钢宝网电商平台与中石化在高端品种板、特钢长材等南钢优势产品上展开深度合作。



2019年，公司发展得到社会高度评价，相继获得2019年中国大宗商品电商百强企业、江苏省第三届职业经理人创新大赛一等奖及战略合作伙伴评选的多项荣誉。公司董事长范金城先生被评为2019年影响中国产业互联网发展人物。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计资料和财务指针摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
公司、钢宝股份、股份公司	指	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司
控股股东、南钢股份	指	南京钢铁股份有限公司
金恒科技	指	江苏金恒信息科技股份有限公司
南钢配送	指	江苏南钢钢材加工配送有限公司
南钢现货	指	江苏南钢钢材现货贸易有限公司
南钢发展	指	南京南钢产业发展有限公司
金慧咨询	指	南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华林证券	指	华林证券股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
尾材	指	在生产过程中超出订单数量之外部分生产的产品
中厚板	指	工程中常用的一类厚度处于 4.5mm 至 25mm 的钢板，另外厚度 25mm 至 100mm 的称为厚板，厚度超过 100mm 的为特厚板。
带钢	指	带钢是各类轧钢企业为了适应不同工业部门工业化生产各类金属或机械产品的需要而生产的一种窄而长的钢板。
圆钢	指	圆钢是指截面为圆形的实心长条钢材。
撮合	指	撮合指在多方交易中，存在中间一方将多方的信息集中起来，然后将信息进行匹配，以便达到多方对信息的需求。
寄售	指	寄售是一种有别于通常的代理销售的贸易方式。它是指由寄售人(委托人或货主)先将准备销售的货物运往目的寄售地，委托当地的代销人(受托人)按照寄售协议规定的条件，由代销人代替寄售人在当地市场上进行销售。货物售出后，再由代销人按协议规定的方式与寄售人结算货款的一种贸易方式。
B2B	指	Business-to-Business，是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
O2O	指	O2O 指 Online To Offline（在线脱机/在线到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。

C2M	指	C2M 是 Customer-to-Manufactory 的缩写，强调制造业和客户的衔接。
-----	---	--

声明与提示

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

公司负责人范金城、主管会计工作负责人薛红玉及会计机构负责人（会计主管人员）薛红玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》、《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》、全国股转系统网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	JM Digital Steel Inc.
证券简称	钢宝股份
证券代码	834429
法定代表人	范金城
办公地址	南京市江北新区南钢六村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛红玉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-57060166
传真	025-57060166
电子邮箱	gbgf834429@163.com
公司网址	www.gangbao365.com
联系地址及邮政编码	南京市江北新区南钢六村 210035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-10-28
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
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-其他互联网服务
主要产品与服务项目	互联网钢材销售及延伸服务。公司专注于钢铁尾材等网上现货销售、个性化定制、加工配送、仓储、物流、供应链金融、技术指导、信息、数据等服务，公司旗下“金陵钢宝网”是实现上述服务项目的电子商务平台。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	150,840,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京钢铁股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	郭广昌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132010056286146XP	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	南京市六合区龙池街道虎跃东路 8 号	是
注册资本（元）	150,840,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

主办券商由华林证券变更为国泰君安，具体情况如下：

2019年6月10日公司第二届董事会第十次会议、2019年6月26日公司2019年第四次临时股东大会分别审议通过《关于公司与华林证券股份有限公司解除<持续督导协议书>的议案》、《关于公司与承接主办券商国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，同意公司主办券商由华林证券变更为国泰君安；2019年7月8日，全国股转系统出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该无异议函出具之日起，各方协议生效，由国泰君安担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

第二节 会计资料和财务指针摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,121,301,687.23	2,663,470,935.71	17.19%
毛利率%	4.95%	3.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,918,123.39	32,649,286.89	6.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,505,351.77	31,606,820.56	-12.98%
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）	10.99%	13.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.65%	13.25%	-
基本每股收益	0.23	0.22	4.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,059,710,297.17	903,218,178.56	17.33%
负债总计	735,637,100.67	597,688,592.20	23.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,073,196.50	305,529,586.36	6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.03	5.91%
资产负债率%（母公司）	72.49%	69.68%	-
资产负债率%（合并）	69.42%	66.17%	-
流动比率	1.40	1.46	-
利息保障倍数	4.95	4.20	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	138,920,988.60	-22,612,021.21	-
应收账款周转率	17.39	14.97	-
存货周转率	13.63	9.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.33%	50.44%	-
营业收入增长率%	17.19%	72.59%	-
净利润增长率%	6.95%	54.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	150,840,000	150,840,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的其他政府补助	1,420,147.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,441,109.17
其他营业外收支净额	22,591.16
非经常性损益合计	9,883,848.03
所得税影响数	2,471,076.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,412,771.62

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立以来，专注于钢铁产品中尾材市场，同时也向中厚板产品细分市场拓展，充分利用互联网平台，开展网上现货销售（零售）、个性化定制、加工、配送、仓储、物流、供应链金融、技术指导、信息、数据等服务，已经成为具有一定影响力的专业化垂直电子商务平台。至报告期末，公司中厚板材经营业绩已稳居华东地区前列，也是国内竞争力较强的钢铁电商。

近年来，公司紧紧围绕“提升效率、解决痛点”打造有别于同行的商业模式，并且通过互联网、信息化技术的自主开发应用，使商业模式成功实现，在市场开发、用户结构、价值创造、经济效益等方面都取得了较好业绩。具体地讲，公司率先实现了钢铁大宗产品的网上零售（“新零售”）和满足用户深度个性化需求的定制（“新智造”）。

新零售：金陵钢宝网平台拥有丰富的中厚板资源，通过自主知识产权的“云仓”系统，实现了所有资源全部按“块”（最小粒度）进行网上零售，解决了用户“快速零采零购”的痛点，用户可以根据“产地、长度、宽度、厚度、质量等级、价格、交货地”等一种或多种条件，选择、购买到最合适的产品，而且交易、交付十分便捷。

新智造：中厚板产品的产业链较长，终端使用者个性化需求多，传统贸易难以解决用户个性化需求痛点。公司瞄准用户痛点，在产业链上深耕细作，能够为用户提供一站式解决方案，如选材指导、切割加工、卷曲、热处理、防腐、铣坡面、焊接、及时配送等，满足用户个性化深度定制，而且所有的需求实现都通过互联网平台完成，快捷方便。

目前，公司销售客户主要为各类生产制造业的终端用户，其中包括国家电网有限公司、三一重工股份有限公司、VISTAS、中建港务建设有限公司、中国石化物资装备华东有限公司、中石化国际事业南京有限公司、上海宝冶集团有限公司、中船工业成套物流有限公司、中铁宝桥集团有限公司、重庆长江轴承股份有限公司、安徽富煌钢构股份有限公司等。

公司着眼于解决用户痛点，着力于垂直细分市场深度化、精细化运营，规避了“大众化产品、批发商角色”的激烈竞争，在解决用户痛点的同时，创造了较高的社会价值和企业价值，形成了具有特色的商业模式。

公司的商业模式包括采购模式、销售模式、盈利模式等，相互之间成熟匹配、相得益彰，为公司持续经营创造充分条件。

（一）销售模式：公司销售模式主要分为自营（现货、定制化采购、加工配送）和联营两种模式（寄售、代采代销）。

“新零售”以自营板材现货和联营寄售现货为主，公司将自营和联营寄售的小众化产品发布于电商平台，供下游终端和近终端用户在线上选购达成交易。金陵钢宝网开发出联营商铺功能，全国各地用户均可在金陵钢宝网挂网销售，做到了既可以在网上采购，又可以在网上销售。

“新智造”以定制化采购、个性化加工、个性化配送等为主，公司在提供产品的同时提供个性化增值服务。公司逐渐将平台交易、物流配送和金融服务等打通，整合多方资源，建立闭环的线上交易体系，提升用户在平台交易的粘性，从而实现公司与客户的共赢。

（二）采购模式：公司采购模式主要分为自主采购和按照客户需求定制化采购。自主采购是指公司主动购买物资，持有库存，进行网上销售和提供加工配送服务。按照客户需求定制化采购是指公司依据客户个性化需求，搜索市场上的产品，完成定制化的采购和提供延伸加工配送服务。

（三）盈利模式：公司的盈利主要来自于两个方面，一方面是网上“新零售”获得的盈利，因为网上直达用户的零售，省却了中间环节，而且解决了用户痛点，所以盈利能力强；另一方面是满足用户个性化深度需求的定制、加工、仓储、配送等的“新智造”，充分挖掘产业链价值，获得了盈利。综上，公司的盈利点主要来自于差异化的产品、用户和服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司坚定不移打造有竞争力、可持续的差异化商业模式，在市场供需失衡加剧的情况下，不断优化销售策略，精细化运营，取得较好的经营业绩。2019年上半年，公司实现营业收入312,130.17万元，比上年同期增长17.19%；实现净利润3,491.81万元，较上年同期增长6.95%。上述主要业绩指标提升是因为公司专注于细分市场和个性化服务，业务规模稳步增长。

报告期内，平台累计结算量125.38万吨，累计交易金额51.86亿元（含税）；其中，现货零售总订单数为23,165笔，现货零售平均订单金额为12.88万元（含税），现货零售总结算量达76.41万吨，现货零售总交易金额为29.84亿元（含税）。

报告期内，公司资产结构合理，收入稳定增长，盈利能力同步增长，经营发展状况符合公司的预期。

三、 风险与价值

1、钢材价格波动导致的经营业绩风险

公司的主营业务模式决定了公司经营业绩与钢材价格正相关。2019年上半年钢材价格波动较大，起伏频繁，公司经营灵活决策，应对得力，公司盈利状况良好，但钢材价格波动导致的经营业绩风险仍然存在。

应对措施：推进自营产品后结算模式，大力发展寄售、代销、定制化采购以及加工配送增值服务，降低跌价风险。

2、大股东控制不当的风险

报告期末，公司控股股东南钢股份直接持有公司58.09%的股份。虽然公司已经建立了较为健全的治理结构和完善的内部控制制度，力求在制度安排上防范大股东不当操控公司现象的发生，但南钢股份仍可以通过在股东大会上行使投票权对公司的重大经营决策施加影响。

应对措施：严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等规章制度，规范公司治理结构，防范大股东对公司不当操控现象的发生。

3、互联网行业竞争环境恶化的风险

公司的业务载体是互联网电子商务交易平台，具有互联网的基因和竞争特点。互联网具有明显的注意力经济特征，网站的知名度、点击率和类似行业网站的竞争将在很大程度上影响到公司的客户数量和盈利能力。目前公司在钢材尾材，特别是中厚板细分市场领域已经取得了领先的市场地位，但若未来新的综合类网站或其他专业网站改变经营策略而试图进入相关领域，则有可能与本公司的业务形成直接竞争。

应对措施：（1）坚持走差异化道路，以冶金专业背景、定制化采购、延伸加工配送、独具特色的仓储管理为基础，打造公司在钢材尾材，中厚板品种材等小众化产品细分市场的核心竞争力。（2）运用大数据分析等科学方法，及时掌握用户需求和痛点，适时调整经营策略，满足客户需求，解决客户痛点，提高客户黏性。

4、互联网平台网络稳定运营及数据安全风险

互联网平台一方面面临网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等风险，可能导致公司的业务受到冲击，出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果，对公司的正常经营和市场形象造成负面的影响；另一方面，客户需求和市场容量的升级发展对互联网平台技术的更新兼容提出了更高的要求。公司作为电商平台，在互联网平台的不断升级过程中面临技术升级风险。

应对措施：（1）在网站入口增加入侵防御系统，防止病毒入侵、黑客恶意攻击；（2）增加技术保障部人力配备，对网站风险进行及时排查与监控；（3）数据库每天自动备份。

5、核心人员流失的风险

公司经过多年在行业中的积累，培养了一批高质量的、既熟悉钢铁行业又熟悉电子商务的专业人才。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：（1）建立科学的薪酬制度，保证员工劳有所得、多劳多得；（2）实施员工股权激励计划，将员工利益与企业挂钩，增强员工的主人翁意识；（3）定期开展业务技能培训，增加员工的技术能力储备；（4）加强企业文化建设，提高员工的向心力和凝聚力。

6、应收账款无法收回风险

报告期末，公司应收账款为 19,146.45 万元，比 2018 年末增加 5,071.28 万元。主要因为随着公司针对国有企业、大型民营企业等终端用户个性化定制业务扩大，对资信状况较好的客户给予了一定的赊销额度，一定程度上导致公司应收账款的增加，存在应收账款回收风险。

应对措施：（1）建立健全企业客户资信管理系统，强化客户资信调查工作，选择优质合作伙伴；（2）定期分析应收账款账龄，采取红黄灯管理预警，随时掌握客户资金与经营状况，及时催收到期应收账款；（3）实行源头控制、过程监控、责任到位的控制原则，建立动态跟踪管理、及时回馈与汇报机制。

7、关联交易及大股东依赖的风险

受现有主要业务模式特点所限，公司需要利用大股东南钢股份的丰富资源进行经营，公司与大股东及其关联方之间发生关联交易具有合理性和必要性，公司与关联方之间的交易均采用市场化的定价原则，但公司关联采购比重在 50%以上，存在对大股东依赖的风险。

应对措施：大力开发和拓展上游供货商，增加非关联方的采购比重，与唐山中厚板材有限公司、上海鞍钢国际贸易有限公司、江阴兴澄特种钢材有限公司、南阳汉冶特钢有限公司、舞阳钢铁有限责任公司等国内大中型钢企签订了长期战略合作协议，确保业务持续稳定发展。

8、土地、厂房租赁风险

公司主要生产所用土地、厂房均为租赁，存在因租赁合同到期后，土地、厂房不再续租，影响公司持续经营的风险。

应对措施：（1）寻求签订长期的租赁协议；（2）在公司发展壮大后，创造条件，考虑自建厂房以及配套仓储设施等。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；主动承担社会责任，雇用残疾人士员工 2 名；诚信经营，与客户、供货商形成良好的合作关系。

1、公司治理制度

良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。自公司成立以来，公司将公司治理与生产经营工作有机结合起来。严格按照《公司法》和国家相关法律、法规、法章的要求，建立现代企业制度，完善法人治理结构，规范公司运作。建立起以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要架构的系统科学的规章制度体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权力制衡机制，确保了公司生产经营

等各项业务活动的健康运行，实现了公司的可持续健康发展。

2、环境保护

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。公司将环保管理纳入企业的管理体系，深入产品生产各个环节。公司在各部门中加强宣传，提高企业全体员工的环境意识，将环境管理指针落实到产品生产过程中的每一个环节。利用现代信息技术手段，实行无纸化办公，推进节约型社会建设。公司积极引入 ERP 管理，不断完善 OA 办公系统，实现办公无纸化，节省了纸张耗费。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,951,000,000	1,887,319,930.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,045,681,556.19	113,670,351.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	527,680,000.00	237,927,147.33

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

海南矿业股份有限公司	销售方坯等	186,874.30	已事后补充履行	2019/4/16	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性

本次关联交易有利于提升公司经营业绩，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。该交易是双方真实意思表示，是必要的、真实的。

（二）本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的交易遵循市场化定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司股东利益的行为，公司独立性没有受到关联交易的影响，本次关联交易对公司财务状况和经营成果无重大影响。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/5	2019/1/29	南钢配送	江苏南钢钢材加工配送有限公司	40,000,000	现金	40,000,000	否	否
对外投资	2019/3/5	2019/1/29	南钢配送	江苏南钢钢材现货贸易有限公司	50,000,000	现金	50,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

（一）基本情况

为了进一步落实公司C2M智能制造和智能仓储的发展规划，提升公司市场综合竞争实力，公司拟向全资子公司南钢配送增资4,000万元，拟向全资子公司南钢现货增资5,000万元。增资完成后，南钢配送注册资本将由1,000万元变更为5,000万元，南钢现货注册资本由5,000万元增加至10,000万元，钢宝股份持股比例100%保持不变。

（二）本次对外投资的目的

通过本次对子公司增资，可以更好地实施公司总体规划，提升公司综合实力，增强公司的可持续发展能力。

（三）本次对外投资可能存在的风险

本次增资符合公司的战略发展需要，有利于公司长期发展，但仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断完善公司管理，加强风险控制和防范措施，确保公司对外投资的安全与收益。

（四）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次增资可提升公司综合竞争力，对公司发展具有积极意义。本次增资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

1、股权激励计划的制定及实施情况

2017年10月19日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于<江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股权激励计划>的议案》，并于2017年11月7日2017年第四次临时股东大会审议通过。股权激励计划的详细内容见公司于2017年10月20日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股权激励计划》（公告编号：2017-048）。

2017年12月27日，公司控股东南钢股份通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持流通股12,000,000股，持股比例由72.73%减少至64.00%。2017年12月28日，南钢股份、南钢发展作为信息披露义务人在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2017-052）。

2018年1月3日，公司控股东南钢股份通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持流通股375,000股，持股比例由64%减少至63.73%。截至2018年1月3日，本次股权激励计划涉及的全部股份，已有公司控股东南钢股份通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让至金慧咨询。

2、股权激励计划的调整

2018年1月11日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于修改<江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股权激励计划>的议案》，对股权激励计划第四条股权激励计划的具体内容（六）项进行修改，具体修改情况如下：

修改前：

激励对象通过本次股权激励计划取得的公司股票分三期解锁，股份解锁安排如下：如果2017 年限制条件均达到要求，则可以在2017年年报披露后解锁本次授予股权的50%；如2018年限制条件均达到要求，则可以在2018年年报披露后解锁本次授予股权的25%；如2019年限制条件均达到要求，则可以在2019年年报披露后解锁本次授予股权的25%。

修改后：

激励对象通过本次股权激励计划取得的公司股票分三期解锁，股份解锁安排如下：如果2017年限制条件均达到要求，则可以在2017年12月31日并自动加锁至2017年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后解锁本次授予股权的50%；如2018年限制条件均达到要求，则2018年12月31日并自动加锁至2018年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后解锁本次授予股权的25%；如2019年限制条件均达到要求，则2019年12月31日并自动加锁至2019年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后解锁本次授予股权的25%。

修订后的股权激励计划详见公司2018年1月12日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股权激励计划（修订稿）》（公告编号：2018-005）。

3、股权激励计划的实施

2018年1月3日，南钢股份与金慧咨询已完成股权激励计划的股份转让。

4、激励股权的锁定情况

2017年限制条件均达到要求，在2017年2月13日，经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后解锁本次授予股权的50%；2018年限制条件均达到要求，在2018年3月22日，经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后解锁本次授予股权的25%；目前，尚有25%股权在锁定期。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际	2015/8/19	-	挂牌	同业	具体内容详见“承诺事项详细情况1”	正在

控 制 人 或 控 股 股 东				竞 争 承 诺		履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015/8/7	-	挂 牌	资 金 占 用 承 诺	具体内容详见“承诺事项详细情况 2”	正 在 履 行 中
董 监 高	2015/7/20	-	挂 牌	同 业 竞 争 承 诺	具体内容详见“承诺事项详细情况 3”	正 在 履 行 中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人在公司挂牌时作出以下承诺：公司的控股股东南钢股份、实际控制人郭广昌分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前控制的其他企业与公司不存在任何同业竞争；将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给公司造成损失的，愿承担该损失。

2、公司控股股东南钢股份在公司挂牌时出具了《南京钢铁股份有限公司关于不存在资金占用的承诺》，承诺：南钢股份及南钢股份控制或有重大影响的公司将不会以任何理由和方式占用钢宝股份的资金、资源或其他资产。

3、公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时作出的《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺未从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务，亦未控制其他企业从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务。承诺在任期间本人或本人控制的其他企业将不从事与钢宝股份构成竞争或可能构成竞争的业务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	1.20 元	0	0
合计	1.20 元		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2018 年第一 次股票 发行	2018/1/18	40,020,000.00	0	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

公司于 2018 年 1 月 11 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于<江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 2018 年股票发行方案>的议案》，并于 2018 年 1 月 29 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。根据该方案，公司发行普通股股票 13,340,000 股，每股价格为人民币 3.00 元，预计发行募集资金总额 40,020,000.00 元，用于补充流动资金。截至 2018 年 2 月 5 日，本次实际募集新增股份数量为 13,340,000 股，募集资金 40,020,000.00 元全部出资到位，并经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2018）00014 号《验资报告》审验确认。2018 年 3 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

二、募集资金存放和管理情况

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《股票发行问题解答（三）》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制订了《募集资金管理制度》，并经 2016 年 9 月 8 日召开的公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施以及信息披露要求。

公司为 2018 年股票发行设立了募集资金专项账户，并与中国光大银行股份有限公司、华林证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。2018 年 1 月 11 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于开设募集资金专户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》，本次股票发行认购款存放于公司在中国光大银行股份有限公司南京分行开设的 76490188001604278 募集资金专户。

截至本专项报告出具日，公司履行了三方监管协议中约定的义务，对募集资金实行专项账户管理，按照《股票发行问题解答（三）》的规定执行。

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金各专项存储账户的余额情况如下：

单位：人民币元

开户企业	开户银行	银行账号	余额	备注
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	中国光大银行股份有限公司南京分行	76490188001604278	13,357.83	募集资金专户

三、本年度募集资金的实际使用及结余情况

公司于 2018 年 3 月发行股票募集资金人民币 40,020,000.00 元，根据股票发行方案的约定，该募集资金 40,020,000.00 元用于补充流动资金。截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金 40,020,000.00 元，募集资金余额为人民币 13,357.83 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
-----	-----

一、募集资金总额	40,020,000.00
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、使用募集资金总额	40,020,000.00
其中：本报告期使用募集资金总额	0.00
四、利息收入总额	13,357.83
五、募集资金结余金额	13,357.83

本次募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移，也不存在提前使用募集资金的情形。

本次募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

四、变更募集资金使用用途的资金使用情况

本报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本报告期内，公司已披露的募集资金的相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	131,815,000	87.39%	13,340,000	145,155,000	96.23%
	其中：控股股东、实际控制人	87,625,000	58.09%	0	87,625,000	58.09%
	董事、监事、高管	1,895,000	1.26%	0	1,895,000	1.26%
	核心员工	3,224,000	2.14%	0	3,224,000	2.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,025,000	12.61%	-13,340,000	5,685,000	3.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,685,000	3.77%	0	5,685,000	3.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,840,000	-	0	150,840,000	-
普通股股东人数		56				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	南钢股份	87,625,000	0	87,625,000	58.09%	0	87,625,000
2	南钢发展	12,375,000	0	12,375,000	8.20%	0	12,375,000
3	金慧咨询	12,375,000	0	12,375,000	8.20%	0	12,375,000
4	金恒科技	10,000,000	0	10,000,000	6.63%	0	10,000,000
5	江苏天工投资管理有限公司	6,670,000	0	6,670,000	4.42%	0	6,670,000
5	杜军	6,670,000	0	6,670,000	4.42%	0	6,670,000
合计		135,715,000	0	135,715,000	89.96%	0	135,715,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

南钢发展为南钢股份控股子公司，金恒科技为南钢发展控股子公司。金慧咨询为钢宝股份持股平台，实施钢宝股权激励计划后持有公司8.20%股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 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

报告期内，控股股东未发生变化。

南钢股份成立于1999年3月18日，并于2000年9月19日在上海证券交易所挂牌交易，统一社会信用代码91320000714085405J，注册资本4,427,137,857元人民币，法定代表人：黄一新，住所：江苏省南京市六合区卸甲甸，经营范围：一般危险化学品、3类易燃液体、4类易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品、5类氧化剂和有机过氧化物、6类第1项毒害品（不含剧毒品，不含农药）、8类腐蚀品（所有类项不得储存）的批发；黑色金属冶炼及压延加工、钢压延加工产品及副产品的销售；焦炭及其副产品生产；钢铁产业的投资和资产管理；钢铁技术开发和咨询服务；废旧金属、物资的回收利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储服务，道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

郭广昌先生，1967年生，1989年毕业于复旦大学哲学系，获学士学位，1999年毕业于复旦大学管理学院，获工商管理硕士学位，高级工程师，中国民盟盟员。1994年至2017年11月任复星高科技董事长；1995年至2018年3月任上海复星医药（集团）股份有限公司董事；2001年至2017年9月任上海复星产业投资有限公司董事长；2004年至2009年1月任复星国际有限公司执行董事、董事长兼首席执行官，2009年1月至今任复星国际有限公司执行董事兼董事长；2009年5月至2016年8月任南京钢联副董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范金城	董事长、法定代表人	男	1966年2月	硕士	2018/7/13至2021/7/12	否
钱顺江	董事	男	1964年6月	硕士	2018/7/13至2021/7/12	否
徐林	董事	男	1964年10月	硕士	2018/7/13至2021/7/12	否
刘兵	董事、总经理	男	1971年8月	大学专科	2018/7/13至2021/7/12	是
邵仁志	董事	男	1968年10月	大学本科	2019/6/26至2021/7/12	否
姚永宽	监事会主席	男	1967年9月	博士	2018/7/13至2021/7/12	否
吴斐	监事	男	1984年9月	硕士	2018/7/13至2021/7/12	否
赵秋治	职工监事	男	1964年12月	硕士	2018/7/13至2021/7/12	是
吴忠明	副总经理	男	1965年2月	大学本科	2018/7/13至2021/7/12	是
魏宏彬	副总经理	男	1967年4月	大学本科	2018/7/13至2021/7/12	是
薛红玉	董事会秘书、财务总监	女	1969年9月	大学本科	2018/7/13至2021/7/12	是
焦刚	副总经理	男	1985年10月	大学本科	2019/1/28至2021/7/12	是
黄寰	副总经理	男	1987年9月	大学专科 (硕士研究生在读)	2019/1/28至2021/7/12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司董事钱顺江先生在南钢股份担任董事、副总裁兼总会计师，董事徐林先生在南钢股份担任副总裁、董事会秘书，董事邵仁志先生在南钢股份担任副总裁兼新产业投资集团总裁；监事会主席姚永宽先生在南钢股份担任常务副总裁，监事吴斐先生在南钢股份担任风险控制部联席部长。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
范金城	董事长	3,000,000	0	3,000,000	1.99%	0
刘兵	董事、总经理	2,330,000	0	2,330,000	1.54%	0
赵秋治	职工监事	350,000	0	350,000	0.23%	0
吴忠明	副总经理	500,000	0	500,000	0.33%	0
魏宏彬	副总经理	1,400,000	0	1,400,000	0.93%	0
合计	-	7,580,000	0	7,580,000	5.02%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焦刚	总经理助理	新任	副总经理	工作变动
黄寰	总经理助理	新任	副总经理	工作变动
徐兴	董事	离任	无	工作变动
邵仁志	无	新任	董事	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

焦刚，男，1985年生，中国国籍，大学本科毕业，学士学位。工作经历：2008年8月-2010年12月，任南钢宿迁金鑫公司科员；2011年1月-2013年4月，任南钢中型厂品种工程师；2013年5月-2017年4月，任南钢板材事业部销售员；2017年5月-2018年6月，任钢宝股份运营二部副部长；2018年7月-2019年1月，任钢宝股份总经理助理；2019年1月至今，任钢宝股份副总经理。

黄寰，男，1987年生，中国国籍，大学专科毕业（硕士研究生在读）。工作经历：2008年8月-2015年6月，任舜天船舶公司采购部主管；2017年11月-2018年6月，任钢宝股份运营一部副部长；2018年7月-2019年1月，任钢宝股份总经理助理；2019年1月至今，任钢宝股份副总经理。

邵仁志，男，1968年生，中国国籍，大学本科毕业，学士学位。工作经历：1991年8月-1998年1月，

任南京钢铁集团有限公司三轧分厂副科长；1998年1月-2014年12月，任南京钢铁集团有限公司棒材厂副厂长、党委书记、工会负责人；2014年12月-2015年12月，任南京钢铁股份有限公司特钢事业部营销处副处长、棒材厂厂长；2015年12月-2017年4月，任南京钢铁股份有限公司总经理、党工委书记；2017年5月-2019年4月，任南京钢铁股份有限公司总裁助理兼公辅事业部总经理、党工委书记；2019年4月至今，任南京钢铁股份有限公司副总裁兼新产业投资集团总裁。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	16
生产人员	11	15
销售人员	46	39
技术人员	14	11
财务人员	7	7
质量检测人员	2	2
其他人员	3	2
员工总计	90	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	31
专科	42	42
专科以下	14	15
员工总计	90	92

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：

1、人员变动

报告期末，公司员工总数较报告期初增加 2 人，其中人才引进 4 人，退休、离职 2 人。

2、薪酬政策

公司职工的薪酬由基本月薪、岗位津贴、月度、年度绩效薪酬和福利收入构成。

3、培训情况

对管理和业务人员开展内外部培训，针对管理人员开展管理理念、管理方法、管理工具等内容的培训学习；针对业务人员开展产品知识、销售谈判、客户服务等方面培训；针对生产人员开展公司、车间、班组三级培训，包括生产操作规范、安全防护、产品标准等方面培训，加强员工能力培养。

4、公司不需要承担离退休人员任何费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	38	38
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工情况没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	218,482,097.61	123,419,212.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		439,776,169.27	430,977,625.41
其中：应收票据	五、2	248,311,690.18	290,225,964.83
应收账款	五、3	191,464,479.09	140,751,660.58
应收款项融资			
预付款项	五、4	180,267,298.70	109,369,688.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,783,017.50	6,553,570.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	182,628,223.19	192,515,768.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,268,881.00	12,027,502.95
流动资产合计		1,028,205,687.27	874,863,368.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	11,307,753.31	11,911,723.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	628,974.35	838,632.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	678,703.20	328,350.14
递延所得税资产	五、11	18,889,179.04	15,276,103.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,504,609.90	28,354,810.51
资产总计		1,059,710,297.17	903,218,178.56
流动负债：			
短期借款	五、12	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		457,406,434.31	378,809,166.67
其中：应付票据	五、13	113,765,300.47	147,513,948.39
应付账款	五、14	343,641,133.84	231,295,218.28
预收款项	五、15	159,144,275.98	100,441,768.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	7,703,440.77	8,676,680.00
应交税费	五、17	18,747,674.12	23,072,135.39
其他应付款	五、18	20,118,042.58	19,913,442.83
其中：应付利息		6,563,666.94	639,728.55
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	27,517,232.91	21,775,398.90
流动负债合计		735,637,100.67	597,688,592.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		735,637,100.67	597,688,592.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	150,840,000.00	150,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	35,554,587.80	35,077,933.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	1,249,632.90	
盈余公积	五、23	8,913,426.02	8,913,426.02
一般风险准备			
未分配利润	五、24	127,515,549.78	110,698,226.39
归属于母公司所有者权益合计		324,073,196.50	305,529,586.36
少数股东权益			
所有者权益合计		324,073,196.50	305,529,586.36
负债和所有者权益总计		1,059,710,297.17	903,218,178.56

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		210,046,398.28	112,578,496.25

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		207,874,261.97	246,426,432.39
应收账款	十四、1	120,050,381.76	110,799,343.86
应收款项融资			
预付款项		156,749,107.37	111,082,437.54
其他应收款	十四、2	2,480,567.50	4,485,120.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,335,947.00	151,408,496.62
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		74,400.50	10,979,887.89
流动资产合计		848,611,064.38	747,760,214.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	94,301,447.66	94,301,447.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		888,364.86	975,609.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		628,974.35	838,632.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,559,273.76	11,681,479.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,378,060.63	107,797,169.08
资产总计		960,989,125.01	855,557,383.95
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	45,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		94,413,546.46	117,677,857.90
应付账款		241,062,785.08	244,203,855.21
预收款项		252,871,277.57	126,910,236.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,084,128.77	8,676,680.00
应交税费		15,485,673.28	15,290,243.95
其他应付款		17,942,643.63	19,811,942.83
其中：应付利息		6,563,666.94	639,728.55
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,714,911.09	18,579,769.96
流动负债合计		696,574,965.88	596,150,586.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		696,574,965.88	596,150,586.11
所有者权益：			
股本		150,840,000.00	150,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,554,587.80	35,077,933.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,913,426.02	8,913,426.02
一般风险准备			

未分配利润		69,106,145.31	64,575,437.87
所有者权益合计		264,414,159.13	259,406,797.84
负债和所有者权益合计		960,989,125.01	855,557,383.95

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,121,301,687.23	2,663,470,935.71
其中：营业收入	五、25	3,121,301,687.23	2,663,470,935.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,076,688,043.22	2,622,578,596.54
其中：营业成本	五、25	2,966,685,342.91	2,564,176,550.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	2,051,957.13	888,483.82
销售费用	五、27	34,378,640.18	14,270,928.03
管理费用	五、28	9,617,929.25	14,848,674.80
研发费用	五、29	2,119,761.98	
财务费用	五、30	11,608,131.44	10,535,983.87
其中：利息费用		11,662,861.57	10,656,410.43
利息收入		600,957.32	326,761.64
信用减值损失	五、33	-5,077,070.20	
资产减值损失	五、34	55,303,350.53	17,857,975.08
加：其他收益	五、31	14,394.70	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	33,632.88	216,649.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,661,671.59	42,108,988.27
加：营业外收入	五、35	1,433,601.75	1,295,850.94
减：营业外支出	五、36	5,257.59	24,893.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,090,015.75	43,379,945.60
减：所得税费用	五、37	11,171,892.36	10,730,658.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,918,123.39	32,649,286.89
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）		34,918,123.39	32,649,286.89
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		34,918,123.39	32,649,286.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,918,123.39	32,649,286.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,918,123.39	32,649,286.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.23	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,415,317,561.78	2,115,958,028.62
减：营业成本	十四、4	2,284,592,097.12	2,036,019,001.48
税金及附加		1,092,384.51	388,852.43
销售费用		24,083,697.66	10,743,043.68
管理费用		8,026,151.28	12,484,207.98
研发费用		2,119,761.98	
财务费用		11,076,010.97	9,834,279.31
其中：利息费用		11,330,207.85	9,939,788.57
利息收入		566,930.51	274,512.20
加：其他收益		14,394.70	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	33,632.88	118,997.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,880,423.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,786,057.92	-15,270,313.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,709,004.92	32,337,328.05
加：营业外收入		1,179,293.68	816,034.87
减：营业外支出		4,800.00	23,266.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,883,498.60	33,130,096.09
减：所得税费用		7,251,991.16	8,561,420.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,631,507.44	24,568,675.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,631,507.44	24,568,675.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,631,507.44	24,568,675.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,851,534,943.67	2,077,030,981.39
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,645,639.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	69,582,276.13	5,483,317.71
经营活动现金流入小计		2,921,117,219.80	2,084,159,938.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,645,275,434.39	2,061,646,169.57
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		11,828,906.52	8,396,144.63
支付的各项税费		35,141,404.37	18,328,796.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	89,950,485.92	18,400,848.98
经营活动现金流出小计		2,782,196,231.20	2,106,771,959.45
经营活动产生的现金流量净额		138,920,988.60	-22,612,021.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	2,583,360.00
取得投资收益收到的现金		33,632.88	216,649.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,033,632.88	2,800,009.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		811,788.62	351,719.79
投资支付的现金			2,583,360.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		811,788.62	2,935,079.79
投资活动产生的现金流量净额		9,221,844.26	-135,070.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	116,020,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,228,439.17	38,033,352.06
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			477,862.26
筹资活动现金流出小计		117,228,439.17	64,511,214.32
筹资活动产生的现金流量净额		-37,228,439.17	51,508,785.68
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	五、39	110,914,393.69	28,761,693.78
加：期初现金及现金等价物余额		63,942,078.77	21,060,389.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	174,856,472.46	49,822,083.75

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,545,441,517.73	1,798,074,930.55
收到的税费返还			1,645,639.14
收到其他与经营活动有关的现金		61,321,222.37	4,122,490.08
经营活动现金流入小计		2,606,762,740.10	1,803,843,059.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,356,366,783.80	1,793,441,147.55
支付给职工以及为职工支付的现金		11,843,598.36	8,339,244.63
支付的各项税费		19,539,085.33	12,107,482.12
支付其他与经营活动有关的现金		74,588,894.07	13,426,746.33
经营活动现金流出小计		2,462,338,361.56	1,827,314,620.63
经营活动产生的现金流量净额		144,424,378.54	-23,471,560.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	2,583,360.00
取得投资收益收到的现金		33,632.88	118,997.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,033,632.88	2,702,357.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,137.09	347,156.53
投资支付的现金			2,583,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,137.09	2,930,516.53
投资活动产生的现金流量净额		9,984,495.79	-228,158.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,020,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	116,020,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,895,785.45	37,316,730.20
支付其他与筹资活动有关的现金			477,862.26
筹资活动现金流出小计		116,895,785.45	63,794,592.46
筹资活动产生的现金流量净额		-36,895,785.45	52,225,407.54

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		117,513,088.88	28,525,687.93
加：期初现金及现金等价物余额		55,528,596.93	20,723,877.75
六、期末现金及现金等价物余额		173,041,685.81	49,249,565.68

法定代表人：范金城

主管会计工作负责人：薛红玉

会计机构负责人：薛红玉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第八次会议于2019年4月13日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

经本公司2019年第二次临时股东大会于2019年5月6日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

二、 报表项目注释

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

公司统一社会信用代码为 9132010056286146XP，法定代表人范金城；注册住所和公司总部位于南京市浦口区沿江工业区浦州路 35 号综合办公楼。

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

本公司截止 2019 年 6 月 30 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 2 户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；报告期内合并范围未发生变更情况。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三

方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

11、金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合按照是否同受一方控制划分

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为同受一方控制的关联方组合，单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、周转材料等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

15、固定资产

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

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19.5%

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

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

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性

生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
构筑物及设备改良费用	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

26、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，经本公司第二届董事会第八次会议于2019年4月13日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

财务报表列报修订对财务报表项目影响有：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
应收票据及应收账款	439,776,169.27	-439,776,169.27		
应收票据		248,311,690.18		248,311,690.18
应收账款		191,464,479.09		191,464,479.09
负债：				
应付票据及应付账款	457,406,434.31	-457,406,434.31		
应付票据		113,765,300.47		113,765,300.47
应付账款		343,641,133.84		343,641,133.84

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

经本公司2019年第二次临时股东大会于2019年5月6日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行的影响：无。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注：根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，其中公司销售商品的税率由 16%调整至 13%，运输劳务税率由 10%调整至 9%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		181.40
银行存款	174,811,992.66	63,897,417.57
其他货币资金	43,670,104.95	59,521,613.38
合计	218,482,097.61	123,419,212.35
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,365,840.01	110,867,014.28
商业承兑汇票	188,945,850.17	179,358,950.55
合计	248,311,690.18	290,225,964.83

期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,800,343.25
商业承兑汇票	
合 计	33,800,343.25

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	363,013,211.72	
商业承兑汇票	121,603,859.33	
合 计	484,617,071.05	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	202,409,713.07	100.00%	10,945,233.98	5.41%	191,464,479.09
其中：账龄组合	182,420,566.21	90.12%	10,945,233.98	6.00%	171,475,332.23
同受一方控制的关联方组合	19,989,146.86	9.88%			19,989,146.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	202,409,713.07	100.00%	10,945,233.98	5.41%	191,464,479.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,068,515.28	8.99%	8,441,109.17	60.00%	5,627,406.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	142,463,499.30	91.01%	7,339,244.83	5.15%	135,124,254.47
其中：账龄组合	122,320,747.07	78.14%	7,339,244.83	6.00%	114,981,502.24
同受一方控制的关联方组合	20,142,752.23	12.87%			20,142,752.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	156,532,014.58	100.00%	15,780,354.00	10.08%	140,751,660.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,420,566.21	10,945,233.98	6.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	182,420,566.21	10,945,233.98	6.00%

组合中，按照其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
同受一方控制的关联方组合	19,989,146.86		
合计	19,989,146.86		

本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,605,989.15 元；本期转回坏账准备金额 8,441,109.17 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回原因
南京建工集团有限公司	6,257,098.94	债务转让	该公司将债务转让给南京复地明珠置业有限公司后收回
江苏顺通建设集团有限公司	7,811,416.34	银行存款收回	发生新业务后收回
合计	14,068,515.28		

本报告期无核销的应收账款。

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 141,740,842.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,555,800.44 元。

客户名称	应收余额	坏账准备	计提比例
三一重机有限公司	45,613,612.12	2,736,816.73	6.00%
中国建筑第二工程局有限公司	29,849,167.33	1,790,950.04	6.00%
柳州钢铁股份有限公司	26,063,926.07	1,563,835.56	6.00%
上海三一重机股份有限公司	24,403,301.89	1,464,198.11	6.00%
江苏南钢环宇贸易有限公司	15,810,835.07		
合计	141,740,842.48	7,555,800.44	5.33%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	180,263,259.49	100.00%	109,369,533.83	100.00%
1 至 2 年	4,039.21	0.00%	154.30	0.00%
合计	180,267,298.70	100.00%	109,369,688.13	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 148,331,966.41 元，占预付账款年末余额合

计数的比例为 82.28%。

5、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
其他应收款	2,783,017.50	6,553,570.32
应收利息		
应收股利		
合计	2,783,017.50	6,553,570.32

(2) 其他应收款：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,959,848.40	100.00%	176,830.90	5.97%	2,783,017.50
①账龄组合	2,939,848.40	99.32%	176,830.90	6.01%	2,763,017.50
②关联方组合	20,000.00	0.68%			20,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,959,848.40	100.00%	176,830.90	5.97%	2,783,017.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,972,351.40	100.00%	418,781.08	6.01%	6,553,570.32
①账龄组合	6,972,351.40	100.00%	418,781.08	6.01%	6,553,570.32
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,972,351.40	100.00%	418,781.08	6.01%	6,553,570.32

其他应收款账龄分析：：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,928,848.40	175,730.90	6.00%
1 至 2 年	11,000.00	1,100.00	10.00%
合计	2,939,848.40	176,830.90	6.01%

坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	418,781.08			418,781.08
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	241,950.18			241,950.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	176,830.90			176,830.90

本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回的坏账准备金额 241,950.18 元。

其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金等	2,924,117.40	6,944,620.40
其他往来	15,731.00	27,731.00
关联方往来款	20,000.00	
合计	2,959,848.40	6,972,351.40

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒逸实业(文莱)有限公司	保证金	1,597,617.40	1年以内	53.98%	95,857.04
柳州钢铁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	33.79%	60,000.00
广州市晋丰实业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.38%	6,000.00
中国葛洲坝集团股份有限公司资金结算中心	保证金	100,000.00	1年以内	3.38%	6,000.00
上海宝冶集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.38%	6,000.00
合计		2,897,617.40		97.91%	173,857.04

6、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,491,777.23	712,203.27	12,779,573.96	186,920.44		186,920.44

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	205,824,908.87	36,205,215.06	169,619,693.81	203,339,178.83	23,204,983.97	180,134,194.86
委托加工物资	228,955.42		228,955.42	12,194,653.59		12,194,653.59
合计	219,545,641.52	36,917,418.33	182,628,223.19	215,720,752.86	23,204,983.97	192,515,768.89

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	23,204,983.97	54,591,147.26			41,590,916.17		36,205,215.06
原材料		712,203.27					712,203.27
合计	23,204,983.97	55,303,350.53			41,590,916.17		36,917,418.33

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	4,268,881.00	2,027,502.95
保本型-结构性存款		10,000,000.00
合计	4,268,881.00	12,027,502.95

8、固定资产

（1）分类情况

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	11,307,753.31	11,911,723.98
固定资产清理		
合计	11,307,753.31	11,911,723.98

（2）固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,160,649.13	912,490.12	2,496,591.32	18,569,730.57
2.本期增加金额	268,964.40		70,686.53	339,650.93
（1）购置	268,964.40		70,686.53	339,650.93
（2）在建工程转入				
（3）合并范围增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	15,429,613.53	912,490.12	2,567,277.85	18,909,381.50

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	5,219,787.27	481,358.84	956,860.48	6,658,006.59
2.本期增加金额	783,503.22	52,410.60	107,707.78	943,621.60
（1）计提	783,503.22	52,410.60	107,707.78	943,621.60
（2）合并范围增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	6,003,290.49	533,769.44	1,064,568.26	7,601,628.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,426,323.04	378,720.68	1,502,709.59	11,307,753.31
2.期初账面价值	9,940,861.86	431,131.28	1,539,730.84	11,911,723.98

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

9、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	软件产品	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,096,581.19	2,096,581.19
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,096,581.19	2,096,581.19
二、累计摊销		
1.期初余额	1,257,948.72	1,257,948.72
2.本期增加金额	209,658.12	209,658.12
（1）计提	209,658.12	209,658.12
3.本期减少金额		

项目	软件产品	合计
(1)处置		
4.期末余额	1,467,606.84	1,467,606.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	628,974.35	628,974.35
2.期初账面价值	838,632.47	838,632.47

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
金贸库地坪和围墙工程	328,350.14		9,949.98		318,400.16
金贸库行车轨道延伸		372,727.28	12,424.24		360,303.04
合计	328,350.14	372,727.28	22,374.22		678,703.20

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,039,483.21	12,009,870.81	39,404,119.05	9,851,029.76
可抵扣应纳税亏损				
预提费用	27,517,232.91	6,879,308.23	21,700,296.64	5,425,074.16
合计	75,556,716.12	18,889,179.04	61,104,415.69	15,276,103.92

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,889,179.04		15,276,103.92
递延所得税负债				

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

13、应付票据

(1) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,765,300.47	147,513,948.39
合计	113,765,300.47	147,513,948.39

截至报告期末无到期未付的应付票据总额（上期末：无）。

14、应付账款

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	343,641,133.84	231,286,279.77
应付工程及设备款		8,938.51
合计	343,641,133.84	231,295,218.28

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	159,144,275.98	100,441,768.41
合计	159,144,275.98	100,441,768.41

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,676,680.00	10,608,805.01	11,582,044.24	7,703,440.77
二、离职后福利-设定提存计划		1,041,285.37	1,041,285.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,676,680.00	11,650,090.38	12,623,329.61	7,703,440.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,676,680.00	8,544,704.37	9,517,943.60	7,703,440.77
2、职工福利费		436,902.97	436,902.97	
3、社会保险费		537,393.56	537,393.56	
其中：医疗保险费		503,314.04	503,314.04	
工伤保险费		6,955.92	6,955.92	
生育保险费		27,123.60	27,123.60	
4、住房公积金		441,690.88	441,690.88	
5、工会经费和职工教育经费		171,459.37	171,459.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付		476,653.86	476,653.86	
合计	8,676,680.00	10,608,805.01	11,582,044.24	7,703,440.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,012,872.00	1,012,872.00	
2、失业保险费		28,413.37	28,413.37	
3、企业年金缴费				
合计		1,041,285.37	1,041,285.37	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		173,359.95
个人所得税	66,700.13	54,987.74
城建税		7,617.56
教育费附加		5,441.12
印花税	71,121.30	92,986.92
企业所得税	18,609,852.69	22,737,742.10
合计	18,747,674.12	23,072,135.39

18、其他应付款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	6,563,666.94	639,728.55
应付股利		
其他应付款	13,554,375.64	19,273,714.28
合计	20,118,042.58	19,913,442.83

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	235,612.50	65,793.75
关联方资金占用利息	6,328,054.44	573,934.80
合 计	6,563,666.94	639,728.55

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	1,791,438.60	4,812,685.26
押金、保证金、质保金	5,400,966.00	8,662,800.00
其他	6,361,971.04	5,798,229.02
合 计	13,554,375.64	19,273,714.28

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运费	27,411,932.91	20,304,070.22
预提外包劳务费		75,102.26
预提切割费上力费		1,396,226.42
预提房租及装修费用	105,300.00	
合 计	27,517,232.91	21,775,398.90

20、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南京钢铁股份有限公司	87,625,000.00						87,625,000.00
江苏金恒信息科技股份有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
南京南钢产业发展有限公司	12,375,000.00						12,375,000.00
自然人股东	15,125,000.00						15,125,000.00
南京金慧商务咨询管理中心(有限合伙)	12,375,000.00						12,375,000.00
江苏天工投资管理有限公司	6,670,000.00						6,670,000.00
杜军	6,670,000.00						6,670,000.00
合 计	150,840,000.00						150,840,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,769,241.65			27,769,241.65
其他资本公积	7,308,692.30	476,653.85		7,785,346.15
合计	35,077,933.95	476,653.85		35,554,587.80

22、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,345,389.30	95,756.40	1,249,632.90
合计		1,345,389.30	95,756.40	1,249,632.90

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,913,426.02			8,913,426.02
合计	8,913,426.02			8,913,426.02

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	110,698,226.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	110,698,226.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,918,123.39	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
发放现金股利	18,100,800.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	127,515,549.78	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,114,739,180.10	2,963,672,564.07	2,663,470,935.71	2,564,176,550.94
其他业务	6,562,507.13	3,012,778.84		
合计	3,121,301,687.23	2,966,685,342.91	2,663,470,935.71	2,564,176,550.94

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	982,299.07	264,076.24
教育费附加	701,642.20	188,625.89
印花税	367,355.86	435,781.69
车船使用税	660.00	
合计	2,051,957.13	888,483.82

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	3,525,526.50	214,350.00
仓储费	292,232.06	808,264.54
运输费	29,433,897.41	12,878,035.50
办公费	55,271.39	
钢材加工费	363,567.11	4,138.52
业务招待费	289,422.64	
差旅费	350,860.32	
其他	67,862.75	366,139.47
合计	34,378,640.18	14,270,928.03

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,449,052.05	6,307,596.69
折旧费	128,575.79	252,133.17
修理费	19,204.15	541,869.35
业务招待费	829,662.25	1,444,835.19
办公费	208,191.09	41,642.83
差旅费	205,380.30	
运输费	114,172.34	268,895.50
水电费	33,474.23	131,536.90
租赁费	165,504.83	600,927.59
咨询、审计、评估等中介费用	330,188.67	162,400.45
网站平台维护费用		3,110,532.05
其他	2,134,523.55	1,986,305.08
合计	9,617,929.25	14,848,674.80

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,996,554.43	
电商平台开发及运营费	123,207.55	
合计	2,119,761.98	

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,662,861.57	10,656,410.43
减：利息收入	600,957.32	326,761.64
金融机构手续费	546,227.19	206,335.08
合计	11,608,131.44	10,535,983.87

31、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
“2017 年度江苏省互联网平台经济‘百千万’工程重点企业”认定		1,000,000.00	与收益相关	
其他	14,394.70		与收益相关	14,394.70
合计	14,394.70	1,000,000.00		14,394.70

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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		216,649.10	
购买保本型理财产品收益	33,632.88		
合计	33,632.88	216,649.10	

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-4,835,120.02	
其他应收款坏账损失	-241,950.18	
合计	-5,077,070.20	

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备		1,652,994.90

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账准备		6,553.06
存货跌价损失	55,303,350.53	16,198,427.12
合 计	55,303,350.53	17,857,975.08

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,405,753.00	1,282,160.00	1,405,753.00
无法支付的应付账款	13,643.29	37.07	13,643.29
其他	14,205.46	13,653.87	14,205.46
合 计	1,433,601.75	1,295,850.94	1,433,601.75

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	457.59	11,636.91	457.59
其他	4,800.00	13,256.70	4,800.00
合 计	5,257.59	24,893.61	5,257.59

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	14,784,967.48	12,257,195.84
递延所得税费用	-3,613,075.12	-1,526,537.13
合 计	11,171,892.36	10,730,658.71

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	46,090,015.75
按法定/适用税率 25%计算的所得税费用	11,522,503.94
调整以前期间所得税的影响	-774,928.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,316.70
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	
所得税费用	11,171,892.36

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	600,957.32	326,761.64

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	1,420,147.70	2,282,160.00
收到的各类保证金、订金及押金等	56,564,337.00	386,234.00
收到第三方资金往来款	1,801,298.95	1,045,441.12
收到合并范围单位资金往来款	9,149,965.53	1,428,567.08
收到的其他业务收入	21,400.95	500.00
其他	24,168.68	13,653.87
合计	69,582,276.13	5,483,317.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	33,598,590.73	17,469,727.42
支付的银行手续费	546,227.19	206,355.08
支付的各类保证金、订金及押金等	55,805,668.00	715,600.00
其他		9,186.48
合计	89,950,485.92	18,400,848.98

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	34,918,123.39	32,649,286.89
加：资产减值准备	50,226,280.33	25,357,975.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	943,621.60	878,404.38
无形资产摊销	209,658.12	209,658.12
长期待摊费用摊销	22,374.22	9,949.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,662,861.57	10,656,410.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,632.88	-216,649.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,613,075.12	-1,526,537.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,415,804.83	-64,288,166.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,143,888.42	-290,343,554.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,667,816.77	262,639,332.73
其他	476,653.85	1,361,868.13

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	138,920,988.60	-22,612,021.21
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	174,856,472.46	49,822,083.75
减：现金的期初余额	63,942,078.77	21,060,389.97
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	110,914,393.69	28,761,693.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	174,856,472.46	63,942,078.77
其中：库存现金		181.40
可随时用于支付的银行存款	174,811,992.66	63,897,417.57
可随时用于支付的其他货币资金	44,479.80	44,479.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	174,856,472.46	63,942,078.77

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	43,625,625.15	银行承兑保证金
应收票据	33,800,343.25	银行承兑汇票担保

六、合并范围变更

报告期，未发生合并范围变更。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	南京	南京	自营和代理各类商品及技术的贸易、进出口业务	100.00%		同一控制下企业合并
江苏南钢钢材加工配送有限公司	南京	南京	冶金技术咨询服务；金属材料加工、配送、仓储、搬运装卸服务等	100.00%		设立

本公司在上述子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

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

2、报告期，本公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

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

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

(3) 其他价格风险，本公司在资产负债表日无持有以其公允价值持续计量的金融资产和负债。

2、信用风险

于 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行；应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，本公司管理层评估承兑方的信用均为良好，违约风险很小。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、2。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

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

九、公允价值的披露

于资产负债表日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司直接及间接持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京钢铁股份有限公司	股份公司（上市）	中国南京	钢铁生产、销售	4,427,137,857.00	72.92%	72.92%

本公司最终实际控制人为自然人——郭广昌。

2、本公司的子公司情况

参见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京南钢钢材销售有限公司	同一母公司
南京南钢产业发展有限公司	同一母公司
安徽金安矿业有限公司	同一母公司
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	同一母公司
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	同受一方控制
南京钢铁有限公司	同受一方控制
南京金腾钢铁有限公司	同受一方控制
江苏金恒信息科技股份有限公司	同受一方控制
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	同受一方控制
上海南钢物资销售有限公司	同受一方控制
南京钢铁联合有限公司	同受一方控制
上海复星高科技集团财务有限公司	同受一方控制 （母公司之实际控制人控制企业）
南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）	本公司股东
南京南钢钢铁联合有限公司	母公司之第一大股东
南京钢铁集团有限公司	持有南京南钢钢铁联合有限公司 40%股权
上海钢银电子商务股份有限公司	同受一方控制 （母公司之实际控制人控制企业）
安徽金元素复合材料有限公司	母公司之子公司南京南钢产业发展有限公司参股 40%股权

关联方名称	与本公司关系
南京金江冶金炉料有限公司	同受一方控制
江苏南钢环宇贸易有限公司	同受一方控制
江苏南钢板材销售有限公司	同受一方控制
南京天亨电子科技有限公司	同受一方控制
霍邱绿源胶凝材料有限公司	同受一方控制
南京鑫智链科技信息有限公司	同受一方控制
海南矿业股份有限公司	同受一方控制 (母公司之实际控制人控制企业)

4、关联交易情况

(1) 向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司	采购钢材等	979,494,045.76	1,478,456,259.89
南京钢铁有限公司	采购钢材等	79,716,696.45	69,555,810.13
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	采购铁精粉		583,939.26
南京南钢产业发展有限公司	接受劳务	22,794,675.73	4,438,572.26
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	接受劳务		638.42
江苏金恒信息科技股份有限公司	接受劳务	130,000.00	320,500.00
无锡南钢金鑫钢材销售有限公司	采购钢材		16,497,713.92
南京金腾钢铁有限公司	采购废钢		393,132.63
南京钢铁联合有限公司	接受劳务	1,452,727.65	137,968.50
上海钢银电子商务股份有限公司	采购钢材		2,530,784.19
安徽金元素复合材料有限公司	采购钢材		967,108.77
北京南钢钢材销售有限公司	采购钢材	90,747,943.35	
南京金江冶金炉料有限公司	采购废旧物资	1,914,684.25	82,916.59
上海南钢物资销售有限公司	采购钢材	121,601,369.35	
江苏南钢板材销售有限公司	采购钢材	612,566,679.22	491,106,754.23
南京天亨电子科技有限公司	接受劳务		17,287.61
霍邱绿源胶凝材料有限公司	采购水渣	222,646.32	
南京鑫智链科技信息有限公司	接受劳务	47,940.00	
安徽金元素复合材料有限公司	采购废钢	39,308.00	
安徽金安矿业有限公司	采购废旧物资	1,016,558.16	

(2) 向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司	销售炉料	41,515,084.19	41,463,718.51
南京钢铁有限公司	销售炉料	530,018.69	439,997.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	销售钢材	331,417.97	
南京南钢产业发展有限公司	销售钢材	149,043.10	121,417.92
上海南钢物资销售有限公司	销售钢材		1,619,565.92
上海钢银电子商务股份有限公司	销售钢材		111,746.67
安徽金元素复合材料有限公司	销售钢材	2,485,401.36	1,240,334.63
江苏南钢环宇贸易有限公司	销售合金、废钢	44,047,168.08	47,414,963.59
海南矿业股份有限公司	销售钢材	186,874.30	

(3) 关联方向本公司计收资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司【注】	资金占用费	4,761,731.27	4,567,342.11
上海复星高科技集团财务有限公司	借款利息	1,012,825.00	498,437.51

注：公司与南京钢铁股份有限公司签订资金占用利息协议，公司与南钢股份及其子公司应付账款计算资金占用费，利率为一年期银行贷款利率上浮 10%。

公司与上海复星高科技集团财务有限公司资金拆借利率为一年期银行贷款利率上浮 10%。

(4) 向关联方资产租赁

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京南钢产业发展有限公司	资产租赁	1,203,231.81	595,249.70
南京钢铁股份有限公司	资产租赁	119,571.98	118,550.00

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
南京钢铁集团有限公司、南京南钢钢铁联合有限公司、南京钢铁联合有限公司	10,000,000.00	2018.3.19	2019.3.19	是
南京钢铁股份有限公司	35,000,000.00	2018.4.20	2019.4.19	是
南京钢铁股份有限公司	45,000,000.00	2019.1.09	2020.4.18	否

(6) 向关联方借款

借款提供方	金额	起始日	到期日	是否偿还
上海复星高科技集团财务有限公司	35,000,000.00	2018-04-20	2019-04-20	是
上海复星高科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2019-04-19	2020-04-18	否
上海复星高科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2019-01-09	2020-01-08	否
上海复星高科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-02-28	2020-02-27	否

公司与复星财务公司签订《金融服务协议》：由复星财务公司为公司提供存款、贷款服务，公司 2019 年 6 月末存放于复星财务公司的银行存款为 60,829,787.27 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京钢铁有限公司	518,170.96	1,517,163.26
应收账款	南京南钢产业发展有限公司	149,043.10	181,276.77
应收账款	北京南钢钢材销售有限公司		11,914,885.30
应收账款	江苏南钢环宇贸易有限公司	19,321,932.80	6,529,426.90
小计		19,989,146.86	20,142,752.23
其他应收款	南京鑫智链科技信息有限公司	20,000.00	
小计		20,000.00	
预付账款	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	154.30	154.30
预付账款	南京钢铁有限公司	189,437.71	1,668,256.18
预付账款	南京钢铁股份有限公司	2,208,032.82	5,162,747.14
预付账款	南京南钢产业发展有限公司	14,673.62	9,347.24
预付账款	江苏南钢板材销售有限公司		11,631,528.58
预付账款	北京南钢钢材销售有限公司	3,707,975.36	13,617,868.62
预付账款	上海南钢物资销售有限公司	1,031,382.56	2,102,751.75
小计		7,151,656.37	34,192,653.81

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京南钢产业发展有限公司	118,007.32	154,620.66
应付账款	南京钢铁有限公司	1,725,068.69	3,352,465.01
应付账款	南京钢铁股份有限公司	286,130,876.85	177,333,410.89
应付账款	江苏金恒信息科技有限公司	902,500.00	772,500.00
应付账款	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	11,829.60	11,829.60
应付账款	上海钢银电子商务股份有限公司		0.27
小计		288,888,282.46	181,624,826.43
预收账款	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	708.16	
预收账款	南京钢铁股份有限公司	9,548,645.26	6,629,618.12
小计		9,549,353.42	6,629,618.12
其他应付款	南京钢铁股份有限公司	693,506.78	4,812,685.26
其他应付款	南京南钢产业发展有限公司	1,097,931.82	
小计		1,791,438.60	4,812,685.26
应付利息	南京钢铁股份有限公司		573,934.80
小计			573,934.80

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司 2017 年 11 月 7 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于<江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司股权激励计划>的议案》:

(1) 股权激励模式: 股权激励对象出资设立合伙企业南京金慧商务咨询管理中心(有限合伙), 公司股东大会审议通过本次股权激励计划后, 公司控股股东南钢股份将其持有的公司无限售条件股 1,237.5 万股以 1.47 元/股转让给该合伙企业, 从而实现激励对象通过持有合伙企业财产份额而间接持有公司股份。

(2) 激励对象: 本次股权激励对象共 26 人, 包括 2 名董事、1 名职工监事、3 名高级管理人员、15 名核心员工和 5 名业务骨干。

(3) 本次股权激励计划涉及的标的股票种类为人民币普通股, 涉及的标的股票数量为 1,237.5 万股, 标的股票数量占本计划实施前本公司股本总额的 9%, 其中本次用于激励的标的股票为 540 万股, 占全部激励股票数量的 43.64%, 占本公司股本总额的 3.93%; 剩余 697.5 万股股票作为公司后期股权激励的预留股份, 由公司股东南京南钢产业发展有限公司通过合伙企业间接持有。

(4) 具体限制条件:

①激励对象当年仍在钢宝股份履职;

②经营指标方面: 2017 年扣除非经常性损益后的净利润须比 2016 年增长 20%, 2018 年扣除非经常性损益后的净利润须比 2016 年增长 40%, 2019 年扣除非经常性损益后的净利润须比 2016 年增长 60%。

③若公司当年经营指标未完成, 则当期不得解锁; 若公司 2017 年至 2019 年三年平均净利润增长率达到 20%。

(5) 根据公司 2018 年 1 月《第一届董事会第十四次会议决议公告》限制性股票锁定期安排的说明: 如果 2017 年限制条件均达到要求, 则可以在 2017 年 12 月 31 日解锁本次授予股权的 50%, 并自动加锁至 2017 年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后; 如 2018 年限制条件均达到要求, 则 2018 年 12 月 31 日解锁本次授予股权的 25%, 并自动加锁至 2018 年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后; 如 2019 年限制条件均达到要求, 则 2019 年 12 月 31 日解锁本次授予股权的 25%, 并自动加锁至 2019 年经出具标准审核意见审计报告的年度报告披露后。

2、以权益结算的股份支付情况

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	2018 年 1 月引进外部投资者 3 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况, 修正预计可解锁的限制性股票数量, 并按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,785,346.16
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,785,346.16

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,713,172.09	100%	7,662,790.33	6.00%	120,050,381.76
其中：账龄组合	127,713,172.09	100%	7,662,790.33	6.00%	120,050,381.76
同受一方控制的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	127,713,172.09	100%	7,662,790.33	6.00%	120,050,381.76

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	116,453,761.01	100.00%	5,654,417.15	4.86%	110,799,343.86
其中：账龄组合	94,240,285.77	80.93%	5,654,417.15	6.00%	88,585,868.62
同受一方控制的关联方组合	22,213,475.24	19.07%			22,213,475.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	116,453,761.01	100.00%	5,654,417.15	4.86%	110,799,343.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,713,172.09	7,662,790.33	6.00%
合计	127,713,172.09	7,662,790.33	6.00%

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,008,373.18 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,219,257.94 元，占应收账款期末余额合计数的比 88.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,793,155.47 元。

客户名称	应收余额	坏账准备	计提比例
三一重机有限公司	45,613,612.12	2,736,816.73	6.00%
柳州钢铁股份有限公司	26,063,926.07	1,563,835.56	6.00%
上海三一重机股份有限公司	24,403,301.89	1,464,198.11	6.00%
三一汽车起重机械有限公司	9,093,116.58	545,586.99	6.00%
浙江三一装备有限公司	8,045,301.28	482,718.08	6.00%
合计	113,219,257.94	6,793,155.47	6.00%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额	期初余额
其他应收款	2,480,567.50	4,485,120.32
应收利息		
应收股利		
合计	2,480,567.50	4,485,120.32

(2) 其他应收款分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,639,348.40	100%	158,780.90	6.02%	2,480,567.50
其中：账龄组合	2,639,348.40	100%	158,780.90	6.02%	2,480,567.50
同受一方控制的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,639,348.40	100%	158,780.90	6.02%	2,480,567.50

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,771,851.40	100.00%	286,731.08	6.01%	4,485,120.32
其中：账龄组合	4,771,851.40	100.00%	286,731.08	6.01%	4,485,120.32
同受一方控制的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,771,851.40	100.00%	286,731.08	6.01%	4,485,120.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,628,848.40	157,730.90	6.00%
1 至 2 年	10,500.00	1,050.00	10.00%
合计	2,639,348.40	158,780.90	5.98%

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	286,731.08			286,731.08
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	127,950.18			127,950.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	158,780.90			158,780.90

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回的坏账准备金额 127,950.18 元。

其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金等	2,639,348.40	4,744,620.40
其他往来		27,231.00
合计	2,639,348.40	4,771,851.40

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒逸实业（文莱）有限公司	保证金	1,597,617.40	1 年以内	60.53%	95,857.04
柳州钢铁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	37.89%	60,000.00
南京市六合区人民法院	诉讼保证金	15,231.00	1 年以内	0.58%	913.86
中国石化国际事业有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	0.38%	1,000.00
卞为芳	备用金	6,000.00	1 年以内	0.23%	360.00
合计		2,628,848.40		99.61%	158,130.90

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,301,447.66		94,301,447.66	94,301,447.66		94,301,447.66
合计	94,301,447.66		94,301,447.66	94,301,447.66		94,301,447.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏南钢钢材加工配送有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	84,301,447.66			84,301,447.66		
合计	94,301,447.66			94,301,447.66		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,415,317,561.78	2,284,592,097.12	2,115,958,028.62	2,036,019,001.48
其他业务				
合计	2,415,317,561.78	2,284,592,097.12	2,115,958,028.62	2,036,019,001.48

5、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		118,997.78
购买理财产品投资收益	33,632.88	

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的其他政府补助	1,420,147.70	

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,441,109.17	
其他营业外收支净额	22,591.16	
税前合计	9,883,848.03	
减：扣除所得税影响	2,471,076.41	
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	7,412,771.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019年半年度		2018年半年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.99%	0.23	13.69%	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.18	13.25%	0.21

江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司

2019年8月27日