

欧冶云商股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2104404 号

欧冶云商股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的欧冶云商股份有限公司（以下简称“欧冶云商”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了欧冶云商 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 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（以下简称“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，我们独立于欧冶云商，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2104404 号

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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的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。

收入确认	
请参阅财务报表“附注三、公司重要会计政策、会计估计”22 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”37 及“十五、母公司财务报表主要项目注释”22。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
欧冶云商及其子公司 (以下简称“欧冶云商集团”) 从事与钢材产品相关的互联网交易、互联网服务、物流服务以及其它交易和服务，收入主要来自于钢材产品的销售业务。 欧冶云商集团钢材产品销售业务存在若干类型，不同业务类型下订立的合同条款有所区别。欧冶云商集团对不同业务类型的合同条款进行评估，以判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。 欧冶云商集团作为主要责任人的情况下，钢材产品销售业务取得的收入，在与相关商品的主要风险和报酬或控制权转移给购货方时，以总额确认。欧冶云商集团作为代理人的情况下，在服务完成时以净额确认。 根据订立的合同条款，无论是主要责任人还是代理人，欧冶云商集团均于客户或客户指定的物流公司于第三方场地提取货物，或欧冶云商集团将货物按照合同约定送至交货地点并取得客户签收单或仓单，或取得货运提单后，确认收入。	与评价收入确认相关的审计程序主要包括如下： - 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括利用本所信息技术专家的工作，测试业务信息系统一般控制和应用系统控制的设计和运行的有效性； - 选取欧冶云商集团与客户签订的合同或订单，识别与风险和报酬转移或商品控制权转移相关的条款和条件，以评价欧冶云商集团收入确认的会计政策，尤其是收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求； - 选取交易过程中的相关合同，检查主要合同条款与条件，评价欧冶云商集团对相关销售业务主要责任人及代理人的判断，以确定收入以总额或净额确认是否符合企业会计准则的要求； - 选取客户，通过查询公开信息等，了解客户的注册信息、财务状况等，检查客户的真实性；并将客户的股东、董事和监事信息，与欧冶云商集团提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联关系； - 选取客户，进行实地走访和视频访谈，询问其与欧冶云商集团的业务往来情况 (例如合作历史，主要合同条款，销售退回情况等)，观察相关客户的生产经营情况，以检查客户及其交易的真实性，关注是否存在异常情况；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2104404 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表“附注三、公司重要会计政策、会计估计”22 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”37 及“十五、母公司财务报表主要项目注释”22。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入为欧冶云商集团的关键业绩指标之一，钢材产品的销售业务类型和合同条款存在不同，确定收入以总额或净额确认涉及管理层重大判断，同时存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 选取项目，就相关客户于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的应收账款余额、预收款项余额及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的销售交易金额执行函证程序； • 根据不同的销售模式，基于审计抽样，将 2018 年度、2019 年度及 2020 年度记录的收入，核对至相关的销售订单、出库记录、销售发票、仓单、提单、客户签收及确认记录、银行流水等支持性文件，以评价相关收入是否按照欧冶云商集团的收入确认政策予以确认； • 选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，结合交易条款，检查相关的销售订单、出库记录、销售发票、仓单、提单、客户签收及确认记录等支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日是否存在销售退回，对于销售退回，与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录在恰当的会计期间； • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2104404 号

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

治理层负责监督欧冶云商的财务报告过程。

五、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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2104404 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧冶云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欧冶云商不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就欧冶云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)。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2104404 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师



杨洁 (项目合伙人)




黄锋



日期: 2021年 5月 1 日

欧冶云商股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	8,171,140,802.93	5,764,780,238.57	1,700,190,485.70
交易性金融资产	五、2	2,141,243,508.21	1,338,000,000.00	-
应收票据	五、3	1,674,422,368.84	2,171,275,961.98	2,284,982,486.08
应收账款	五、4	509,330,667.07	590,456,281.30	769,855,855.11
应收款项融资	五、5	683,910,276.59	193,380,818.43	-
预付款项	五、6	7,583,760,444.87	9,063,530,501.49	4,217,708,189.92
其他应收款	五、7	51,164,849.15	153,147,830.81	64,693,636.19
存货	五、8	2,202,480,108.36	2,591,830,146.62	1,480,515,980.20
其他流动资产	五、9	298,986,007.56	1,986,099,017.25	2,652,427,512.55
持有待售资产	五、10	203,950,296.09	-	-
流动资产合计		23,520,389,329.67	23,852,500,796.45	13,170,374,145.75
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、11	-	-	69,970,000.00
其他非流动金融资产	五、12	-	100,751,051.47	-
长期股权投资	五、13	757,591,101.97	53,642,307.34	51,334,054.30
投资性房地产	五、14	38,159,220.47	39,611,923.02	6,622,152.90
固定资产	五、15	169,310,617.13	194,858,884.87	259,606,842.81
在建工程	五、16	4,594,548.91	2,932,288.67	1,181,907.43
无形资产	五、17	18,122,813.47	17,154,830.30	19,526,245.82
长期待摊费用		2,490,397.01	4,935,372.74	6,727,216.13
递延所得税资产	五、18	96,340,797.98	89,652,269.32	81,098,663.23
其他非流动资产	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00	-
非流动资产合计		1,106,609,496.94	523,538,927.73	496,067,082.62
资产总计		24,626,998,826.61	24,376,039,724.18	13,666,441,228.37

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)



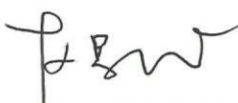
	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债:				
短期借款	五、20	7,098,213,812.58	8,043,238,494.83	4,788,388,692.30
应付票据	五、21	8,098,617,590.80	5,097,893,438.89	1,214,563,725.86
应付账款	五、22	913,917,877.24	1,613,201,190.19	931,172,968.20
预收款项	五、23	2,105,159.37	2,124,627,557.93	1,684,164,213.02
合同负债	五、24	2,388,373,422.41	-	-
应付职工薪酬	五、25	39,380,774.88	39,479,906.10	24,219,559.49
应交税费	五、26	60,515,190.03	36,213,697.30	63,473,738.94
其他应付款	五、27	1,666,880,471.07	2,560,803,255.62	1,565,668,842.51
其他流动负债	五、28	24,329,309.83	3,391,799.49	-
持有至待售负债	五、10	154,327,742.86	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	2,000,000.00
流动负债合计		20,446,661,351.07	19,518,849,340.35	10,273,651,740.32
非流动负债:				
长期借款	五、29	-	-	297,000,000.00
长期应付职工薪酬	五、30	2,387,503.59	1,825,656.71	816,913.65
递延收益	五、31	405,846.25	3,234,518.00	3,296,812.00
递延所得税负债	五、18	-	131,630.02	566,615.25
非流动负债合计		2,793,349.84	5,191,804.73	301,680,340.90
负债合计		20,449,454,700.91	19,524,041,145.08	10,575,332,081.22

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本	五、32	1,000,000,000.00	4,082,171,025.00	3,186,783,105.00
资本公积	五、33	4,438,165,750.85	1,254,123,266.68	298,502,422.64
其他综合收益	五、34	(16,465,623.33)	31,602.78	(7,657,650.00)
专项储备		4,421.82	4,249.13	812.94
盈余公积	五、35	22,210,995.60	30,492,870.89	30,492,870.89
未弥补亏损	五、36	(1,455,761,048.84)	(1,732,289,312.46)	(1,708,708,684.34)
归属于母公司股东权益合计		3,988,154,496.10	3,634,533,702.02	1,799,412,877.13
少数股东权益		189,389,629.60	1,217,464,877.08	1,291,696,270.02
股东权益合计		4,177,544,125.70	4,851,998,579.10	3,091,109,147.15
负债和股东权益总计		24,626,998,826.61	24,376,039,724.18	13,666,441,228.37

此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



赵昌旭

法定代表人


(签名和盖章)

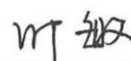


张佩璇

主管会计工作
的公司负责人

(签名和盖章)





叶敏

会计机构负责人

(签名和盖章)





(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司资产负债表
2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	十五、1	1,288,807,691.90	1,004,490,178.95	572,297,621.76
交易性金融资产	十五、2	2,053,243,508.21	1,200,000,000.00	-
应收票据	十五、3	467,846,584.55	276,326,667.02	19,345,629.49
应收账款	十五、4	35,985,150.86	66,447,364.26	9,989,298.77
应收款项融资	十五、5	40,509,386.15	32,464,758.38	-
预付款项	十五、6	1,658,207,629.16	2,674,901,988.42	89,632.80
其他应收款	十五、7	322,826,256.06	451,291,837.68	377,682,599.53
其他流动资产	十五、8	6,513,227,521.87	7,985,295,644.51	5,705,110,277.89
持有待售资产	十五、9	80,000,000.00	-	-
流动资产合计		12,460,653,728.76	13,691,218,439.22	6,684,515,060.24
非流动资产：				
长期股权投资	十五、10	2,857,144,750.50	2,520,870,199.66	2,274,442,303.40
固定资产	十五、11	5,873,381.96	3,120,010.90	2,091,947.57
在建工程		4,098,569.74	2,932,288.67	447,715.53
递延所得税资产		44,176,001.90	55,788.38	4,612.85
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00	-
非流动资产合计		2,931,292,704.10	2,546,978,287.61	2,276,986,579.35
资产总计		15,391,946,432.86	16,238,196,726.83	8,961,501,639.59

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

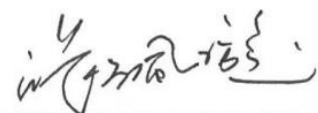
	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债:				
短期借款	十五、12	6,787,486,727.93	7,349,350,461.93	4,649,000,000.00
应付票据	十五、13	637,209,014.47	610,559,400.46	370,676,322.20
应付账款	十五、14	348,886,390.17	43,180,028.10	572,760.73
预收款项	十五、15	2,105,159.37	5,331,253.50	-
应付职工薪酬	十五、16	18,666,427.09	17,981,422.36	3,761,226.14
应交税费		17,323,070.15	7,830,670.12	3,933,238.23
其他应付款	十五、17	1,301,205,409.92	2,149,332,644.98	20,535,134.42
其他流动负债	十五、18	1,014,926,087.55	1,051,227,030.23	619,075,893.84
一年内到期的非流动负债	十五、19	-	-	2,000,000.00
流动负债合计		10,127,808,286.65	11,234,792,911.68	5,669,554,575.56
非流动负债:				
长期借款	十五、19	-	-	297,000,000.00
长期应付职工薪酬		221,721.37	-	-
递延收益	十五、20	405,846.25	523,833.00	-
非流动负债合计		627,567.62	523,833.00	297,000,000.00
负债合计		10,128,435,854.27	11,235,316,744.68	5,966,554,575.56

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益(续)				
股东权益:				
股本		1,000,000,000.00	4,082,171,025.00	3,186,783,105.00
资本公积	十五、21	4,470,795,414.51	1,229,251,060.04	109,337,452.27
其他综合收益		131.18	24,681.55	-
未弥补亏损		(207,284,967.10)	(308,566,784.44)	(301,173,493.24)
股东权益合计		<u>5,263,510,578.59</u>	<u>5,002,879,982.15</u>	<u>2,994,947,064.03</u>
负债和股东权益总计		<u>15,391,946,432.86</u>	<u>16,238,196,726.83</u>	<u>8,961,501,639.59</u>

此财务报表已于2021年5月14日获董事会批准。

 赵昌旭 法定代表人  (签名和盖章)	 张佩璇 主管会计工作 的公司负责人  (签名和盖章)	 叶敏 会计机构负责人  (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	--	--	---

刊载于第22页至第235页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并利润表
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位：人民币元)



	附注	2020 年	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、37	74,772,446,267.28	55,984,029,620.02	28,444,469,498.97
减：营业成本	五、37	(73,832,730,805.96)	(55,045,862,366.48)	(27,709,835,190.88)
税金及附加	五、38	(93,560,822.51)	(81,275,698.59)	(66,592,770.68)
销售费用	五、39	(245,865,927.30)	(233,593,600.32)	(223,457,969.92)
管理费用	五、40	(246,666,740.66)	(318,278,176.22)	(243,065,525.94)
研发费用	五、41	(174,219,197.38)	(128,851,792.62)	(101,764,241.28)
财务费用	五、42	(31,610,235.61)	(149,085,929.23)	(105,423,297.17)
其中：利息费用		325,707,243.68	286,339,803.49	217,923,221.36
利息收入		311,213,611.58	144,358,156.54	117,267,654.16
资产减值转回 / (损失)	五、43	4,066,073.69	6,989,044.19	(41,109,999.77)
加：其他收益	五、44	56,432,859.04	38,234,570.39	19,716,839.15
投资收益	五、45	51,875,590.39	53,377,677.22	55,374,604.74
公允价值变动收益 / (损失)	五、46	30,492,456.74	25,307,201.60	(2,015,548.01)
信用减值转回 / (损失)	五、47	2,131,830.50	(97,910,218.78)	-
资产处置收益 / (损失)		359,219.86	910,878.51	(115,156.54)
二、营业利润		293,150,568.08	53,991,209.69	26,181,242.67
加：营业外收入	五、48	4,841,246.56	45,451,516.16	14,138,491.66
减：营业外支出	五、48	(1,342,738.97)	(2,906,051.88)	(3,015,974.18)
三、利润总额		296,649,075.67	96,536,673.97	37,303,760.15
减：所得税收益 / (费用)	五、49	1,569,751.05	(29,387,097.49)	(47,985,456.55)
四、净利润 / (亏损)		298,218,826.72	67,149,576.48	(10,681,696.40)
(一) 按持续经营分类：				
1. 持续经营净利润 / (亏损)		295,635,176.09	82,247,288.49	(54,569,562.77)
2. 终止经营净利润 / (亏损)	十四、1	2,583,650.63	(15,097,712.01)	43,887,866.37
(二) 按所有权属归类				
1. 归属于母公司股东的净利润 / (亏损)		276,528,263.62	51,255,520.46	(35,094,333.90)
2. 少数股东损益		21,690,563.10	15,894,056.02	24,412,637.50

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度、2019年度及2020年度
(金额单位:人民币元)

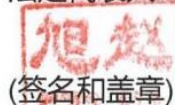
	附注	2020年	2019年	2018年
五、其他综合收益的税后净额	五、34	(16,492,876.91)	5,711.04	(25,920,000.00)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 可供出售金融资产公允价值变动损益损失		-	-	(8,812,800.00)
(2) 应收款项融资信用减值准备		24,492.12	2,884.08	-
(3) 外币财务报表折算差额		(16,521,718.23)	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,349.20	2,826.96	(17,107,200.00)
六、综合收益总额		281,725,949.81	67,155,287.52	(36,601,696.40)
归属于母公司股东的综合收益总额		260,031,037.51	51,258,404.54	(43,907,133.90)
归属于少数股东的综合收益总额		21,694,912.30	15,896,882.98	7,305,437.50
七、每股收益				
基本每股收益及稀释每股收益	五、50	0.27	0.06	(0.04)
其中:				
(一) 持续经营基本每股收益	五、50	0.27	0.08	(0.09)
(二) 终止经营基本每股收益	五、50	-	(0.02)	0.05

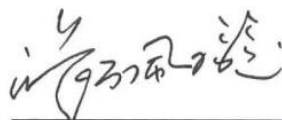
此财务报表已于2021年5月14日获董事会批准。



赵昌旭

法定代表人


(签名和盖章)



张佩璇

主管会计工作
的公司负责人

(签名和盖章)



叶敏

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第22页至第235页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

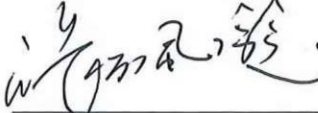
欧冶云商股份有限公司
母公司利润表
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位: 人民币元)



	附注	2020 年	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、22	436,401,121.16	216,353,429.69	71,533,813.56
减: 营业成本	十五、22	(122,678,506.33)	(36,035,189.28)	(25,080,838.06)
税金及附加	十五、23	(38,261,451.10)	(12,007,174.60)	(908,333.00)
销售费用	十五、24	(105,876,684.68)	(58,014,337.26)	(19,269,430.79)
管理费用	十五、25	(135,208,083.36)	(149,269,356.73)	(117,801,938.29)
研发费用		(90,436,386.34)	(28,174,704.23)	(40,095,747.46)
财务净收益 / (费用)	十五、26	32,460,685.09	6,700,970.77	(7,429,872.36)
其中: 利息费用		294,716,988.55	265,153,952.04	223,355,165.13
利息收入		330,203,552.99	274,324,885.65	216,031,807.91
信用减值收益 / (损失)		49,649.81	(237,610.86)	-
资产减值损失		-	-	(1,267.19)
加: 其他收益		17,914,245.79	6,669,093.57	1,120,283.78
公允价值变动收益		42,943,508.21	-	-
投资收益	十五、27	59,207,607.68	46,106,003.24	40,129,582.32
二、营业利润 / (亏损)		96,515,705.93	(7,908,875.69)	(97,803,747.49)
加: 营业外收入		1,979,776.47	456,181.78	0.21
减: 营业外支出		(602,924.16)	(0.01)	-
三、利润 / (亏损) 总额		97,892,558.24	(7,452,693.92)	(97,803,747.28)
加: 所得税收益		44,112,030.05	59,402.72	316.79
四、净利润 / (亏损)		142,004,588.29	(7,393,291.20)	(97,803,430.49)
五、其他综合收益的税后净额		(24,550.37)	24,681.55	-
六、综合收益总额		141,980,037.92	(7,368,609.65)	(97,803,430.49)

此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。


赵昌旭
法定代表人
(签名和盖章)


张佩璇
主管会计工作
的公司负责人
(签名和盖章)


叶敏
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

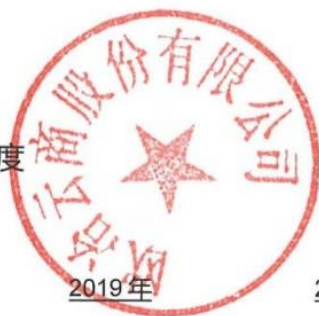
欧冶云商股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位：人民币元)



	附注	2020 年	2019 年	2018 年
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		83,164,763,568.66	61,835,323,620.07	33,415,902,098.41
收到的互联网服务代收款		75,564,795,173.81	34,632,314,290.37	35,660,377,371.42
收回的保理、典当款项		1,727,278,995.77	6,205,693,317.46	5,348,128,784.87
收到的税费返还		8,973,671.67	26,123,090.39	19,026,916.51
收到其他与经营活动有关的				
现金	五、 52(1)	150,432,624.55	124,090,513.34	124,756,525.33
经营活动现金流入小计		160,616,244,034.46	102,823,544,831.63	74,568,191,696.54
购买商品、接受劳务支付的				
现金		(82,906,019,914.81)	(61,360,537,528.98)	(35,678,895,696.65)
支付的互联网服务代付款		(74,679,075,362.07)	(34,950,053,488.68)	(33,465,532,175.37)
发放的保理、典当款项		(1,185,465,609.40)	(6,178,589,385.79)	(5,685,742,904.75)
支付给职工以及为职工支付的				
现金		(435,964,859.01)	(447,228,922.54)	(443,036,988.17)
支付的各项税费		(178,491,679.81)	(244,161,691.60)	(231,915,660.60)
支付其他与经营活动有关的				
现金	五、 52(2)	(287,399,069.44)	(299,434,310.47)	(271,027,956.80)
经营活动现金流出小计		(159,672,416,494.54)	(103,480,005,328.06)	(75,776,151,382.34)
经营活动产生/ (使用) 的现金				
流量净额	五、 53(1)a	943,827,539.91	(656,460,496.43)	(1,207,959,685.80)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,902,000,000.00	7,198,484,134.66	14,941,268,682.57
取得投资收益所收到的现金		102,744,748.22	206,571,966.89	261,769,337.09
处置固定资产、无形资产和其				
他长期资产收回的现金净额		2,667,902.37	1,846,340.50	1,045,572.91
收到的其他与投资活动有关的				
现金	五、 52(3)	1,168,724,812.79	195,501,292.57	118,294,788.66
投资活动现金流入小计		3,176,137,463.38	7,602,403,734.62	15,322,378,381.23

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位: 人民币元)



	附注	2020 年	2019 年	2018 年
取得子公司及其他营业单位				
支付的现金净额	五、53(2)	(288,715,108.89)	(361,595,592.25)	(17,984,348.44)
投资支付的现金		(2,712,300,000.00)	(7,756,000,000.00)	(13,105,103,000.00)
购建固定资产、无形资产和				
其他长期资产支付的现金		(23,011,579.74)	(12,537,724.97)	(8,755,512.99)
处置子公司及其他营业单位				
收到的现金净额	五、53(2)	(775,188,691.28)	-	-
投资活动现金流出小计		<u>(3,799,215,379.91)</u>	<u>(8,130,133,317.22)</u>	<u>(13,131,842,861.43)</u>
投资活动 (使用) / 产生的现金				
流量净额		<u>(623,077,916.53)</u>	<u>(527,729,582.60)</u>	<u>2,190,535,519.80</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		122,619,817.11	2,069,443,312.74	-
取得借款收到的现金		24,444,430,653.34	14,270,558,420.55	8,968,477,698.49
收回的票据保证金		8,058,705,881.69	-	-
筹资活动现金流入小计		<u>32,625,756,352.14</u>	<u>16,340,001,733.29</u>	<u>8,968,477,698.49</u>
偿还债务支付的现金		(25,030,301,631.96)	(10,883,429,434.80)	(9,330,906,106.58)
分配股利、利润或偿付利息				
支付的现金		(339,000,966.10)	(408,760,224.95)	(277,253,289.99)
支付的票据保证金		(7,508,174,973.16)	(3,865,406,469.55)	-
购买少数股东权益支付的现金	七、2(2)	-	(30,300,095.13)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(32,877,477,571.22)</u>	<u>(15,187,896,224.43)</u>	<u>(9,608,159,396.57)</u>
筹资活动 (使用) / 产生的现金				
流量净额		<u>(251,721,219.08)</u>	<u>1,152,105,508.86</u>	<u>(639,681,698.08)</u>

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年	2018 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,262,165.73)	986,503.16	4,758,869.00
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	五、53(1)(b)	61,766,238.57	(31,098,067.01)	347,653,004.92
加: 年初现金及现金等价物余额		1,317,996,287.01	1,349,094,354.02	1,001,441,349.10
六、年末现金及现金等价物余额	五、53(4)	1,379,762,525.58	1,317,996,287.01	1,349,094,354.02

此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



赵昌旭
法定代表人





张佩璇
主管会计工作
的公司负责人





叶敏
会计机构负责人



刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司现金流量表
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位：人民币元)



	2020 年	2019 年	2018 年
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	493,133,266.91	286,226,658.24	72,869,028.03
收到的互联网服务代收款	70,145,307,329.50	22,361,733,996.70	-
收到其他与经营活动有关的			
现金	26,064,022.26	27,706,568.61	7,869,244.51
经营活动现金流入小计	70,664,504,618.67	22,675,667,223.55	80,738,272.54
购买商品、接受劳务支付的			
现金	(157,878,420.72)	(93,318,449.31)	(45,364,286.66)
支付给职工以及为职工支付的			
现金	(153,313,548.05)	(128,365,810.79)	(101,224,855.17)
支付的各项税费	(34,381,683.69)	(9,375,064.21)	(1,583,368.70)
支付的互联网服务代付款	(69,392,405,714.59)	(23,075,509,284.29)	-
支付其他与经营活动有关的			
现金	(164,675,863.98)	(104,048,941.42)	(61,018,876.88)
经营活动现金流出小计	(69,902,655,231.03)	(23,410,617,550.02)	(209,191,387.41)
经营活动产生 / (使用) 的现金			
流量净额	761,849,387.64	(734,950,326.47)	(128,453,114.87)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,691,000,000.00	6,740,000,000.00	12,300,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	135,170,682.86	74,814,796.14	54,930,789.60
处置固定资产、无形资产和其			
他长期资产收回的现金净额	6,252.92	22,074.26	-
处置子公司及其他营业单位收			
到的现金净额	8,943,638.00	-	-
收到的其他与投资活动有关的			
现金	1,662,083,114.20	223,188,549.14	130,964,469.59
投资活动现金流入小计	3,497,203,687.98	7,038,025,419.54	12,485,895,259.19

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位: 人民币元)



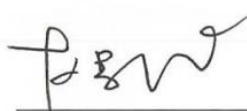
	2020 年	2019 年	2018 年
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(5,036,590.47)	(4,337,329.78)	(1,729,937.11)
投资支付的现金	(2,501,300,000.00)	(7,876,638,541.93)	(12,470,000,000.00)
处置子公司支付的现金	-	(15,633,932.06)	-
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	(439,655,000.00)	-	-
支付其他与投资活动有关的 现金	-	(2,256,784,097.66)	(3,504,993,520.48)
投资活动现金流出小计	(2,945,991,590.47)	(10,153,393,901.43)	(15,976,723,457.59)
投资活动产生 / (使用) 的现金 流量净额	551,212,097.51	(3,115,368,481.89)	(3,490,828,198.40)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	122,619,817.11	2,069,443,312.74	-
取得借款收到的现金	23,401,272,040.42	12,595,798,874.70	8,171,000,000.00
收回的票据保证金	276,371,946.94	-	-
筹资活动现金流入小计	23,800,263,804.47	14,665,242,187.44	8,171,000,000.00
偿还债务支付的现金	(23,924,256,658.12)	(10,208,000,000.00)	(4,642,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(271,131,029.34)	(247,596,784.74)	(160,713,847.64)
支付的票据保证金	(550,800,631.70)	(287,872,898.16)	-
支付其他与筹资活动有关的 现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	(24,746,188,319.16)	(10,743,469,682.90)	(4,802,713,847.64)
筹资活动 (使用) / 产生的现金 流量净额	(945,924,514.69)	3,921,772,504.54	3,368,286,152.36

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	2020 年	2019 年	2018 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	79.69	148.22	431.39
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	367,137,050.15	71,453,844.40	(250,994,729.52)
加: 年初现金及现金等价物余额	642,201,828.44	570,747,984.04	821,742,713.56
六、年末现金及现金等价物余额	1,009,338,878.59	642,201,828.44	570,747,984.04

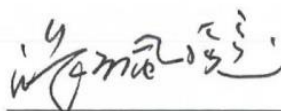
此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。


赵昌旭

法定代表人

(签名和盖章)

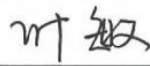




张佩璇
主管会计工作
的公司负责人

(签名和盖章)





叶敏
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	4,082,171,025.00	1,254,123,266.68	31,602.78	4,249.13	30,492,870.89	(1,732,289,312.46)	3,634,533,702.02	1,217,464,877.08	4,851,998,579.10
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(16,497,226.11)	-	-	276,528,263.62	260,031,037.51	21,694,912.30	281,725,949.81
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	五、32	92,510,216.00	17,522,519.64	-	-	-	110,032,735.64	-	110,032,735.64
2. 缩减股本	五、32	(3,174,681,241.00)	3,174,681,241.00	-	-	-	-	-	-
3. 同一控制下企业合并	六、1	-	(46,092,631.43)	-	(8,281,875.29)	-	(54,374,506.72)	(13,593,626.68)	(67,968,133.40)
4. 处置子公司		-	-	-	-	-	-	(1,024,438,435.17)	(1,024,438,435.17)
5. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	35,568,212.41	-	-	-	35,568,212.41	3,978,662.79	39,546,875.20
6. 其他		-	2,363,142.55	-	-	-	2,363,142.55	918,098.94	3,281,241.49
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	五、36(2)	-	-	-	-	-	-	(16,635,439.16)	(16,635,439.16)
(四) 专项储备									
1. 本年提取		-	-	133,558.37	-	-	133,558.37	448,141.90	581,700.27
2. 本年使用		-	-	(133,385.68)	-	-	(133,385.68)	(447,562.40)	(580,948.08)
上述(一)至(四)小计		(3,082,171,025.00)	3,184,042,484.17	(16,497,226.11)	172.69	(8,281,875.29)	276,528,263.62	353,620,794.08	(1,028,075,247.48)
三、本年年末余额		1,000,000,000.00	4,438,165,750.85	(16,465,623.33)	4,421.82	22,210,995.60	(1,455,761,048.84)	3,988,154,496.10	189,389,629.60

此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。

赵昌旭
法定代表人
(签名和盖章)

张佩璇
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

叶敏
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度
(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额		3,186,783,105.00	298,502,422.64	(7,657,650.00)	812.94	30,492,870.89	(1,708,708,684.34)	1,799,412,877.13	1,291,696,270.02	3,091,109,147.15
加：会计政策变更	三、34(e)(i)	-	-	7,686,368.70	-	-	(7,657,650.00)	28,718.70	-	28,718.70
二、本年初余额		3,186,783,105.00	298,502,422.64	28,718.70	812.94	30,492,870.89	(1,716,366,334.34)	1,799,441,595.83	1,291,696,270.02	3,091,137,865.85
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	2,884.08	-	-	51,255,520.46	51,258,404.54	15,896,882.98	67,155,287.52
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	五、32	895,387,920.00	1,186,642,474.21	-	-	-	-	2,082,030,394.21	-	2,082,030,394.21
2. 同一控制下企业合并	六、1	-	(290,088,754.60)	-	-	-	(22,961,134.20)	(313,049,888.80)	(48,545,703.43)	(361,595,592.23)
3. 购买少数股东权益	七、2	-	(124,853.58)	-	-	-	(1,647,959.05)	(1,772,812.63)	(28,527,282.50)	(30,300,095.13)
4. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	59,191,978.01	-	-	-	-	59,191,978.01	10,875,022.24	70,067,000.25
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、36(2)	-	-	-	-	-	(42,569,405.33)	(42,569,405.33)	(23,941,842.01)	(66,511,247.34)
(四) 专项储备										
1. 本年提取		-	-	-	327,765.72	-	-	327,765.72	714,180.99	1,041,946.71
2. 本年使用		-	-	-	(324,329.53)	-	-	(324,329.53)	(702,651.21)	(1,026,980.74)
上述(一)至(四)小计		895,387,920.00	955,620,844.04	2,884.08	3,436.19	-	(15,922,978.12)	1,835,092,106.19	(74,231,392.94)	1,760,860,713.25
四、本年年末余额		4,082,171,025.00	1,254,123,266.68	31,602.78	4,249.13	30,492,870.89	(1,732,269,312.00)	3,634,533,702.02	1,217,464,877.08	4,851,998,579.10

此财务报表已于2021年5月14日获董事会批准。

赵昌旭
法定代表人
(签名和盖章)

张佩璇
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

叶敏
会计机构负责人
(签名和盖章)

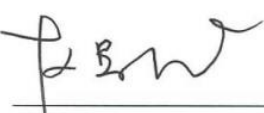
(公司盖章)

刊载于第22页至第235页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

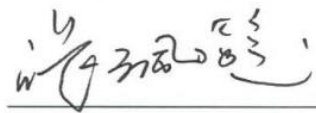
欧冶云商股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度
(金额单位:人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	3,186,783,105.00	289,439,597.32	1,155,150.00	142,443.83	25,825,315.55	(1,601,733,195.63)	1,901,612,416.07	1,361,979,536.69	3,263,591,952.76
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(8,812,800.00)	-	-	(35,094,333.90)	(43,907,133.90)	7,305,437.50	(36,601,696.40)
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	9,062,825.32	-	-	-	-	9,062,825.32	1,128,561.68	10,191,387.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	五、35(2)	-	-	-	4,667,555.34	(4,667,555.34)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、36(2)	-	-	-	-	(67,213,599.47)	(67,213,599.47)	(78,547,952.14)	(145,761,551.61)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	453,446.95	-	-	453,446.95	807,250.01	1,260,696.96
2. 本年使用	-	-	-	(595,077.84)	-	-	(595,077.84)	(976,563.72)	(1,571,641.56)
上述(一)至(四)小计	-	9,062,825.32	(8,812,800.00)	(141,630.89)	4,667,555.34	(106,975,488.71)	(102,199,538.94)	(70,283,266.67)	(172,482,805.61)
三、本年年末余额	3,186,783,105.00	298,502,422.64	(7,657,650.00)	812.94	30,492,870.89	(1,708,708,684.34)	1,799,412,877.13	1,291,696,270.02	3,091,109,147.15

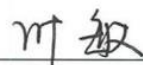
此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



赵昌旭
法定代表人
(签名和盖章)



张佩璇
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



叶敏
会计机构负责人
(签名和盖章)



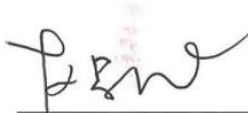
(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2020 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		4,082,171,025.00	1,229,251,060.04	24,681.55	(308,566,784.44)	5,002,879,982.15
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	(24,550.37)	142,004,588.29	141,980,037.92
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	五、32	92,510,216.00	17,522,519.64	-	-	110,032,735.64
2. 缩减股本	五、32	(3,174,681,241.00)	3,174,681,241.00	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	21,106,210.73	-	-	21,106,210.73
4. 处置子公司	六、2	-	28,234,383.10	-	(40,722,770.95)	(12,488,387.85)
上述(一)至(二)小计		(3,082,171,025.00)	3,241,544,354.47	(24,550.37)	101,281,817.34	260,630,596.44
三、本年年末余额		1,000,000,000.00	4,470,795,414.51	131.18	(207,284,967.10)	5,263,510,578.59

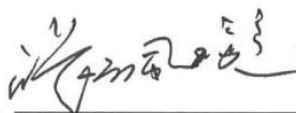
此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



赵昌旭
 法定代表人

(签名和盖章)





张佩璇
 主管会计工作
 的公司负责人

(签名和盖章)





叶敏
 会计机构负责人

(签名和盖章)

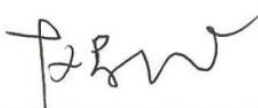


刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司股东权益变动表
2019年度
(金额单位: 人民币元)

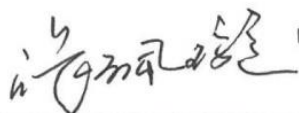
附注	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,186,783,105.00	109,337,452.27	-	(301,173,493.24)	2,994,947,064.03
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	24,681.55	(7,393,291.20)	(7,368,609.65)
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	五、32 895,387,920.00	1,186,642,474.21	-	-	2,082,030,394.21
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	36,973,433.25	-	-	36,973,433.25
3. 同一控制下企业合并	-	(104,046,279.69)	-	-	(104,046,279.69)
4. 其他	-	343,980.00	-	-	343,980.00
上述(一)至(二)小计	895,387,920.00	1,119,913,607.77	24,681.55	(7,393,291.20)	2,007,932,918.12
三、本年年末余额	4,082,171,025.00	1,229,251,060.04	24,681.55	(308,566,784.44)	5,002,879,982.15

此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



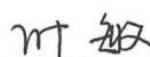
赵昌旭
法定代表人


(签名和盖章)

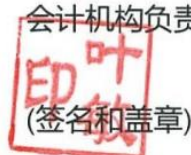


张佩璇
主管会计工作
的公司负责人


(签名和盖章)



叶敏
会计机构负责人


(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,186,783,105.00	102,674,680.27	(203,370,062.75)	3,086,087,722.52
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(97,803,430.49)	(97,803,430.49)
(二) 股东投入和减少资本				
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,662,772.00	-	6,662,772.00
上述(一)至(二)小计	-	6,662,772.00	(97,803,430.49)	(91,140,658.49)
三、本年年末余额	3,186,783,105.00	109,337,452.27	(301,173,493.24)	2,994,947,064.03

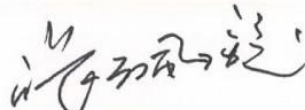
此财务报表已于 2021 年 5 月 14 日获董事会批准。



赵昌旭
法定代表人

(签名和盖章)

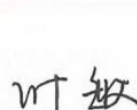




张佩璇
主管会计工作
的公司负责人

(签名和盖章)





叶敏
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 235 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

欧冶云商股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一、 公司基本情况

欧冶云商股份有限公司(以下简称“本公司”)系2015年2月4日经上海市工商行政管理局批准,由宝钢集团有限公司(后于2016年11月17日更名为:中国宝武钢铁集团有限公司,以下简称“中国宝武”)、上海宝钢国际贸易有限公司、宝山钢铁股份有限公司(“宝钢股份”)共同设立的企业法人单位,设立时注册资本(股本)为人民币2,000,000,000.00元,宝钢集团有限公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司、宝钢股份分别出资人民币980,000,000.00元(49.00%)、人民币846,600,000.00元(42.33%)、人民币173,400,000.00元(8.67%),企业法人营业执照注册号91310000324548515D。于2015年11月20日,本公司分别收到上述股东中国宝武、上海宝钢国际经济贸易有限公司、宝钢股份缴纳的新增注册资本(股本)人民币196,000,000.00元、人民币169,320,000.00元、人民币34,680,000.00元,变更后本公司注册资本和累计股本均为人民币2,400,000,000.00元,中国宝武、上海宝钢国际经济贸易有限公司、宝钢股份对本公司的持股比例保持不变,分别为49.00%、42.33%和8.67%。

本公司于2017年5月31日签订增资协议引进投资者,进一步推动本公司业务发展;国务院国有资产监督管理委员会已下发《关于中央企业所属10户子企业开展员工持股试点的通知》(国资发改革(2016)293号)文件核准本公司成为员工持股试点企业。为此,员工持股计划的对象设立上海欧玑企业管理中心(有限合伙)作为员工持股平台,认购本公司新增股本。经上海联合产权交易所公开挂牌,员工持股平台认购本公司166,666,667.00股股份,其他投资各方以货币方式投资本公司,取得本公司766,666,667.00股股份,成为本公司新增股东。本次增资扩股之后,本公司注册资本由人民币2,400,000,000.00元增加至人民币3,333,333,335.00元。

本公司于2019年6月17日签订增资协议,进行第二次增资扩股。经上海联合产权交易所公开挂牌,投资各方以货币方式投资,取得本公司841,347,906.00股股份。本次增资扩股之后,本公司注册资本由人民币3,333,333,335.00元增加至人民币4,174,681,241.00元。

经2019年度股东大会批准,本公司于2020年4月24日,将本公司的注册资本由人民币4,174,681,241.00元减少至人民币1,000,000,000.00元,差额部分人民币3,174,681,241.00元计入资本公积。各股东对本公司的持股比例在本次缩股后维持不变。

于2020年12月31日,本公司的主要股东对本公司的持股比例信息如下:中国宝武30.47%、上海宝钢国际经济贸易有限公司25.25%、宝钢股份5.17%;本钢集团有限公司5.00%。其他小股东(持股5%以下)合计持有本公司34.11%的股份。

本公司的母公司和最终控股公司为中国宝武。

本公司的经营范围为：信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；仓储服务（除危险品）；货物运输代理，第三方物流服务；广告设计、制作、代理及发布；电子商务领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；企业管理咨询；冶金材料、金属材料及制品的销售（专项审批除外）；从事货物及技术的进出口业务。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事钢铁电子商务、仓储物流服务平台、金融服务平台等。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团合并范围的变更情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日及 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、9(2)）和《企业会计准则第 14 号——收入》（参见附注三、22(2)）。本集团尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司申请首次公开发行 A 股股票之目的使用。本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工或销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团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，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于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，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，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。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。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。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”），并颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。

本集团在申报期内，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(1) 原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

有关金融资产的减值方法如下：

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团金额超过人民币 500,000.00 元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(ii) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(iii) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (i) 和 (ii) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中以账龄分析法再进行减值测试:

应收账款

确定组合的依据	按客户性质、应收款项性质将应收账款分为 4 个组合
组合 1	对中国宝武及其子公司 (“中国宝武集团”) 的应收账款 (“应收中国宝武集团”)
组合 2	国际信用证或信用保险等信用保证方式项下的应收账款 (“信用保证项下的应收账款”)
组合 3	对第三方和其他关联方贸易类客户的应收账款 (“其他”)
组合 4	纳入欧冶云商合并范围的关联方应收账款 (“应收合并范围内关联方”)

其他应收款

确定组合的依据	按应收款项性质将其他应收款分为 4 个组合
组合 1	互联网服务代付款
组合 2	保证金
组合 3	纳入欧冶云商合并范围的关联方其他应收款 (“应收合并范围内关联方”)
组合 4	除上述之外的其他应收款 (“其他”)

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收账款组合 1、组合 2 及组合 3	账龄分析法
其他应收款组合 1 及组合 4	账龄分析法
其他应收款组合 2	余额百分比法
应收账款组合 4 及其他应收款组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款				
账龄	组合 1: 应收 中国宝武集团	组合 2: 信用保证项下的应收账款		组合 3: 其他
		信用证	保险赔付 比例为 80%	
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	不计提	1%	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	不计提	6%	30%
2 年至 3 年 (含 3 年)	60%	不计提	12%	60%
3 年以上	100%	不计提	20%	100%

其他应收款		
账龄	组合 1: 互联网服务代付款	组合 4: 其他
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	30%
2 年至 3 年 (含 3 年)	60%	60%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的为保证金组合。本集团按 1%的计提比例对保证金组合计提坏账准备。

- 应收保理款、典当业务贷款及以摊余成本计量的其他应收款项

应收保理款、典当业务贷款及以摊余成本计量的其他应收款项按风险程度分为正常、关注、次级、可疑及损失五类。后三类被视为已减值的款项，当一项或多项事件发生证明客观减值证据存在，并可能出现损失时，该款项被界定为已减值款项。减值损失将视情况以组合或个别方式评估。

对于应收保理款、典当业务贷款及以摊余成本计量的其他应收款项，按风险分类组合计提坏账准备的方法如下：

风险分类	风险分类定义	坏账准备计提比例
正常类	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。	不计提坏账 - 2%
关注类	尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。	5% - 20%
次级类	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。	25% - 35%
可疑类	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	50% - 70%
损失类	在采取所有可能措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100%

在上述金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该金融资产损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该金融资产转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(e) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(2) 新金融工具准则

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。本集团执行新金融工具准则的规定，未对 2019 年年初未分配利润造成重大影响，同时，本集团未对比较财务数据进行调整。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(a) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

(b) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(c) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团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;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(d) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团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;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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权投资）之和。

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

(e) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

确定组合的依据	按客户性质、应收款项性质将应收账款分为 4 个组合
组合 1	对中国宝武及其子公司（“中国宝武集团”）的应收账款（“应收中国宝武集团”）
组合 2	国际信用证或信用保险等信用保证方式项下的应收账款（“信用保证项下的应收账款”）
组合 3	对第三方和其他关联方贸易类客户的应收账款（“其他”）
组合 4	纳入欧冶云商合并范围的关联方应收账款（“应收合并范围内关联方”）

其他应收款

确定组合的依据	按应收款项性质将其他应收款分为 4 个组合
组合 1	互联网服务代付款
组合 2	保证金
组合 3	纳入欧冶云商合并范围的关联方其他应收款(“应收合并范围内关联方”)
组合 4	除上述之外的其他应收款(“其他”)

应收保理款、典当业务贷款及以摊余成本计量的其他应收款项

对于应收保理款、典当业务贷款及以摊余成本计量的其他应收款项，本集团采用内部评级与外部评级进行映射，获取相应评级对应的违约概率，确定对应组合的违约损失率，并结合前瞻性信息进行调整。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(f) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用个别计价法计量。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、29）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、29)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团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利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、29）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15 - 35	0 - 5	2.7 - 6.7

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、29）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15 - 35	0 - 5	2.7 - 6.7
机器设备	7 - 15	0 - 5	6.3 - 14.3
运输工具	5 - 10	0 - 5	9.5 - 20.0
电子设备及其他设备	4 - 9	0 - 5	10.6 - 25

本集团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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、18) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注三、29)。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	49.25 - 50
软件	3 - 5
技术使用费	3
特许权	3

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、 长期待摊费用

本集团将已发生且收益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计折旧及减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

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 (参见附注三、19) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，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。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的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，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中的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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

22、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。本集团在申报期内，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行修订前的《企业会计准则第 14 号——收入》，自 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。

(1) 2018 年度及 2019 年度收入的处理方法

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团提供劳务收入包括互联网服务、物流服务、仓储服务、金融服务及技术服务的收入。

对于互联网服务、物流服务及仓储服务收入，本集团在相关服务已经提供，并且取得收取服务费收入的权利时确认提供劳务收入。

对于技术服务，通过在一定期间内提供服务收取的服务费在相应期间内平均确认收入。

(c) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(d) 典当及保理业务收入

对于典当及保理业务，本集团按照实际利率法在业务期内各个期间确认收入。

(e) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 2020 年 1 月 1 日起收入的处理方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权(例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等)的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品

本集团于客户签收及接受货物时确认收入，即当客户或客户指定的物流公司于第三方场地提取货物，或本集团将货物按照合同约定送至交货地点并取得客户签收单或仓单，或取得货运提单后，确认收入。

(b) 服务费收入

互联网服务、物流服务、仓储服务的服务费收入于向客户提供服务时确认收入。

对于技术服务，通过在一定期间内提供服务收取的服务费在相应期间内平均确认收入。

(c) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(d) 典当及保理业务收入

对于典当及保理业务，本集团按照实际利率法在业务期内各个期间确认收入。

(3) 主要责任人和代理人考虑事项

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团提供商品或服务时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25、 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要指本集团对未到期的担保合同风险敞口损失作出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。

26、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、 所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团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。

递延所得税资产与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。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的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

28、 经营租赁

(1) 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。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。经营租赁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，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

29、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、27））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

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

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

30、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

32、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销（参见附注三、12、13、16 和 17）、担保赔偿准备金（参见附注三、25）和各类资产减值（参见附注五、3、4、5、7、8、9、13、14、15 和 17 以及附注十五、3、4、5、7、8、10、11）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、18 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注九 - 公允价值估值；
- (c) 附注十一 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (a) 附注七、1(1) 和 3 - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

34、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2018 年度、2019 年度及 2020 年度分别执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9 - 12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号) 及相关解读
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019] 16 号)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019] 21 号)(“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020] 10 号)

(a) 解释第 9-12 号

本集团于 2018 年按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本集团根据财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表。

(c) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(e) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

- (i) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

本集团

	本集团		
	2018 年	2019 年	调整数
	<u>12 月 31 日</u>	<u>1 月 1 日</u>	
	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产	-	512,473,849.87	512,473,849.87
应收票据	2,284,982,486.08	1,977,862,676.17	(307,119,809.91)
应收账款	769,855,855.11	731,602,546.41	(38,253,308.70)
应收款项融资	-	345,411,410.21	345,411,410.21
其他流动资产	2,652,427,512.55	2,138,798,345.66	(513,629,166.89)
可供出售金融资产	69,970,000.00	-	(69,970,000.00)
其他非流动金融资产	-	69,970,000.00	69,970,000.00
递延所得税资产	81,098,663.23	77,842,758.01	(3,255,905.22)
未弥补亏损	(1,708,708,684.34)	(1,716,366,334.34)	(7,657,650.00)
其他综合收益	(7,657,650.00)	28,718.70	7,686,368.70

本公司

	本公司		
	2018 年	2019 年	调整数
	<u>12 月 31 日</u>	<u>1 月 1 日</u>	
	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产	-	430,000,000.00	430,000,000.00
其他流动资产	5,705,110,277.89	5,275,110,277.89	(430,000,000.00)

- (ii) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和 应收款项)	1,700,190,485.70	货币资金	摊余成本	1,700,190,485.70
			应收票据	摊余成本 以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益	1,977,862,676.17
			应收款项融资		307,119,809.91
应收票据	摊余成本 (贷款和 应收款项)	2,284,982,486.08	其他综合收益及少数 股东权益	/	-
			应收账款	摊余成本 以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益	731,602,546.41
			应收款项融资		38,291,600.30
应收账款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	769,855,855.11	其他综合收益及少数 股东权益	/	(38,291.60)
其他应收款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	64,693,636.19	其他应收款	摊余成本	64,693,636.19
其他流动资产—— 一年内到期的可供 出售金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益 (债务工具)	512,473,849.87	交易性金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益 (准则要求)	512,473,849.87
其他流动资产—— 应收保理款、关联 方资金平台往来、 典当业务贷款及以 摊余成本计量的其 他应收款项	摊余成本 (贷款和 应收款项)	1,873,126,864.36	其他流动资产—— 应收保理款、关联 方资金平台往来、 典当业务贷款及以 摊余成本计量的其 他应收款项	摊余成本	1,873,126,864.36
可供出售金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益 (权益工具)	69,970,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益 (准则要求)	69,970,000.00

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和 应收款项)	572,297,621.76	货币资金	摊余成本	572,297,621.76
应收票据	摊余成本 (贷款和 应收款项)	19,345,629.49	应收票据	摊余成本	19,345,629.49
应收账款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	9,989,298.77	应收账款	摊余成本	9,989,298.77
其他应收款	摊余成本 (贷款和 应收款项)	377,682,599.53	其他应收款	摊余成本	377,682,599.53
其他流动资产—— 一年内到期的可供 出售金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益 (债务工具)	430,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益 (准则要求)	430,000,000.00
其他流动资产—— 关联方资金平台往 来	摊余成本 (贷款和 应收款项)	5,274,948,584.22	其他流动资产	摊余成本	5,274,948,584.22

- (iii) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日) 人民币元	重分类 人民币元	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日) 人民币元
摊余成本			
应收票据			
按原金融工具准则列示的余额	2,284,982,486.08	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益 (新金融工具准则)	-	(307,119,809.91)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	1,977,862,676.17
应收账款			
按原金融工具准则列示的余额	769,855,855.11	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益 (新金融工具准则)	-	(38,253,308.70)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	731,602,546.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
交易性金融资产 (含其他非流动金融资产)			
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-
加：自可供出售金融资产 (原金融工具准则) 转入	-	582,443,849.87	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	582,443,849.87
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益			
应收款项融资			
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-
加：自应收票据 (原金融工具准则) 转入	-	307,119,809.91	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	-	-
加：自应收账款 (原金融工具准则) 转入	-	38,253,308.70	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	38,291.60	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	345,411,410.21
可供出售金融资产			
按原金融工具准则列示的余额	582,443,849.87	-	-
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值 计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	(582,443,849.87)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日) 人民币元	重分类 人民币元	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日) 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
交易性金融资产 (含其他非流动金融资产)			
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-
加：自可供出售金融资产 (原金融工具准则)			
转入	-	430,000,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益			
可供出售金融资产			
按原金融工具准则列示的余额	430,000,000.00	-	-
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值 计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	(430,000,000.00)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-

(iv) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团下列项目：

- 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权投资。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会 [2019] 6 号规定和财会 [2019] 16 号规定编制的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则		按新金融工具准则	
	计提损失准备		计提损失准备	
	(2018 年			(2019 年
计量类别	12 月 31 日)	重分类	重新计量	1 月 1 日)
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
贷款和应收款项(原金融工具				
准则) / 以摊余成本计量的金				
融资产 (新金融工具准则)				
应收票据	7,442,857.37	-	-	7,442,857.37
应收账款	41,898,279.13	(38,291.60)	-	41,859,987.53
其他应收款	8,422,363.49	-	-	8,422,363.49
其他流动资产	20,235,320.73	-	-	20,235,320.73
总计	77,998,820.72	(38,291.60)	-	77,960,529.12
以公允价值计量且其变动入他				
综合收益的金融资产				
(新金融工具准则)				
应收款项融资	-	38,291.60	-	38,291.60

本公司

	按原金融工具准则		按新金融工具准则	
	计提损失准备		计提损失准备	
	(2018 年			(2019 年
<u>计量类别</u>	<u>12 月 31 日)</u>	<u>重分类</u>	<u>重新计量</u>	<u>1 月 1 日)</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
贷款和应收款项 (原金融工具				
准则) / 以摊余成本计量的金				
融资产 (新金融工具准则)				
其他应收款	18,451.41	-	-	18,451.41

将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节对本公司无影响。

(f) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团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。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团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。

本集团依据新收入准则的规定，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负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

会计政策变更对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的影响分析：

计量类别	调整前 2020 年		重新计量	调整后 2020 年	
	1 月 1 日账面金额	重分类		1 月 1 日账面金额	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
预收款项	2,124,627,557.93	(2,101,420,901.07)	-	23,206,656.86	
其他流动负债	3,391,799.49	1,315,424.64	-	4,707,224.13	
合同负债	-	2,100,105,476.43	-	2,100,105,476.43	
总计	2,128,019,357.42	-	-	2,128,019,357.42	

会计政策变更对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表各项目无影响。

(g) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业公司的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(h) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% (2018 年 5 月 1 日前，17%，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，16%) 或 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%或5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
印花税	按购销金额作为计税依据	按法定税率缴纳

2、 所得税

本公司的法定税率为 25%，2018 年度、2019 年度及 2020 年度内按法定税率执行。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各境内子公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度内适用的所得税税率为 25%。本集团位于新加坡的境外子公司适用所得税税率为 17%。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因	适用年度
东方钢铁电子商务有限公司	15%	高新技术企业	2018 年度及 2019 年度
上海锦商网络科技有限公司	15%	高新技术企业	2018 年度、2019 年度及 2020 年度
上海欧珏供应链管理有限公司	5%	小型微利企业	2019 年度

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
库存现金	-	1,000.00	1,000.00
银行存款	1,346,545,137.18	1,280,077,071.50	1,328,994,004.26
其他货币资金	6,719,100,438.80	4,450,031,764.33	369,513,803.43
未到期应收利息	<u>105,495,226.95</u>	<u>34,670,402.74</u>	<u>1,681,678.01</u>
合计	<u>8,171,140,802.93</u>	<u>5,764,780,238.57</u>	<u>1,700,190,485.70</u>
其中：存放在境外的款项总额	31,485,326.33	-	-

其他货币资金为第三方支付平台风险准备金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金及保函保证金。

受限的货币资金情况，详见附注五、54。

2、交易性金融资产

项目	注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			
其中：债务工具投资	(i)	<u>2,141,243,508.21</u>	<u>1,338,000,000.00</u>

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，交易性金融资产为本集团购入的由关联方华宝信托有限责任公司（“华宝信托”）发行的各类信托计划，具体明细如下表所示。自 2019 年 1 月 1 日，本集团适用新金融工具准则，将这些金融资产从其他流动资产——一年内到期的可供出售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，参见附注三、34。

项目	2020 年 12 月 31 日		
	金额	到期日	预期年化收益率
华宝信托现金增利 C 型	301,482,739.73	1 年内到期	4.30%-4.80%
华宝信托稳健增利	1,751,760,768.48	1 年内到期	5.00%-5.90%
华宝信托-现金 C 财享 3 号	88,000,000.00	1 年内到期	4.70%
合计	2,141,243,508.21		

项目	2019 年 12 月 31 日		
	金额	到期日	预期年化收益率
华宝信托稳健增利	760,000,000.00	1 年内到期	5.20%~5.90%
华宝信托现金增利 C 型	338,000,000.00	1 年内到期	5.10%~6.00%
华宝信托现金增利 A 集合资金 信托计划	240,000,000.00	1 年内到期	净值型
合计	1,338,000,000.00		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	1,666,550,248.84	1,532,817,312.35	1,311,102,612.99
商业承兑汇票	7,880,000.00	646,013,705.56	981,322,730.46
小计	1,674,430,248.84	2,178,831,017.91	2,292,425,343.45
减：坏账准备	(7,880.00)	(7,555,055.93)	(7,442,857.37)
合计	1,674,422,368.84	2,171,275,961.98	2,284,982,486.08

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票		620,576,721.46	133,374,193.05	374,973,976.19
商业承兑汇票		-	23,200,000.00	67,958,385.77
合计	五、54	<u>620,576,721.46</u>	<u>156,574,193.05</u>	<u>442,932,361.96</u>

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出于现金管理的需要，本集团将部分承兑汇票向银行贴现或背书于本集团的供应商。于报告期各期末，承兑汇票的剩余期限为 0 至 12 个月。

(a) 已终止确认的未到期已背书的承兑汇票

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	-	-	339,517,589.73

根据《中华人民共和国票据法》，当承兑汇票到期被拒绝付款时，持票人对本集团拥有追索权。截至 2018 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 339,517,589.73 元 (2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 未终止确认的未到期已贴现或背书的承兑汇票

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	858,475,301.48	1,122,248,250.26	543,410,654.74
商业承兑汇票	-	73,949,569.66	87,671,334.49
合计	<u>858,475,301.48</u>	<u>1,196,197,819.92</u>	<u>631,081,989.23</u>

根据《中华人民共和国票据法》，当承兑汇票到期被拒绝付款时，持票人对本集团拥有追索权。截至 2020 年 12 月 31 日，已背书并未终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 594,161,193.95 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 552,691,593.02 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 609,774,423.65 元)；截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现并未终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 264,314,107.53 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 643,506,226.90 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 21,307,565.58 元)。本集团继续全额确认这部分承兑汇票，同时确认由于贴现产生的银行借款和背书票据结算的应付款项。

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露：

(a) 于 2020 年 12 月 31 日应收票据的减值：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,666,550,248.84	99.53%	-	-	1,666,550,248.84
承兑人为中国宝武集团的商业承兑 汇票	7,880,000.00	0.47%	(7,880.00)	0.10%	7,872,120.00
合计	1,674,430,248.84	100.00%	(7,880.00)	0.00%	1,674,422,368.84

(b) 于 2019 年 12 月 31 日应收票据的减值：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,532,817,312.35	70.35%	-	-	1,532,817,312.35
承兑人为中国宝武集团的商业承兑 汇票	88,464,569.66	4.06%	(88,464.57)	0.10%	88,376,105.09
承兑人为其他关联方或第三方的 商业承兑汇票	557,549,135.90	25.59%	(7,466,591.36)	1.34%	550,082,544.54
合计	2,178,831,017.91	100.00%	(7,555,055.93)	0.35%	2,171,275,961.98

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本集团根据业务及客户类型，将应收票据按承兑人的信用风险特征划分为银行承兑汇票、承兑人为中国宝武集团的商业承兑汇票及承兑人为其他关联方及第三方的商业承兑汇票 3 个组合。

(ii) 2020 年度及 2019 年度应收票据预期信用损失的评估：

本集团对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的损失准备。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日应收票据的减值：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,311,102,612.99	57.19%	-	-	1,311,102,612.99
承兑人为中国宝武集团的商业承兑 汇票	263,374,436.80	11.49%	(263,374.44)	0.10%	263,111,062.36
承兑人为其他关联方或第三方的商 业承兑汇票	717,948,293.66	31.32%	(7,179,482.93)	1.00%	710,768,810.73
合计	2,292,425,343.45	100.00%	(7,442,857.37)	0.32%	2,284,982,486.08

(5) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年初余额	3,892,855.93	3,662,200.00	-	7,555,055.93
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(1,020,167.21)	-	-	(1,020,167.21)
本年核销	-	-	-	-
转至持有待售	(61.30)	-	-	(61.30)
处置子公司	(2,864,747.42)	(3,662,200.00)	-	(6,526,947.42)
年末余额	7,880.00	-	-	7,880.00

	2019 年			合计 人民币元
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
坏账准备	<u>人民币元</u>	<u>- 未发生信用减值</u> 人民币元	<u>- 已发生信用减值</u> 人民币元	
原金融工具准则下的余额	7,442,857.37	-	-	7,442,857.37
首次执行新金融工具准则的调整 金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	7,442,857.37	-	-	7,442,857.37
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	3,662,200.00	-	3,662,200.00
本年转回	(3,550,001.44)	-	-	(3,550,001.44)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>3,892,855.93</u>	<u>3,662,200.00</u>	<u>-</u>	<u>7,555,055.93</u>

2018 年
人民币元

年初余额	1,777,776.40
本年计提	<u>5,665,080.97</u>
年末余额	<u>7,442,857.37</u>

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
应收第三方		335,927,359.19	375,399,376.62	402,823,288.78
应收关联方	十、6	<u>217,982,956.80</u>	<u>256,541,540.61</u>	<u>408,930,845.46</u>
小计		553,910,315.99	631,940,917.23	811,754,134.24
减：坏账准备		<u>(44,579,648.92)</u>	<u>(41,484,635.93)</u>	<u>(41,898,279.13)</u>
合计		<u>509,330,667.07</u>	<u>590,456,281.30</u>	<u>769,855,855.11</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	496,776,088.88	604,602,675.19	783,990,323.10
1 年至 2 年 (含 2 年)	29,820,985.07	-	27,438,063.64
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	27,173,594.54	-
3 年以上	<u>27,313,242.04</u>	<u>164,647.50</u>	<u>325,747.50</u>
小计	553,910,315.99	631,940,917.23	811,754,134.24
减：坏账准备	<u>(44,579,648.92)</u>	<u>(41,484,635.93)</u>	<u>(41,898,279.13)</u>
合计	<u>509,330,667.07</u>	<u>590,456,281.30</u>	<u>769,855,855.11</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日应收账款的减值：

2020 年 12 月 31 日					
注	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)				
	34,385,914.73	6.21%	(31,808,462.88)	92.50%	2,577,451.85
按组合计提坏账准备	(ii)				
组合 1：应收中国宝武集团	202,157,043.40	36.50%	(202,157.04)	0.10%	201,954,886.36
组合 2：信用保证项下的 应收账款	73,854,091.80	13.33%	(300,189.46)	0.41%	73,553,902.34
组合 3：其他	243,513,266.06	43.96%	(12,268,839.54)	5.04%	231,244,426.52
组合小计	519,524,401.26	93.79%	(12,771,186.04)	2.46%	506,753,215.22
合计	553,910,315.99	100.00%	(44,579,648.92)	8.05%	509,330,667.07

2019 年 12 月 31 日					
注	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	(i)				
	27,050,992.79	4.28%	(27,050,992.79)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(ii)				
组合 1：应收中国宝武集团	246,893,088.58	39.07%	(246,893.09)	0.10%	246,646,195.49
组合 2：信用保证项下的应 收账款	95,371,688.48	15.09%	(910,020.92)	0.95%	94,461,667.56
组合 3：其他	262,625,147.38	41.56%	(13,276,729.13)	5.06%	249,348,418.25
组合小计	604,889,924.44	95.72%	(14,433,643.14)	2.39%	590,456,281.30
合计	631,940,917.23	100.00%	(41,484,635.93)	6.56%	590,456,281.30

(i) 年末按单项计提坏账准备的计提理由

2020 年 12 月 31 日:

客户名称	账面原值	减值准备金额	计提比例	计提理由
LIBERTY GROUP (注)	6,471,274.94	(3,893,823.09)	60%	债务人财务困难
湖南畅达物流有限公司	27,050,992.79	(27,050,992.79)	100%	债务人财务困难
Power Steel Co., Ltd	863,647.00	(863,647.00)	100%	债务人财务困难

注: Liberty Group 包含 LIBERTY COMMODITIES ASIA PTE.LTD., LIBERTY FE TRADE DMCC 及 LIBERTY COMMODITIES LIMITED。

2019 年 12 月 31 日:

客户名称	账面原值	减值准备金额	计提比例	计提理由
湖南畅达物流有限公司	27,050,992.79	(27,050,992.79)	100%	债务人财务困难

(ii) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的应收账款:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,各组合中不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

组合 1

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
未逾期	0.10%	202,157,043.40	(202,157.04)	246,893,088.58	(246,893.09)

组合 2

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期					
- 信用证	0%	43,835,145.26	-	4,369,596.05	-
- 保险赔付比例为 80%	1%	30,018,946.54	(300,189.46)	91,002,092.43	(910,020.92)
合计		73,854,091.80	(300,189.46)	95,371,688.48	(910,020.92)

组合 3

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	5%	243,415,185.81	(12,170,759.29)	261,546,051.18	(13,077,287.83)
逾期但不超过 90 天 (含 90 天)	5%	-	-	841,774.95	(42,088.75)
逾期 90 天至 180 天 (含 180 天)	30%	-	-	114,241.00	(34,272.30)
逾期 1 年以上	100%	98,080.25	(98,080.25)	123,080.25	(123,080.25)
合计		243,513,266.06	(12,268,839.54)	262,625,147.38	(13,276,729.13)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日应收账款的减值:

注	2018 年 12 月 31 日				
	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了 坏账准备的应收账款	(i) 27,050,992.79	3.33%	(27,050,992.79)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(ii)				
组合 1: 应收中国宝武集团	407,401,726.22	50.19%	(407,401.73)	0.10%	406,994,324.49
组合 2: 信用保证项下的 应收账款	116,320,783.55	14.33%	(1,140,585.74)	0.98%	115,180,197.81
组合 3: 其他	260,819,053.18	32.13%	(13,137,720.37)	5.04%	247,681,332.81
组合小计	784,541,562.95	96.65%	(14,685,707.84)	1.87%	769,855,855.11
单项金额不重大但单独计提 了坏账准备的应收账款	161,578.50	0.02%	(161,578.50)	100.00%	-
合计	811,754,134.24	100.00%	(41,898,279.13)	5.16%	769,855,855.11

- (i) 2018 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款，按单项计提坏账准备的计提理由

2018 年 12 月 31 日：

客户名称	账面原值	减值准备金额	计提比例	计提理由
湖南畅达物流有限公司	27,050,992.79	(27,050,992.79)	100%	债务人财务困难

- (ii) 2018 年末，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	407,401,726.22	(407,401.73)

组合 2

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			
- 信用证	0%	2,262,209.38	-
- 保险赔付比例为 80%	1%	114,058,574.17	(1,140,585.74)
合计		116,320,783.55	(1,140,585.74)

组合 3

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	260,431,982.33	(13,021,599.11)
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	387,070.85	(116,121.26)
合计		260,819,053.18	(13,137,720.37)

(4) 坏账准备的变动情况:

	附注 / 注	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
原金融工具准则下的余额			41,898,279.13	
首次执行新金融工具准则的 调整金额	五、 5(1)(b)		(38,291.60)	
调整后的年初余额		41,484,635.93	41,859,987.53	36,870,276.73
本年计提		3,822,521.11	-	6,914,327.63
本年转回	(a)	-	(214,251.60)	(1,875,536.22)
本年核销		-	(161,100.00)	(10,789.01)
外币报表折算差异		(10,285.73)	-	-
转至持有待售		(573,973.82)	-	-
处置子公司		(143,248.57)	-	-
年末余额		<u>44,579,648.92</u>	<u>41,484,635.93</u>	<u>41,898,279.13</u>

(a) 其中本年坏账准备收回及转回金额重要的:

2018 年		
单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南畅达物流有限公司	1,175,198.64	应收账款收回

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

2020 年 12 月 31 日				
	期末余额 人民币元	账龄	占应收账款期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额 人民币元
太仓中集冷藏物流装备有限公司	80,404,003.64	1 年以内	14.52%	(80,404.00)
上海梅山钢铁股份有限公司	69,130,441.08	1 年以内	12.48%	(69,130.44)
宝山钢铁股份有限公司	45,909,881.84	1 年以内	8.29%	(45,909.88)
湖南畅达物流有限公司	27,050,992.79	3 年以上	4.88%	(27,050,992.79)
宁波美的联合物资供应有限公司	24,028,437.72	1 年以内	4.34%	(1,201,421.89)
合计	<u>246,523,757.07</u>		<u>44.51%</u>	<u>(28,447,859.00)</u>

2019 年 12 月 31 日				
	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
	人民币元			人民币元
太仓中集冷藏物流装备有限公司	54,428,259.03	1 年以内	8.61%	(2,721,412.95)
新疆八一钢铁股份有限公司	53,037,288.80	1 年以内	8.39%	(53,037.29)
宝山钢铁股份有限公司	44,470,109.29	1 年以内	7.04%	(44,470.11)
上海梅山钢铁股份有限公司	29,959,939.48	1 年以内	4.74%	(29,959.94)
LIBERTY COMMODITIES ASIA PTE.LTD.	28,603,370.61	1 年以内	4.53%	(286,033.71)
合计	210,498,967.21		33.31%	(3,134,914.00)

2018 年 12 月 31 日				
	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
	人民币元			人民币元
新疆八一钢铁股份有限公司	127,511,861.60	1 年以内	15.71%	(127,511.86)
上海梅山钢铁股份有限公司	79,023,730.79	1 年以内	9.73%	(79,023.73)
LIBERTY COMMODITIES ASIA PTE.LTD.	67,913,659.47	1 年以内	8.37%	(679,136.59)
Boly Pipe Co.,Ltd(宝力钢管 (泰国) 有限公司)	47,964,756.62	1 年以内	5.91%	(47,964.76)
太仓中集冷藏物流装备有限公司	44,568,831.36	1 年以内	5.49%	(2,228,441.57)
合计	366,982,839.84		45.21%	(3,162,078.51)

5、 应收款项融资

2020 年					
项目	注	年初余额	本年公允 价值变动	年末余额	累计在其他综合 收益及少数股东 权益中确认的 损失准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应收账款	(1)	13,651,161.83	-	22,543,493.44	(22,543.49)
应收票据	(2)	179,729,656.60	-	661,366,783.15	-
合计		193,380,818.43	-	683,910,276.59	(22,543.49)

项目	注	2019 年					累计在其他综合收益及少数股东权益中确认的损失准备人民币元
		上年年末余额 人民币元	会计政策变更 人民币元	年初余额 人民币元	本年公允价值变动 人民币元	年末余额 人民币元	
应收账款	(1)	-	38,291,600.30	38,291,600.30	-	13,651,161.83	(45,901.73)
应收票据	(2)	-	307,119,809.91	307,119,809.91	-	179,729,656.60	-
合计		-	345,411,410.21	345,411,410.21	-	193,380,818.43	(45,901.73)

(1) 应收账款

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团分别将金额为人民币 22,543,493.44 元、人民币 13,651,161.83 元及人民币 38,291,600.30 元的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收账款自“应收账款”科目调整到“应收款项融资”科目列报。

(a) 按坏账准备计提方法分类披露：

	2020 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1：应收中国宝武集团	22,543,493.44	100.00%	(22,543.49)	0.10%
合计	22,543,493.44	100.00%	(22,543.49)	0.10%

	2019 年 12 月 31 日			
	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				
组合 1：应收中国宝武集团	12,992,986.99	95.18%	(12,992.99)	0.10%
组合 3：其他	658,174.84	4.82%	(32,908.74)	5.00%
合计	13,651,161.83	100.00%	(45,901.73)	0.34%

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的分类为应收款项融资的应收账款：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量分类为应收款项融资的应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，各组合中不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

组合 1

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	0.10%	22,543,493.44	(22,543.49)	12,992,986.99	(12,992.99)

组合 3

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	5%	-	-	658,174.84	(32,908.74)

(b) 坏账准备的变动情况：

	附注	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元
原金融工具准则下的余额			-
首次执行新金融工具准则的调整金额	五、 4(4)		38,291.60
调整后的年初余额		45,901.73	38,291.60
本年计提		38,459.67	7,610.13
转至持有待售		(61,817.91)	-
年末余额		22,543.49	45,901.73

(2) 应收票据

如附注五、3 所披露，本集团存在将应收票据背书至供应商的情形。本集团考虑到承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会〔2019〕6 号）》要求，将承兑人信用等级较高的应收票据由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”，自“应收票据”科目调整到“应收款项融资”科目列报。

(a) 年末本集团已质押的应收票据

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	五、54	502,552,564.06	-

(b) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出于现金管理的需要，本集团将部分承兑汇票向银行贴现或背书于本集团的供应商。于报告期各期末，承兑汇票的剩余期限为 0 至 12 个月。

(i) 已终止确认的未到期已贴现或背书的承兑汇票

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	602,061,340.93	1,027,645,362.21

根据《中华人民共和国票据法》，当承兑汇票到期被拒绝付款时，持票人对本集团拥有追索权。截至 2020 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 263,440,000.63 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 299,283,865.14 元）；截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现并已终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 338,621,340.30 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 728,361,497.07 元）。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露：

	2020 年 12 月 31 日			
	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				
银行承兑汇票	661,366,783.15	100.00%	-	0.00%
合计	661,366,783.15	100.00%	-	0.00%

	2019 年 12 月 31 日			
	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				
银行承兑汇票	179,729,656.60	100.00%	-	0.00%
合计	179,729,656.60	100.00%	-	0.00%

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本集团根据业务及客户类型，将应收票据按承兑人的信用风险特征划分为银行承兑汇票、承兑人为中国宝武集团的商业承兑汇票及承兑人为其他关联方及第三方的商业承兑汇票 3 个组合。

(ii) 2020 年度及 2019 年度应收票据预期信用损失的评估：

本集团对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的重分类为应收款项融资的应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的损失准备。

6、 预付款项

(1) 年末预付款项分类列示如下：

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
关联方	十、6	3,330,708,251.70	4,064,829,224.66	1,847,512,028.14
第三方		<u>4,253,052,193.17</u>	<u>4,998,701,276.83</u>	<u>2,370,196,161.78</u>
合计		<u>7,583,760,444.87</u>	<u>9,063,530,501.49</u>	<u>4,217,708,189.92</u>

(2) 年末预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,583,760,444.87	100.00%	9,063,426,089.81	100.00%	4,217,625,242.17	100.00%
1 年至 2 年	-	0.00%	104,411.68	0.00%	68,372.38	0.00%
2 年至 3 年	-	0.00%	-	0.00%	14,575.37	0.00%
合计	<u>7,583,760,444.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,063,530,501.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,217,708,189.92</u>	<u>100.00%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 年末预付款项按款项性质列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
商品采购预付款	5,735,120,304.60	6,290,261,175.06	2,983,830,523.53
互联网服务代付款	<u>1,848,640,140.27</u>	<u>2,773,269,326.43</u>	<u>1,233,877,666.39</u>
合计	<u>7,583,760,444.87</u>	<u>9,063,530,501.49</u>	<u>4,217,708,189.92</u>

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分别合计人民币 1,864,620,083.19 元、人民币 3,799,094,161.55 元、人民币 992,038,445.61 元，分别占预付款项年末余额合计数的 24.59%、41.92%、和 23.52%。

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下

客户类别	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
关联方	十、6	39,607,946.14	140,748,092.99	43,223,110.34
第三方		<u>12,149,626.52</u>	<u>13,048,065.62</u>	<u>29,892,889.34</u>
小计		51,757,572.66	153,796,158.61	73,115,999.68
减：坏账准备		<u>(592,723.51)</u>	<u>(648,327.80)</u>	<u>(8,422,363.49)</u>
合计		<u>51,164,849.15</u>	<u>153,147,830.81</u>	<u>64,693,636.19</u>

(2) 按账龄分析如下

账龄	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	48,258,245.99	150,288,352.13	62,877,377.84
1 年至 2 年 (含 2 年)	126,127.62	1,721,207.43	5,711,892.94
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,590,600.00	1,782,599.05	4,000.00
3 年以上	<u>1,782,599.05</u>	<u>4,000.00</u>	<u>4,522,728.90</u>
小计	51,757,572.66	153,796,158.61	73,115,999.68
减：坏账准备	<u>(592,723.51)</u>	<u>(648,327.80)</u>	<u>(8,422,363.49)</u>
合计	<u>51,164,849.15</u>	<u>153,147,830.81</u>	<u>64,693,636.19</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

项目	注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
互联网服务代付款		27,429,287.02	121,055,362.25	-
其他保证金		10,891,053.55	9,854,050.82	15,105,756.39
应收出口退税款		5,931,608.41	4,157,837.56	7,078,737.95
股本金	(i)	-	12,587,081.47	-
其他		<u>7,505,623.68</u>	<u>6,141,826.51</u>	<u>50,931,505.34</u>
小计		51,757,572.66	153,796,158.61	73,115,999.68
减：坏账准备		<u>(592,723.51)</u>	<u>(648,327.80)</u>	<u>(8,422,363.49)</u>
合计		<u>51,164,849.15</u>	<u>153,147,830.81</u>	<u>64,693,636.19</u>

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款的应收股本金为本集团持股员工已向持股平台实缴，而本集团尚未收到持股平台实缴的股本金。本集团已于 2020 年 1 月 1 日收到该股本金。员工持股有关信息披露于附注十一。

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日其他应收款的减值：

	注	2020 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提					
坏账准备：	(i)				
组合 1：互联网服务代付款		27,429,287.02	53.00%	(27,429.29)	0.10%
组合 2：保证金		10,891,053.55	21.04%	(108,910.54)	1.00%
组合 4：其他		<u>7,505,623.68</u>	<u>14.50%</u>	<u>(456,383.68)</u>	<u>6.08%</u>
小计		45,825,964.25	88.54%	(592,723.51)	1.29%
未计提坏账准备的其他应收款	(ii)	<u>5,931,608.41</u>	<u>11.46%</u>	-	-
合计		<u>51,757,572.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(592,723.51)</u>	<u>1.15%</u>

注	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备:					
(i)					
组合 1: 互联网服务代付款	121,055,362.25	78.71%	(122,273.79)	0.10%	120,933,088.46
组合 2: 保证金	9,854,050.82	6.41%	(98,540.51)	1.00%	9,755,510.31
组合 4: 其他	6,142,122.73	3.99%	(427,513.50)	6.96%	5,714,609.23
小计	137,051,535.80	89.11%	(648,327.80)	0.47%	136,403,208.00
未计提坏账准备的其他应收款					
(ii)	16,744,622.81	10.89%	-	-	16,744,622.81
合计	153,796,158.61	100.00%	(648,327.80)	0.42%	153,147,830.81

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的其他应收款:

本集团对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的损失准备。

组合 1

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	27,429,287.02	(27,429.29)	121,051,287.25	(121,051.29)
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	-	-	4,075.00	(1,222.50)
合计		27,429,287.02	(27,429.29)	121,055,362.25	(122,273.79)

组合 2

	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收保证金	1%	10,891,053.55	(108,910.54)	9,854,050.82	(98,540.51)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 组合 2 账龄均为 1 年以内 (含 1 年)。根据本集团的历史信用损失经验, 并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况等信息, 本组合回收风险较低, 故按 1%的违约损失率计提坏账准备。

组合 4

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	7,370,127.01	(368,506.34)	5,780,246.29	(289,012.34)
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	68,027.62	(20,408.29)	262,962.34	(78,888.70)
2 年至 3 年 (含 3 年)	60%	-	-	98,254.10	(58,952.46)
3 年以上	100%	67,469.05	(67,469.05)	660.00	(660.00)
合计		7,505,623.68	(456,383.68)	6,142,122.73	(427,513.50)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团未对应收出口退税款计提坏账准备。

(b) 2018 年其他应收款的减值

注	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备:					
组合 2: 保证金 (i)	15,105,756.39	20.66%	(151,057.56)	1.00%	14,954,698.83
组合 4: 其他	50,931,505.34	69.66%	(8,271,305.93)	16.24%	42,660,199.41
小计	66,037,261.73	90.32%	(8,422,363.49)	12.75%	57,614,898.24
未计提坏账准备的其他应收款					
(ii)	7,078,737.95	9.68%	-	-	7,078,737.95
合计	73,115,999.68	100.00%	(8,422,363.49)	11.52%	64,693,636.19

(i) 2018 年末, 按组合计提坏账准备的其他应收款情况:

组合 2

	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
保证金	1%	15,105,756.39	(151,057.56)

于 2018 年 12 月 31 日, 组合 2 账龄均为 1 年以内 (含 1 年)。本集团按本组合余额的 1%计提坏账准备。

组合 4

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	40,696,583.65	(2,034,829.19)
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	5,711,892.79	(1,713,567.84)
2 年至 3 年 (含 3 年)	60%	300.00	(180.00)
3 年以上	100%	<u>4,522,728.90</u>	<u>(4,522,728.90)</u>
合计		<u>50,931,505.34</u>	<u>(8,271,305.93)</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团未对应收出口退税款计提坏账准备。

(5) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年			合计 人民币元
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
	<u>人民币元</u>	<u>- 未发生信用减值</u> 人民币元	<u>- 已发生信用减值</u> 人民币元	
年初余额	508,604.14	139,063.66	660.00	648,327.80
转入第二阶段	(3,401.38)	3,401.38	-	-
转入第三阶段	-	(40,085.43)	40,085.43	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	263,981.41	17,006.91	26,723.62	307,711.94
本年转回	-	(98,978.23)	-	(98,978.23)
转至持有待售	(13,381.68)	-	-	(13,381.68)
处置子公司	<u>(250,956.32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(250,956.32)</u>
年末余额	<u>504,846.17</u>	<u>20,408.29</u>	<u>67,469.05</u>	<u>592,723.51</u>

		2019 年			
坏账准备	注	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
		预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	合计
		<u>人民币元</u>	<u>- 未发生信用减值</u>	<u>- 已发生信用减值</u>	<u>人民币元</u>
原金融工具准则下的余额		2,185,886.75	1,713,747.84	4,522,728.90	8,422,363.49
首次执行新金融工具准则的调整金额		-	-	-	-
调整后的年初余额		2,185,886.75	1,713,747.84	4,522,728.90	8,422,363.49
转入第二阶段		(13,152.19)	13,152.19	-	-
转入第三阶段		-	(180.00)	180.00	-
转回第二阶段		-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-
本年计提		-	66,959.01	120.00	67,079.01
本年转回		(1,664,130.42)	(1,302,586.08)	-	(2,966,716.50)
本年核销	(i)	-	(352,029.30)	(4,522,368.90)	(4,874,398.20)
年末余额		<u>508,604.14</u>	<u>139,063.66</u>	<u>660.00</u>	<u>648,327.80</u>

2018 年
人民币元

年初余额	14,601,023.73
本年计提	-
本年转回	<u>(6,178,660.24)</u>
年末余额	<u>8,422,363.49</u>

(i) 报告期内的实际核销情况

2019 年的实际核销情况

<u>项目</u>	<u>核销金额</u>
实际核销的其他应收款	4,874,398.20

其中重要的核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否 由关联交易产生
上海北粤投资有限公司	其他	4,522,368.90	对方公司注销，未能追回其他应收款	否

2020 年度及 2018 年度无其他应收款坏账准备核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2020 年 12 月 31 日					
款项的性质	期末余额 人民币元	账龄	占期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额 人民币元	
上海宝钢钢材贸易有限公司	互联网服务代付款	11,175,860.91	1 年以内	21.59%	(111,758.61)
广州宝钢南方贸易有限公司	互联网服务代付款				
	及保证金	8,345,193.08	1 年以内	16.12%	(83,451.93)
中国宝武钢铁集团有限公司	其他	5,596,488.83	1 年以内	10.81%	(279,824.44)
武汉宝钢华中贸易有限公司	互联网服务代付款	4,557,869.90	1 年以内	8.81%	(45,578.70)
中华人民共和国天津新港海关	保证金	3,846,519.81	1 年以内	7.43%	-
合计	33,521,932.53		64.76%		(520,613.68)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2019 年 12 月 31 日					
款项的性质	年末余额 人民币元	账龄	占年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额 人民币元	
上海宝钢钢材贸易有限公司	互联网服务代付款	103,208,740.36	1 年以内	67.11%	(103,208.74)
广州宝钢南方贸易有限公司	互联网服务代付款				
	及保证金	12,679,407.13	1 年以内	8.24%	(15,289.41)
上海欧凯企业管理中心 (有限合伙)	股本金	12,587,081.47	1 年以内	8.18%	-
武汉宝钢华中贸易有限公司	互联网服务代付款	4,066,102.44	1 年以内	2.64%	(4,066.10)
上海市国家税务局第二税务分局第二税务所	应收出口退税款	4,014,907.27	1 年以内	2.61%	-
合计	136,556,238.67		88.78%		(122,564.25)

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2018 年 12 月 31 日					
	款项的性质	年末余额 人民币元	账龄	占年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额 人民币元
宝钢集团上海梅山有限公司	其他	24,396,565.97	1 年以内	33.37%	(1,219,828.30)
南京宝地梅山产城发展有限公司	其他	15,831,129.54	2 年以内	21.65%	(2,162,306.29)
上海市国家税务局第二税务分局第二税务所	应收出口退税款	7,078,737.95	1 年以内	9.68%	-
陆家嘴国际信托有限公司	保证金	5,144,600.83	1 年以内	7.04%	(51,446.01)
上海北粤投资有限公司	其他	4,522,368.90	3 年以上	6.19%	(4,522,368.90)
合计		56,973,403.19		77.93%	(7,955,949.50)

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原材料	114,853,296.41	(44,282,413.46)	70,570,882.95	167,665,323.93	(36,723,077.02)	130,942,246.91	178,070,145.00	(34,151,959.65)	143,918,185.35
库存商品	2,128,626,442.21	(94,448,362.24)	2,034,178,079.97	2,541,957,194.73	(106,073,772.37)	2,435,883,422.36	1,449,776,882.99	(115,633,933.93)	1,334,142,949.06
在途物资	95,642,317.96	-	95,642,317.96	23,225,333.72	-	23,225,333.72	-	-	-
委托加工物资	2,088,827.48	-	2,088,827.48	1,779,143.63	-	1,779,143.63	2,454,845.79	-	2,454,845.79
合计	<u>2,341,210,884.06</u>	<u>(138,730,775.70)</u>	<u>2,202,480,108.36</u>	<u>2,734,626,996.01</u>	<u>(142,796,849.39)</u>	<u>2,591,830,146.62</u>	<u>1,630,301,873.78</u>	<u>(149,785,893.58)</u>	<u>1,480,515,980.20</u>

(2) 存货跌价准备

<u>存货种类</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本年增加金额</u> <u>计提</u> 人民币元	<u>本年减少金额</u> <u>(转回)</u> 人民币元	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
原材料	36,723,077.02	8,928,204.90	(1,368,868.46)	44,282,413.46
库存商品	<u>106,073,772.37</u>	<u>20,920,756.63</u>	<u>(32,546,166.76)</u>	<u>94,448,362.24</u>
合计	<u>142,796,849.39</u>	<u>29,848,961.53</u>	<u>(33,915,035.22)</u>	<u>138,730,775.70</u>

<u>存货种类</u>	<u>2019 年</u> <u>1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加金额</u> <u>计提</u> 人民币元	<u>本年减少金额</u> <u>(转回)</u> 人民币元	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
原材料	34,151,959.65	2,571,117.37	-	36,723,077.02
库存商品	<u>115,633,933.93</u>	<u>3,109,875.29</u>	<u>(12,670,036.85)</u>	<u>106,073,772.37</u>
合计	<u>149,785,893.58</u>	<u>5,680,992.66</u>	<u>(12,670,036.85)</u>	<u>142,796,849.39</u>

<u>存货种类</u>	<u>2018 年</u> <u>1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加金额</u> <u>计提</u> 人民币元	<u>本年减少金额</u> <u>(转回)</u> 人民币元	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
原材料	36,877,985.27	2,435,342.50	(5,161,368.12)	34,151,959.65
库存商品	<u>73,497,412.26</u>	<u>42,136,521.67</u>	<u>-</u>	<u>115,633,933.93</u>
合计	<u>110,375,397.53</u>	<u>44,571,864.17</u>	<u>(5,161,368.12)</u>	<u>149,785,893.58</u>

9、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

项目	注 / 附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
账面原值:				
应收保理款	(2)	-	1,264,222,000.94	780,306,210.00
一年内到期的可供出售金融资产		-	-	512,473,849.87
关联方资金平台往来	(a) / 十、6	-	268,433,712.66	341,030,112.19
待抵扣及待认证进项税		36,354,161.11	202,327,680.59	77,421,254.74
未收到的采购进项发票税额		257,604,487.96	201,066,585.20	188,250,226.56
典当业务贷款	(2)	-	162,430,000.00	341,687,773.61
以摊余成本计量的其他应收款项	(b) / (2)	-	258,053.70	430,338,089.29
预缴企业所得税		-	5,108,804.58	1,155,317.02
其他		5,027,358.49	-	-
小计		298,986,007.56	2,103,846,837.67	2,672,662,833.28
减: 减值准备				
应收保理款		-	(110,860,939.88)	(7,803,062.10)
典当业务贷款		-	(6,884,300.00)	(8,128,877.74)
以摊余成本计量的其他应收款项		-	(2,580.54)	(4,303,380.89)
小计		-	(117,747,820.42)	(20,235,320.73)
合计		298,986,007.56	1,986,099,017.25	2,652,427,512.55

(a) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日, 本集团的关联方资金平台往来余额分别为人民币 268,433,712.66 元及人民币 341,030,112.19 元 (2020 年 12 月 31 日: 无), 系本集团对合营企业欧冶资源的资金平台往来余额及通过同一控制下企业合并纳入本集团合并范围的公司 (参见附注六、1) 于其原先所属集团资金平台的往来余额。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日, 本集团的以摊余成本计量的其他应收款项为本集团通过关联方华宝信托有限责任公司发行的信托产品进行的债权投资, 余额分别为人民币 258,053.70 元及人民币 430,338,089.29 元。该信托产品作为结构化主体纳入本集团合并范围, 详见附注七、1(1)。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日其他流动资产的减值：

(i) 其他流动资产减值准备的计提

风险分类	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
正常 I 类	1%	-	-	1,209,594,067.64	(12,095,940.68)
正常 II 类	2%	-	-	58,133,987.00	(1,162,679.74)
关注 I 类	5%	-	-	17,500,000.00	(875,000.00)
关注 II 类	20%	-	-	24,000,000.00	(4,800,000.00)
损失类	84%	-	-	117,682,000.00	(98,814,200.00)
合计		-	-	1,426,910,054.64	(117,747,820.42)

(ii) 其他流动资产坏账准备变动：

坏账准备	2020 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
期初余额	12,095,940.68	2,037,679.74	103,614,200.00	117,747,820.42
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(5,398,654.72)	-	-	(5,398,654.72)
本年核销	-	-	-	-
处置子公司	(6,697,285.96)	(2,037,679.74)	(103,614,200.00)	(112,349,165.70)
期末余额	-	-	-	-

坏账准备	注	2019 年			合计 人民币元
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
		预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
		<u>人民币元</u>	<u>- 未发生信用减值</u> 人民币元	<u>- 已发生信用减值</u> 人民币元	
原金融工具准则下的余额		15,275,320.73	4,160,000.00	800,000.00	20,235,320.73
首次执行新金融工具准则的调整金额		-	-	-	-
调整后的年初余额		15,275,320.73	4,160,000.00	800,000.00	20,235,320.73
转入第二阶段		-	-	-	-
转入第三阶段		-	(4,000,000.00)	4,000,000.00	-
转回第二阶段		-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-
本年计提	(iii)	-	1,877,679.74	98,814,200.00	100,691,879.74
本年转回		(3,179,380.05)	-	-	(3,179,380.05)
本年核销		-	-	-	-
年末余额		<u>12,095,940.68</u>	<u>2,037,679.74</u>	<u>103,614,200.00</u>	<u>117,747,820.42</u>

- (iii) 2019 年 7 月，本集团子公司欧冶商业保理有限责任公司（“欧冶保理”）与湖北康乾工贸有限公司（以下简称“湖北康乾”）、十堰启星传动轴有限公司（以下简称“十堰启星”）及湖北金仕通科技有限公司（以下简称“湖北金仕通”）签署了应收账款保理业务合同，合同金额为人民币 117,682,000.00 元。在上述合同的签订中，湖北康乾、十堰启星及湖北金仕通伪造了东风汽车股份有限公司的印章与相关流程文件。

欧冶保理于 2019 年 9 月 2 日向上海市宝山区人民法院（“人民法院”）申请诉前保全，人民法院于 2019 年 9 月 4 日对湖北康乾、十堰启星及湖北金仕通的名下财产予以查封冻结。2019 年 10 月 8 日，欧冶保理提起诉讼，人民法院于 2019 年 10 月 22 日正式立案。

根据上海市东方正义律师事务所于 2019 年 11 月出具的法律意见书，上述查封和冻结的财产均为首封，即使湖北康乾、十堰启星及湖北金仕通存在其它涉案情况，不会影响本集团的受偿顺位。

2019 年 12 月 18 日，欧冶保理与担保人十堰捷茂工贸有限公司（“十堰捷茂”）达成《股权转让协议》，十堰捷茂将其持有的武汉钢实兴金晟科技制造有限公司（“兴金晟”）51%的股权转让给欧冶保理以抵偿相关债务。2020 年 1 月 12 日，兴金晟就本次股权转让完成工商变更登记手续。同日，欧冶保理与持有兴金晟 49% 股权的武汉钢铁（集团）公司实业公司（“武钢实业”）签署一致行动协议，约定自 2020 年 1 月 12 日起，欧冶保理与武钢实业在股东大会、董事会审议事项及董事提名、推荐和/或委派等事项上通过协商达成一致意见，若协商无法达成一致时，由武汉实业作出决定。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以合同金额扣除湖北康乾、十堰启星及湖北金仕通被冻结的货币资金的扣除相关税费后的金额人民币 18,867,800.00 元计提坏账准备人民币 98,814,200.00 元。

于 2020 年 4 月 30 日，欧冶保理不再纳入本集团合并范围，详见附注六、2。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日其他流动资产的减值：

(i) 应收保理款减值准备的计提

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 正常类	780,306,210.00	100.00%	(7,803,062.10)	1%	772,503,147.90
合计	780,306,210.00	100.00%	(7,803,062.10)	1%	772,503,147.90

(ii) 典当业务贷款坏账准备的计提

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 正常类	316,887,773.61	92.74%	(3,168,877.74)	1%	313,718,895.87
- 关注类	24,800,000.00	7.26%	(4,960,000.00)	20%	19,840,000.00
合计	341,687,773.61	100.00%	(8,128,877.74)	2.38%	333,558,895.87

(iii) 以摊余成本计量的其他应收款项坏账准备的计提

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
- 正常类	430,338,089.29	100.00%	(4,303,380.89)	1%	426,034,708.40
合计	430,338,089.29	100.00%	(4,303,380.89)	1%	426,034,708.40

(iv) 其他流动资产坏账准备变动

2018 年
人民币元

年初余额	23,061,029.15
本年转回	(2,825,708.42)
年末余额	20,235,320.73

10、 持有待售资产和持有待售负债

2020 年

上海欧冶采购信息
科技有限责任公司
账面价值

货币资金	38,171,869.28
应收账款	82,779,817.98
应收票据	1,343,458.46
应收账款融资	70,607,632.88
预付账款	4,235,624.50
其他应收款	291,451.83
存货	202,507.88
其他流动资产	5,295,278.76
固定资产	267,585.03
无形资产	1,911.46
递延所得税资产	<u>753,158.03</u>

持有待售资产合计	<u><u>203,950,296.09</u></u>
----------	------------------------------

应付票据	(54,155,385.13)
应付帐款	(89,800,479.62)
合同负债	(5,956,828.04)
应付职工薪酬	(1,386,336.24)
应交税金	(2,641,978.92)
其他应付款	(333,559.91)
长期应付职工薪酬	<u>(53,175.00)</u>

持有待售负债合计	<u><u>(154,327,742.86)</u></u>
----------	--------------------------------

于 2020 年 9 月 11 日，本公司第三届董事会第九次会议通过决议，同意与中国宝武及其子公司（“其他发起人”）共同出资成立欧冶工业品股份有限公司（“欧冶工业品”）。于 2020 年 9 月 21 日，本公司与其他发起人共同签署《欧冶工业品股份有限公司发起人协议》，协议约定本公司认缴欧冶工业品股本人民币 5 亿元，占欧冶工业品设立时总股本的 12.5%，以本公司持有的对上海欧冶采购信息技术有限公司 100%股权按评估价值出资，不足部分以人民币现金出资。截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司已完成现金出资人民币 2 亿元，股权出资预计将于一年内完成，本集团将拟出售的上海欧冶采购信息科技有限责任公司作为持有待售处置组列报，转让对价高于持有待售处置组的账面价值。

上海欧冶采购信息科技有限责任公司于 2020 年 12 月 31 日的关联方往来余额列示如下：

关联方 (注)	项目名称	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额 人民币元	减值准备 人民币元
中国宝武集团	应收账款	73,341,138.19	(73,341.14)
本钢集团及其子公司	应收账款	4,386,973.45	(219,348.67)
本集团及控股股东的关键管理人员的 关联企业	应收账款	1,489,711.33	(74,485.57)
控股股东的合营联营企业	应收账款	787,937.22	(39,396.86)
合计		80,005,760.19	(406,572.24)
	应收款项融 资		
中国宝武集团	资	61,851,603.44	(61,851.60)
中国宝武集团	预付款项	55,403.11	-
中国宝武集团	其他应收款	273,333.50	(13,666.68)
本钢集团及其子公司	其他应收款	1,000.00	(50.00)
合计		274,333.50	(13,716.68)

<u>关联方 (注)</u>	<u>项目名称</u>	2020 年 12 月 31 日 人民币元
中国宝武集团	应付账款	<u>7,642,511.21</u>
中国宝武集团	合同负债	0.01
控股股东的合营联营企业	合同负债	<u>21,000.00</u>
合计		<u><u>21,000.01</u></u>

注： 关联方名称定义详见附注十。

11、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	2018 年 12 月 31 日		
	<u>账面余额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	<u>69,970,000.00</u>	<u>-</u>	<u>69,970,000.00</u>

2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产为本集团购入的由华宝证券发行的“华增五号”集合资产管理计划，封闭期为 4 - 5 年。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将这些自华宝信托有限责任公司购入的信托产品重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产 (见附注五、12)。

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日 人民币元
可供出售权益工具	
权益工具的成本	100,000,000.00
公允价值	69,970,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(30,030,000.00)
已计提减值金额	-

12、其他非流动金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
- 信托产品	-	100,751,051.47
合计	-	100,751,051.47

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
对合营企业的投资	39,702,895.37	45,866,397.94	42,259,142.40
对联营企业的投资	717,888,206.60	7,775,909.40	9,074,911.90
小计	757,591,101.97	53,642,307.34	51,334,054.30
减：减值准备	-	-	-
合计	757,591,101.97	53,642,307.34	51,334,054.30

(2) 长期股权投资变动情况分析

附注	2020 年 1月 1日 人民币元	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日 人民币元
		成本法 转为权益法	(减少) / 追加投资	发放股利	权益法下确认 的投资收益	
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
对合营企业的投资:						
上海欧冶资源电子商务有限公司	45,866,397.94	-	(8,572,381.73)	-	2,408,879.16	39,702,895.37
对联营企业的投资:						
上海欧冶金融信息服务股份有限公司 六、2	-	477,355,883.76	-	(8,370,888.74)	2,599,413.07	471,584,408.09
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	2,920,736.34	-	-	-	353,393.15	3,274,129.49
上海交运宝欧物流有限公司	3,121,561.49	-	(2,437,412.05)	-	(684,149.44)	-
上海欧珏供应链管理有限公司 六、2	-	11,230,702.00	-	-	-	11,230,702.00
欧冶工业品股份有限公司	-	-	200,000,000.00	-	19,810.42	200,019,810.42
上海钢之家信息科技有限公司	-	-	27,405,000.00	-	(62,912.35)	27,342,087.65
I Steel VN Joint Stock Company	-	-	2,320,247.92	-	-	2,320,247.92
I STEEL THAI CO., LTD.	1,733,611.57	-	-	-	383,209.46	2,116,821.03
小计	7,775,909.40	488,586,585.76	227,287,835.87	(8,370,888.74)	2,608,764.31	717,888,206.60
合计	53,642,307.34	488,586,585.76	218,715,454.14	(8,370,888.74)	5,017,643.47	757,591,101.97

	本年增减变动				
2019 年	权益法下确认				2019 年
1 月 1 日	减少投资	的投资收益	其他变动	12 月 31 日	
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对合营企业的投资：					
上海欧冶资源电子商务有限公司	42,259,142.40	-	3,263,275.54	343,980.00	45,866,397.94
对联营企业的投资：					
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	2,692,357.86	-	228,378.48	-	2,920,736.34
仓库 (上海) 供应链管理有限公司	496,841.15	(496,841.15)	-	-	-
上海交运宝欧物流有限公司	3,951,905.78	-	(830,344.29)	-	3,121,561.49
I STEEL THAI CO., LTD.	1,933,807.11	-	(200,195.54)	-	1,733,611.57
小计	9,074,911.90	(496,841.15)	(802,161.35)	-	7,775,909.40
合计	51,334,054.30	(496,841.15)	2,461,114.19	343,980.00	53,642,307.34

	本年增减变动			
	2018 年 1 月 1 日 人民币元	追加投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
对合营企业的投资：				
上海欧冶资源电子商务有限公司	41,522,385.21	-	736,757.19	42,259,142.40
对联营企业的投资：				
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	2,484,487.30	-	207,870.56	2,692,357.86
仓库 (上海) 供应链管理有限公司	481,957.83	-	14,883.32	496,841.15
上海交运宝欧物流有限公司	4,418,769.94	-	(466,864.16)	3,951,905.78
I STEEL THAI CO., LTD.	-	2,103,000.00	(169,192.89)	1,933,807.11
小计	7,385,215.07	2,103,000.00	(413,303.17)	9,074,911.90
合计	48,907,600.28	2,103,000.00	323,454.02	51,334,054.30

本集团对合营企业及联营企业的投资的详细情况参见附注七、3。

14、 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元
成本	
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日余额	10,335,864.15
自有房产转入	<u>41,137,726.80</u>
2019 年 12 月 31 日余额	51,473,590.95
自有房产转入	<u>3,614,797.00</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>55,088,387.95</u>
累计折旧	
2018 年 1 月 1 日余额	(3,381,922.65)
本年计提	<u>(331,788.60)</u>
2018 年 12 月 31 日余额	(3,713,711.25)
本年计提	(1,634,483.28)
自有房产转入	<u>(6,513,473.40)</u>
2019 年 12 月 31 日余额	(11,861,667.93)
本年计提	(1,633,442.40)
自有房产转入	<u>(3,434,057.15)</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>(16,929,167.48)</u>
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	<u><u>38,159,220.47</u></u>
2019 年 12 月 31 日	<u><u>39,611,923.02</u></u>
2018 年 12 月 31 日	<u><u>6,622,152.90</u></u>

15、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备及其他 人民币元	合计 人民币元
原值					
2018 年 1 月 1 日余额	121,689,695.91	189,920,428.23	197,101,249.70	106,649,731.84	615,361,105.68
本年购置	-	53,427.86	52,363.74	4,748,571.62	4,854,363.22
在建工程转入	-	-	-	1,354,515.40	1,354,515.40
本年处置或报废	-	(870,186.00)	(1,203,759.00)	(10,176,945.64)	(12,250,890.64)
2018 年 12 月 31 日余额	121,689,695.91	189,103,670.09	195,949,854.44	102,575,873.22	609,319,093.66
本年购置	-	114,159.44	-	4,060,725.29	4,174,884.73
在建工程转入	688,793.10	4,128,543.41	504,035.41	127,586.20	5,448,958.12
本年处置或报废	(983,919.28)	(1,112,815.31)	(190,313.63)	(4,709,187.34)	(6,996,235.56)
转出至投资性房地产	(41,137,726.80)	-	-	-	(41,137,726.80)
2019 年 12 月 31 日余额	80,256,842.93	192,233,557.63	196,263,576.22	102,054,997.37	570,808,974.15
本年购置	-	29,574.26	2,287,905.84	4,245,601.37	6,563,081.47
在建工程转入	-	-	-	5,983,465.65	5,983,465.65
处置或报废	-	(2,829,598.00)	(3,357,045.31)	(4,253,264.63)	(10,439,907.94)
转出至投资性房地产	(3,614,797.00)	-	-	-	(3,614,797.00)
本年重分类	-	(480,250.87)	-	480,250.87	-
处置子公司减少	-	(547,413.75)	(2,382,148.58)	(5,860,453.07)	(8,790,015.40)
转至持有待售	-	(12,733.33)	-	(673,375.96)	(686,109.29)
2020 年 12 月 31 日余额	76,642,045.93	188,393,135.94	192,812,288.17	101,977,221.60	559,824,691.64
累计折旧					
2018 年 1 月 1 日余额	(43,981,946.39)	(129,681,880.13)	(81,240,964.62)	(65,537,779.97)	(320,442,571.11)
本年计提	(5,412,251.05)	(8,554,251.34)	(12,376,264.60)	(14,494,049.58)	(40,836,816.57)
本年处置或报废	-	824,202.90	1,147,321.04	9,595,612.89	11,567,136.83
2018 年 12 月 31 日余额	(49,394,197.44)	(137,411,928.57)	(92,469,908.18)	(70,436,216.66)	(349,712,250.85)
本年计提	(4,006,777.44)	(8,248,635.76)	(13,523,798.05)	(12,441,059.07)	(38,220,270.32)
本年处置或报废	381,760.96	1,067,273.04	150,665.00	3,869,259.49	5,468,958.49
转出至投资性房地产	6,513,473.40	-	-	-	6,513,473.40
2019 年 12 月 31 日余额	(46,505,740.52)	(144,593,291.29)	(105,843,041.23)	(79,008,016.24)	(375,950,089.28)
本年计提	(3,895,583.69)	(7,225,184.84)	(11,739,342.87)	(9,512,583.25)	(32,372,694.65)
重分类	(456,749.90)	(216,360.63)	-	673,110.53	-
本年处置或报废	-	2,716,414.08	2,782,137.98	3,850,533.13	9,349,085.19
处置子公司减少	-	65,005.50	222,133.32	4,319,904.00	4,607,042.82
转出至投资性房地产	3,434,057.15	-	-	-	3,434,057.15
转至持有待售	-	7,258.32	-	411,265.94	418,524.26
2020 年 12 月 31 日余额	(47,424,016.96)	(149,246,158.86)	(114,578,112.80)	(79,265,785.89)	(390,514,074.51)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日账面价值	29,218,028.97	39,146,977.08	78,234,175.37	22,711,435.71	169,310,617.13
2019 年 12 月 31 日账面价值	33,751,102.41	47,640,266.34	90,420,534.99	23,046,981.13	194,858,884.87
2018 年 12 月 31 日账面价值	72,295,498.47	51,691,741.52	103,479,946.26	32,139,656.56	259,606,842.81

于 2020 年 12 月 3 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产。

16、 在建工程

项目	2020 年		2020 年	
	1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	确认为固定资产 人民币元	人民币元
欧冶云商智慧仓库改造	1,472,237.18	-	(1,472,237.18)	-
欧冶云商办公网络优化改造项目	-	2,070,565.20	-	2,070,565.20
东方钢铁机房设备改造升级	-	4,304,703.47	(3,888,699.97)	416,003.50
宁波不锈钢激光切割机组	-	79,975.67	-	79,975.67
取向硅钢卷智能库信息化改造项目	-	4,846,529.10	-	(4,846,529.10)
其他	1,460,051.49	1,190,481.55	(622,528.50)	2,028,004.54
合计	2,932,288.67	12,492,254.99	(5,983,465.65)	4,594,548.91

项目	2019 年		2019 年	
	1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	确认为固定资产 人民币元	人民币元
欧冶云商智慧仓库改造	447,715.53	1,713,314.75	(688,793.10)	1,472,237.18
宁波不锈钢激光切割机组	734,191.90	2,846,937.76	(3,581,129.66)	-
梅盛货轮改造	-	504,035.41	(504,035.41)	-
其他	-	2,135,051.44	(674,999.95)	1,460,051.49
合计	1,181,907.43	7,199,339.36	(5,448,958.12)	2,932,288.67

项目	2018 年		2018 年	
	1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	确认为固定资产 人民币元	人民币元
欧冶云商智慧仓库改造	-	447,715.53	-	447,715.53
宁波不锈钢激光切割机组	-	734,191.90	-	734,191.90
其他	52,000.00	1,338,915.40	(1,354,515.40)	(36,400.00)
合计	52,000.00	2,520,822.83	(1,354,515.40)	1,181,907.43

17、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权 人民币元	软件 人民币元	技术使用费 人民币元	特许权 人民币元	合计 人民币元
账面原值					
2018 年 1 月 1 日余额	20,874,924.92	53,084,015.03	-	233,710.13	74,192,650.08
本年购置	-	1,013,153.54	360,000.00	7,173.40	1,380,326.94
本年处置	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	20,874,924.92	54,097,168.57	360,000.00	240,883.53	75,572,977.02
本年购置	-	996,950.61	-	-	996,950.61
本年处置	-	(6,836,043.77)	-	-	(6,836,043.77)
2019 年 12 月 31 日余额	20,874,924.92	48,258,075.41	360,000.00	240,883.53	69,733,883.86
本年购置	-	2,671,839.61	-	-	2,671,839.61
转至持有待售	-	(117,504.95)	-	-	(117,504.95)
2020 年 12 月 31 日余额	20,874,924.92	50,812,410.07	360,000.00	240,883.53	72,288,218.52
累计摊销					
2018 年 1 月 1 日余额	(4,655,864.28)	(46,555,651.04)	-	(215,703.39)	(51,427,218.71)
本年计提	(420,815.76)	(4,139,449.59)	(40,000.00)	(19,247.14)	(4,619,512.49)
本年处置	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	(5,076,680.04)	(50,695,100.63)	(40,000.00)	(234,950.53)	(56,046,731.20)
本年计提	(678,847.48)	(2,311,486.93)	(120,000.00)	-	(3,110,334.41)
本年处置	-	6,578,012.05	-	-	6,578,012.05
2019 年 12 月 31 日余额	(5,755,527.52)	(46,428,575.51)	(160,000.00)	(234,950.53)	(52,579,053.56)
本年计提	(420,815.70)	(1,161,129.28)	(120,000.00)	-	(1,701,944.98)
转至持有待售	-	115,593.49	-	-	115,593.49
2020 年 12 月 31 日余额	(6,176,343.22)	(47,474,111.30)	(280,000.00)	(234,950.53)	(54,165,405.05)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>14,698,581.70</u>	<u>3,338,298.77</u>	<u>80,000.00</u>	<u>5,933.00</u>	<u>18,122,813.47</u>
2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>15,119,397.40</u>	<u>1,829,499.90</u>	<u>200,000.00</u>	<u>5,933.00</u>	<u>17,154,830.30</u>
2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>15,798,244.88</u>	<u>3,402,067.94</u>	<u>320,000.00</u>	<u>5,933.00</u>	<u>19,526,245.82</u>

(2) 年末重要的单项无形资产如下:

2020 年 12 月 31 日:

项目	账面价值	剩余摊销期限
宝钢运输 3 号库土地	8,935,873.49	431 个月
佛山不锈土地使用权	5,762,708.21	403 个月

2019 年 12 月 31 日:

项目	账面价值	剩余摊销期限
宝钢运输 3 号库土地	9,184,668.05	443 个月
佛山不锈土地使用权	5,934,729.35	415 个月

2018 年 12 月 31 日:

项目	账面价值	剩余摊销期限
宝钢运输 3 号库土地	9,433,462.61	455 个月
佛山不锈土地使用权	6,364,782.27	427 个月

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置或未办妥产权证书的土地使用权。

18、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / 负债	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / 负债	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / 负债
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
递延所得税资产：						
资产减值准备	178,959,826.55	44,724,816.75	308,907,112.24	77,245,039.36	226,244,660.64	56,559,307.20
可抵扣亏损	205,048,448.80	51,262,112.20	43,475,255.40	10,802,980.39	64,113,449.94	15,636,974.27
应付职工薪酬	1,899,783.89	474,945.98	3,919,986.08	979,996.51	4,784,527.03	1,196,131.76
无形资产摊销差异	-	-	3,248,063.73	812,015.93	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-	30,030,000.00	7,507,500.00
递延收益	-	-	-	-	795,000.00	198,750.00
小计	385,908,059.24	96,461,874.93	359,550,417.45	89,840,032.19	325,967,637.61	81,098,663.23
互抵金额	(484,307.80)	(121,076.95)	(751,051.48)	(187,762.87)	-	-
合计	385,423,751.44	96,340,797.98	358,799,365.97	89,652,269.32	325,967,637.61	81,098,663.23
递延所得税负债：						
固定资产折旧差异	484,307.80	121,076.95	-	-	-	-
应收利息	-	-	526,520.08	131,630.02	2,266,461.00	566,615.25
交易性金融工具公允价值变动	-	-	751,051.48	187,762.87	-	-
小计	484,307.80	121,076.95	1,277,571.56	319,392.89	2,266,461.00	566,615.25
互抵金额	(484,307.80)	(121,076.95)	(751,051.48)	(187,762.87)	-	-
合计	-	-	526,520.08	131,630.02	2,266,461.00	566,615.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
资产减值准备	4,951,201.58	1,325,592.03	4,843,972.08
可抵扣亏损	<u>505,352,662.12</u>	<u>825,143,722.88</u>	<u>900,155,238.75</u>
合计	<u>510,303,863.70</u>	<u>826,469,314.91</u>	<u>904,999,210.83</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
2018 年	-	-	-
2019 年	-	-	5,767,444.04
2020 年	-	81,508,223.94	133,330,202.44
2021 年	169,532,906.90	241,240,029.03	272,290,962.05
2022 年	196,586,053.71	297,405,445.55	300,577,420.71
2023 年	91,612,045.27	179,995,931.83	179,995,931.83
2024 年	13,327,789.84	13,327,789.84	-
2025 年	19,218,573.88	-	-
2026 年	1,922,351.06	1,922,351.06	1,922,351.06
2027 年	2,903,305.60	2,903,305.60	3,211,423.32
2028 年	2,333,922.33	2,333,922.33	3,059,503.30
2029 年	4,506,723.70	4,506,723.70	-
2030 年	<u>3,408,989.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>505,352,662.12</u>	<u>825,143,722.88</u>	<u>900,155,238.75</u>

19、 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
超过一年到期的定期存款	20,000,000.00	20,000,000.00	-

其他非流动资产为本集团存于招商银行的三年期定期存款，到期日为 2022 年 6 月 17 日，存款利率为 3.78%。

20、 短期借款

本集团短期借款分类：

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行信用借款		5,850,000,000.00	6,800,000,000.00	4,679,158,674.39
关联公司信用借款及票据贴现	十、7	946,932,379.17	564,732,267.93	87,112,907.19
银行票据及信用证贴现		301,281,433.41	643,506,226.90	22,117,110.72
银行质押借款	五、54	-	35,000,000.00	-
合计		7,098,213,812.58	8,043,238,494.83	4,788,388,692.30

于资产负债表日，本集团的信用借款均为向商业银行及关联方宝钢集团财务有限责任公司取得的短期借款。借款期间均为一年以内，年利率为 3.91% - 4.87%，无已逾期尚未归还的借款。

21、 应付票据

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
商业承兑汇票	167,098,216.55	308,637,453.55	151,812,736.12
银行承兑汇票	7,931,519,374.25	4,789,255,985.34	1,062,750,989.74
合计	8,098,617,590.80	5,097,893,438.89	1,214,563,725.86

上述金额均为一年内到期的应付票据。

22、 应付账款

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
应付关联方	十、6	508,848,873.41	1,360,645,863.86	552,625,219.86
应付第三方		<u>405,069,003.83</u>	<u>252,555,326.33</u>	<u>378,547,748.34</u>
合计		<u>913,917,877.24</u>	<u>1,613,201,190.19</u>	<u>931,172,968.20</u>

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

23、 预收账款

(1) 年末预收款项按客户类别列示如下：

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
预收关联方	十、6	-	85,235,344.89	32,158,503.17
预收第三方		<u>2,105,159.37</u>	<u>2,039,392,213.04</u>	<u>1,652,005,709.85</u>
合计		<u>2,105,159.37</u>	<u>2,124,627,557.93</u>	<u>1,684,164,213.02</u>

(2) 年末预收款项按款项性质列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
预收货款	<u>2,105,159.37</u>	<u>2,124,627,557.93</u>	<u>1,684,164,213.02</u>
合计	<u>2,105,159.37</u>	<u>2,124,627,557.93</u>	<u>1,684,164,213.02</u>

24、 合同负债

	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2020 年 1 月 1 日 人民币元 (附注三、34(1))
贸易、加工及运输合同预收款	<u>2,388,373,422.41</u>	<u>2,100,105,476.43</u>

合同负债主要涉及本集团从互联网交易业务及物流业务客户的贸易、加工及运输合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的 20% ~ 100%。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

2020 年 1 月 1 日的合同负债余额 97.83%在 2020 年度内确认为收入。

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	注 / 附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
短期薪酬	(2)	38,133,894.81	36,291,801.32	20,517,475.18
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	2,221,734.48	2,758,720.75
辞退福利	(4)	935,386.54	743,869.25	474,660.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	五、30 / (5)	<u>311,493.53</u>	<u>222,501.05</u>	<u>468,703.25</u>
合计		<u>39,380,774.88</u>	<u>39,479,906.10</u>	<u>24,219,559.49</u>

(2) 短期薪酬

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	18,745,533.64	359,063,693.47	(360,488,527.11)	17,320,700.00
职工福利费	35,408.12	11,225,077.49	(11,260,485.61)	-
社会保险费				
医疗保险费	969,577.93	19,155,650.01	(17,526,927.05)	2,598,300.89
生育保险费	102,085.36	248,335.87	(350,421.23)	-
伤残就业金	-	1,406,289.53	(1,406,289.53)	-
工伤保险费	82,427.21	71,305.64	(153,732.85)	-
住房公积金	1,226,380.67	30,352,869.26	(31,579,249.93)	-
工会经费和职工教育经费	15,130,388.39	11,811,911.49	(8,740,280.38)	18,202,019.50
短期带薪缺勤	-	436,047.27	(423,172.85)	12,874.42
合计	36,291,801.32	433,771,180.03	(431,929,086.54)	38,133,894.81
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,019,952.45	332,230,847.70	(318,505,266.51)	18,745,533.64
职工福利费	12,874.42	12,004,985.21	(11,982,451.51)	35,408.12
社会保险费				
医疗保险费	1,114,067.87	20,930,987.02	(21,075,476.96)	969,577.93
生育保险费	117,290.97	2,254,378.53	(2,269,584.14)	102,085.36
伤残就业金	-	2,127,216.07	(2,127,216.07)	-
工伤保险费	46,674.34	540,516.38	(504,763.51)	82,427.21
住房公积金	880,838.20	28,183,902.72	(27,838,360.25)	1,226,380.67
工会经费和职工教育经费	13,325,776.93	10,621,197.52	(8,816,586.06)	15,130,388.39
短期带薪缺勤	-	383,753.04	(383,753.04)	-
合计	20,517,475.18	409,277,784.19	(393,503,458.05)	36,291,801.32

	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	4,432,226.59	317,607,813.32	(317,020,087.46)	5,019,952.45
职工福利费	12,874.42	12,163,079.98	(12,163,079.98)	12,874.42
社会保险费				
医疗保险费	862,664.98	19,834,829.66	(19,583,426.77)	1,114,067.87
生育保险费	90,413.99	2,075,821.26	(2,048,944.28)	117,290.97
伤残就业金	-	2,023,856.40	(2,023,856.40)	-
工伤保险费	61,610.46	568,177.72	(583,113.84)	46,674.34
住房公积金	582,091.28	25,782,563.66	(25,483,816.74)	880,838.20
工会经费和职工教育经费	10,028,333.46	10,946,217.06	(7,648,773.59)	13,325,776.93
短期带薪缺勤	-	417,930.95	(417,930.95)	-
合计	16,070,215.18	391,420,290.01	(386,973,030.01)	20,517,475.18

(3) 离职后福利 – 设定提存计划

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	1,794,465.67	4,711,823.17	(6,506,288.84)	-
失业保险费	51,238.23	105,775.01	(157,013.24)	-
企业年金缴费	(i) 376,030.58	6,552,826.98	(6,928,857.56)	-
合计	2,221,734.48	11,370,425.16	(13,592,159.64)	-

	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	2,344,960.11	39,463,081.16	(40,013,575.60)	1,794,465.67
失业保险费	58,840.44	1,179,445.51	(1,187,047.72)	51,238.23
企业年金缴费	(i) 354,920.20	10,268,279.28	(10,247,168.90)	376,030.58
合计	2,758,720.75	50,910,805.95	(51,447,792.22)	2,221,734.48

	注	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险		1,816,433.54	42,157,524.65	(41,628,998.08)	2,344,960.11
失业保险费		46,420.43	1,108,878.68	(1,096,458.67)	58,840.44
企业年金缴费	(i)	199,212.70	10,119,892.07	(9,964,184.57)	354,920.20
合计		<u>2,062,066.67</u>	<u>53,386,295.40</u>	<u>(52,689,641.32)</u>	<u>2,758,720.75</u>

- (i) 企业年金计划是指本集团和计划参加人按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。报告期内本集团企业年金计划无重大变化。

(4) 辞退福利

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	<u>743,869.25</u>	<u>2,085,996.70</u>	<u>(1,894,479.41)</u>	<u>935,386.54</u>

	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	<u>474,660.31</u>	<u>2,078,177.96</u>	<u>(1,808,969.02)</u>	<u>743,869.25</u>

	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	<u>-</u>	<u>2,928,997.51</u>	<u>(2,454,337.20)</u>	<u>474,660.31</u>

(5) 一年内到期的长期应付职工薪酬

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
其他长期职工福利	<u>222,501.05</u>	<u>92,370.49</u>	<u>(3,378.01)</u>	<u>311,493.53</u>

	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	468,703.25	-	(468,703.25)	-
其他长期职工福利	-	222,501.05	-	222,501.05
合计	468,703.25	222,501.05	(468,703.25)	222,501.05

	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	919,979.64	468,703.25	(919,979.64)	468,703.25

26、 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
增值税	2,859,899.72	4,908,830.33	19,519,479.98
企业所得税	19,575,329.66	11,948,258.30	22,762,850.62
代扣缴个人所得税	10,135,545.40	8,050,880.36	12,335,652.35
印花税	24,973,316.84	10,840,575.21	7,061,967.67
城市维护建设税	143,446.42	248,295.62	1,025,658.38
教育费附加	111,174.81	202,298.48	762,965.50
其他	2,716,477.18	14,559.00	5,164.44
合计	60,515,190.03	36,213,697.30	63,473,738.94

27、 其他应付款

项目	附注 / 注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
应付利息	(1)	-	8,122,431.25	6,951,262.15
应付关联方股利	十、6	-	-	36,000,000.00
应付第三方股利		-	-	24,000,000.00
其他	(2)	1,666,880,471.07	2,552,680,824.37	1,498,717,580.36
合计		1,666,880,471.07	2,560,803,255.62	1,565,668,842.51

(1) 应付利息

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
短期借款-第三方		-	8,029,993.75	5,352,320.29
短期借款-关联方	十、6	-	92,437.50	1,192,384.92
长期借款		-	-	406,556.94
合计		-	8,122,431.25	6,951,262.15

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
关联方	十、6	80,458,702.99	92,377,455.46	134,934,120.63
第三方		1,586,421,768.08	2,460,303,368.91	1,363,783,459.73
合计		1,666,880,471.07	2,552,680,824.37	1,498,717,580.36

(b) 按款项性质分类情况

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
互联网服务保证金		215,174,353.90	160,770,933.60	101,892,866.95
上海不锈业务代垫款	六、 1(1)(e)	-	-	20,678,304.03
结构化主体优先级投资者款				
项	七、1	-	-	30,000,000.00
财政补贴款	(i)	20,134,336.67	17,820,113.35	34,090,154.16
互联网服务代收款		1,339,267,787.43	2,316,106,665.14	1,216,098,749.77
其他保证金		78,793,445.13	56,212,363.04	53,594,826.79
其他		13,510,547.94	1,770,749.24	42,362,678.66
合计		1,666,880,471.07	2,552,680,824.37	1,498,717,580.36

(i) 该金额为本集团取得时暂时无法确定能否满足政府补助所附条件的政府补助资金。

28、其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
担保准备金	-	3,391,799.49	-
待转销项税额	24,329,309.83	-	-
合计	24,329,309.83	3,391,799.49	-

29、长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
信用借款	-	-	299,000,000.00
其中：一年内到期的信用借款	-	-	(2,000,000.00)
合计	-	-	297,000,000.00

于 2018 年，本集团向中国工商银行取得的长期借款人民币 300,000,000.00 元，借款期间为 2018 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 28 日，年利率为 4.45%。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已偿还人民币 1,000,000.00 元，剩余人民币 299,000,000.00 元尚未偿还，其中人民币 2,000,000.00 元将于一年内到期。2019 年，本集团提前偿还了全部剩余借款。

30、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬列示：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	-	816,913.65	1,285,616.90
其他长期职工福利	2,698,997.12	1,231,244.11	-
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	(311,493.53)	(222,501.05)	(468,703.25)
合计	2,387,503.59	1,825,656.71	816,913.65

注：其他长期职工福利主要是本集团根据国家关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见
相关精神，对截止报告期各年末退休人员统筹外费用进行一次计提。

31、递延收益

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	3,234,518.00	12,709,852.12	(15,538,523.87)	405,846.25
合计	3,234,518.00	12,709,852.12	(15,538,523.87)	405,846.25
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	3,296,812.00	6,280,871.00	(6,343,165.00)	3,234,518.00
合计	3,296,812.00	6,280,871.00	(6,343,165.00)	3,234,518.00
	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	2,705,764.00	3,973,477.00	(3,382,429.00)	3,296,812.00
合计	2,705,764.00	3,973,477.00	(3,382,429.00)	3,296,812.00

32、股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
	人民币元		人民币元		人民币元	
中国宝武钢铁集团有限公司	304,653,998.00	30.47%	1,271,833,333.00	30.47%	1,176,000,000.00	35.28%
上海宝钢国际经济贸易有限公司	252,465,184.00	25.25%	1,053,961,667.00	25.25%	1,015,920,000.00	30.48%
宝山钢铁股份有限公司	51,709,736.00	5.17%	215,871,667.00	5.17%	208,080,000.00	6.24%
本钢集团有限公司	50,000,000.00	5.00%	208,734,061.00	5.00%	166,666,667.00	5.00%
北京首钢基金有限公司	39,923,208.00	3.99%	166,666,667.00	3.99%	166,666,667.00	5.00%
普洛斯 (投资) 有限公司	39,923,208.00	3.99%	166,666,667.00	3.99%	166,666,667.00	5.00%
北京建信股权投资基金 (有限合伙)	35,000,000.00	3.50%	146,113,843.00	3.50%	116,666,667.00	3.50%
江苏沙钢集团有限公司	19,961,604.00	2.00%	83,333,333.00	2.00%	83,333,333.00	2.50%
三井物产株式会社	15,969,283.00	1.60%	66,666,667.00	1.60%	66,666,667.00	2.00%
上海欧珉企业管理中心 (有限合伙)						
(“员工持股平台”)(“员工持股实体”)	39,923,208.00	3.99%	166,666,667.00	3.99%	166,666,667.00	5.00%
盐城市海兴集团有限公司	49,904,010.00	4.99%	208,333,333.00	4.99%	-	-
广西盛隆冶金有限公司	35,930,887.00	3.59%	150,000,000.00	3.59%	-	-
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	29,942,406.00	2.99%	125,000,000.00	2.99%	-	-
中国外运股份有限公司	14,731,664.00	1.47%	61,500,000.00	1.47%	-	-
北京建龙重工集团有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.50%	-	-
山西太钢创业投资有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.50%	-	-
中信证券投资有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.50%	-	-
深圳市招商局创新投资基金中心 (有限合伙)	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.50%	-	-
合计	1,000,000,000.00	100.00%	4,174,681,241.00	100.00%	3,333,333,335.00	100.00%

本公司于 12 月 31 日的股本结构如下：

	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额 人民币元	所占比例(%)	投资金额 人民币元	所占比例(%)	投资金额 人民币元	所占比例(%)
中国宝武钢铁集团有限公司	304,653,998.00	30.47%	1,271,833,333.00	31.16%	1,176,000,000.00	36.90%
上海宝钢国际经济贸易有限公司	252,465,184.00	25.25%	1,053,961,667.00	25.82%	1,015,920,000.00	31.88%
宝山钢铁股份有限公司	51,709,736.00	5.17%	215,871,667.00	5.29%	208,080,000.00	6.53%
本钢集团有限公司	50,000,000.00	5.00%	208,734,061.00	5.11%	166,666,667.00	5.23%
北京首钢基金有限公司	39,923,208.00	3.99%	166,666,667.00	4.08%	166,666,667.00	5.23%
普洛斯 (投资) 有限公司	39,923,208.00	3.99%	166,666,667.00	4.08%	166,666,667.00	5.23%
北京建信股权投资基金 (有限合伙)	35,000,000.00	3.50%	146,113,843.00	3.58%	116,666,667.00	3.66%
江苏沙钢集团有限公司	19,961,604.00	2.00%	83,333,333.00	2.04%	83,333,333.00	2.61%
三井物产株式会社	15,969,283.00	1.60%	66,666,667.00	1.63%	66,666,667.00	2.09%
上海欧珉企业管理中心(有限合伙) ("员工持股平台") ("员工持股实体")	39,923,208.00	3.99%	74,156,451.00	1.82%	20,116,437.00	0.63%
盐城市海兴集团有限公司	49,904,010.00	4.99%	208,333,333.00	5.10%	-	-
广西盛隆冶金有限公司	35,930,887.00	3.59%	150,000,000.00	3.67%	-	-
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	29,942,406.00	2.99%	125,000,000.00	3.06%	-	-
中国外运股份有限公司	14,731,664.00	1.47%	61,500,000.00	1.51%	-	-
北京建龙重工集团有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.51%	-	-
山西太钢创业投资有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.51%	-	-
中信证券投资有限公司	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.51%	-	-
深圳市招商局创新投资基金中心 (有限合伙)	4,990,401.00	0.50%	20,833,334.00	0.51%	-	-
合计	1,000,000,000.00	100.00%	4,082,171,025.00	100.00%	3,186,783,105.00	100.00%

于 2017 年 5 月 31 日，本公司签订增资协议引入外部投资者和员工持股实体。经上海联合产权交易所公开挂牌，投资各方以货币方式出资，共认缴本公司股份 933,333,335.00 股，其中外部投资者认缴 766,666,668.00 股，每股价格为人民币 1.13 元，于 2017 年实缴 766,666,668.00 股；员工持股实体认缴 166,666,667.00 股，每股认缴价格按员工持股方案如下表列示。

认缴股数	每股价格 (人民币元 / 股)
100,499,140.00	1.13
1,654,845.00	1.18
50,664,980.00	1.23
13,847,702.00	1.28

员工持股实体已就上述认缴股数于 2017 年、2019 年和 2020 年分别实缴人民币 22,731,573.81 元、人民币 62,795,419.81 元和人民币 110,032,735.64 元，认缴股本与实缴金额的差异确认为资本公积-股本溢价。

于 2019 年 6 月 17 日，本公司签订增资协议，进行第二次增资扩股。经上海联合产权交易所公开挂牌，投资各以货币方式出资，共认缴本公司股份 841,347,906.00 股，每股价格为人民币 2.40 元，于 2019 年实缴完毕。本公司共取得投资额人民币 2,019,234,974.40 元，形成资本公积-股本溢价人民币 1,177,887,068.40 元。

于 2020 年 4 月 24 日，本公司将注册资本由人民币 4,174,681,241.00 元减少至人民币 1,000,000,000.00 元，差额部分人民币 3,174,681,241.00 元计入资本公积-股本溢价。各股东对本公司的持股比例在本次缩股后维持不变。

33、 资本公积

项目	附注	2020 年	本年增加	本年减少	2020 年
		1月1日			12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	五、32	1,289,012,301.00	3,192,203,760.64	-	4,481,216,061.64
同一控制下企业合并	六、1	(136,016,510.95)	-	(46,092,631.43)	(182,109,142.38)
股份支付	十一	68,254,803.33	35,568,212.41	-	103,823,015.74
与少数股东的权益性交易		32,567,819.82	-	-	32,567,819.82
其他资本公积		304,853.48	2,363,142.55	-	2,667,996.03
合计		1,254,123,266.68	3,230,135,115.60	(46,092,631.43)	4,438,165,750.85

项目	附注	2019 年	本年增加	本年减少	2019 年
		1 月 1 日			12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	五、32	102,369,826.79	1,186,642,474.21	-	1,289,012,301.00
同一控制下企业合并	六、1	154,072,243.65	-	(290,088,754.60)	(136,016,510.95)
股份支付	十一	9,062,825.32	59,191,978.01	-	68,254,803.33
与少数股东的权益性交易		32,692,673.40	-	(124,853.58)	32,567,819.82
其他资本公积		304,853.48	-	-	304,853.48
合计		298,502,422.64	1,245,834,452.22	(290,213,608.18)	1,254,123,266.68

项目	附注	2018 年	本年增加	本年减少	2018 年
		1 月 1 日			12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	五、32	102,369,826.79	-	-	102,369,826.79
同一控制下企业合并	六、1	154,072,243.65	-	-	154,072,243.65
股份支付	十一	-	9,062,825.32	-	9,062,825.32
与少数股东的权益性交易		32,692,673.40	-	-	32,692,673.40
其他资本公积		304,853.48	-	-	304,853.48
合计		289,439,597.32	9,062,825.32	-	298,502,422.64

34、其他综合收益

项目	2020 年					
	归属于母公司 股东的其他综合 收益期初余额	本年所得税前 发生额	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司 股东的其他综合 收益期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
将重分类进损益的其他综合收益：						
应收款项融资信用减值准备	31,602.78	(38,459.67)	(17,635.23)	24,492.12	4,349.20	56,094.90
外币财务报表折算差异	-	(16,521,718.23)	-	(16,521,718.23)	-	(16,521,718.23)
合计	31,602.78	(16,560,177.90)	(17,635.23)	(16,497,226.11)	4,349.20	(16,465,623.33)

项目	2019 年							
	归属于母公司 股东的其他 综合收益上年 年末余额	会计政策变更	归属于母公司 股东的其他综合 收益年初余额	本年所得税前 发生额	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
将重分类进损益的其他综合收益：								
可供出售金融资产公允价值变动	(7,657,650.00)	7,657,650.00	-	-	-	-	-	-
应收款项融资信用减值准备	-	28,718.70	28,718.70	(7,610.13)	13,321.17	2,884.08	2,826.96	31,602.78
合计	(7,657,650.00)	7,686,368.70	28,718.70	(7,610.13)	13,321.17	2,884.08	2,826.96	31,602.78

项目	2018 年					
	归属于母公司 股东的其他综合 收益年初余额 人民币元	本年所得税前 发生额 人民币元	减： 所得税费用 人民币元	税后归属于 母公司 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额 人民币元
将重分类进损益的其他综合收益：						
可供出售金融资产公允价值变动	1,155,150.00	(34,560,000.00)	8,640,000.00	(8,812,800.00)	(17,107,200.00)	(7,657,650.00)

35、 盈余公积

	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
年初余额	30,492,870.89	30,492,870.89	25,825,315.55
本年增加	-	-	4,667,555.34
同一控制下企业合并	(8,281,875.29)	-	-
年末余额	22,210,995.60	30,492,870.89	30,492,870.89

36、 未弥补亏损

	注 / 附注	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
调整前上年末未弥补亏损		1,732,289,312.46	1,708,708,684.34	1,601,733,195.63
调整年初未弥补亏损合计数	(1)	-	7,657,650.00	-
调整后年初未弥补亏损		1,732,289,312.46	1,716,366,334.34	1,601,733,195.63
加：本年归属于母公司股东的净 (利润) / 亏损		(276,528,263.62)	(51,255,520.46)	35,094,333.90
同一控制下企业合并	六、1	-	22,961,134.20	-
购买少数股东权益	七、2	-	1,647,959.05	-
提取盈余公积	五、35	-	-	4,667,555.34
对股东的分配	(2)	-	42,569,405.33	67,213,599.47
年末未弥补亏损		1,455,761,048.84	1,732,289,312.46	1,708,708,684.34

(1) 调整年初未弥补亏损明细：

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年年初未弥补亏损人民币 7,657,650.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日，计入本集团其他综合收益和少数股东权益的可供出售金融资产公允价值变动金额分别为人民币 7,657,650.00 元和人民币 22,372,350.00 元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将这些自华宝信托有限责任公司购入的信托产品重分类至以公允价值计提及其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产和其他非流动金融资产，账面金额分别为人民币 507,000,000.00 元和人民币 69,970,000.00 元。相应地，本集团将计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动金额人民币 7,657,650.00 元从年初其他综合收益转入年初未分配利润。参见附注三、34。

(2) 报告期内本公司未向股东派发现金股利。本集团作出的股利分配同一控制下企业合并纳入本集团合并范围的公司合并日前对原母公司的股利分配和本集团子公司对少数股东的股利分配。

(3) 年末未弥补亏损的说明

于 2020 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未弥补亏损中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 107,158,288.29 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 101,564,505.89 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 113,756,172.22 元)。

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,764,926,540.60	73,828,229,579.92	55,952,338,426.93	55,030,571,793.47	28,428,946,530.12	27,697,971,159.94
其他业务	7,519,726.68	4,501,226.04	31,691,193.09	15,290,573.01	15,522,968.85	11,864,030.94
合计	74,772,446,267.28	73,832,730,805.96	55,984,029,620.02	55,045,862,366.48	28,444,469,498.97	27,709,835,190.88

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

	2020 年 人民币元
按销售的性质分类	
- 销售商品	73,324,338,995.92
- 提供劳务	<u>1,448,107,271.36</u>
合计	<u><u>74,772,446,267.28</u></u>
按转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	74,726,349,361.12
- 在某一时段确认收入	<u>46,096,906.16</u>
合计	<u><u>74,772,446,267.28</u></u>

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，请参见附注五、31。

(4) 2019 年及 2018 年营业收入明细

	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
主营业务收入		
- 销售商品	54,450,423,937.64	26,795,703,195.45
- 提供劳务	<u>1,501,914,489.29</u>	<u>1,633,243,334.67</u>
小计	<u><u>55,952,338,426.93</u></u>	<u><u>28,428,946,530.12</u></u>
其他业务收入		
- 租赁收入	29,233,393.09	15,522,968.85
- 其他收入	<u>2,457,800.00</u>	<u>-</u>
小计	<u><u>31,691,193.09</u></u>	<u><u>15,522,968.85</u></u>
合计	<u><u>55,984,029,620.02</u></u>	<u><u>28,444,469,498.97</u></u>

38、 税金及附加

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
印花税	85,145,482.31	68,872,068.93	49,856,834.22
城建税	3,340,735.69	5,790,305.87	7,699,759.21
房产税	934,596.11	2,087,599.63	2,203,748.64
教育费附加	1,740,193.20	2,780,092.86	3,808,897.20
地方教育费附加	1,160,123.86	1,149,772.10	2,001,107.20
车船使用税	85,235.40	85,861.92	161,851.45
土地使用税	205,059.87	187,016.70	234,005.66
其他	949,396.07	322,980.58	626,567.10
合计	93,560,822.51	81,275,698.59	66,592,770.68

39、 销售费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
职工薪酬	190,116,355.34	187,002,249.31	173,886,817.42
协力服务费	21,319,369.03	15,980,349.61	13,992,050.06
系统维护及专业服务费	6,827,478.03	4,003,262.56	238,679.24
差旅及通勤费	6,398,000.41	9,693,659.95	8,814,707.32
折旧摊销费	1,908,176.91	3,093,757.22	5,296,118.59
其他	19,296,547.58	13,820,321.67	21,229,597.29
合计	245,865,927.30	233,593,600.32	223,457,969.92

40、 管理费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
职工薪酬	160,501,878.83	188,001,728.06	172,977,414.35
股份支付	39,546,875.20	69,723,020.25	10,191,387.00
折旧摊销费	1,707,165.11	2,651,011.32	5,780,498.53
系统维护及专业服务费	2,086,809.91	8,663,316.74	12,242,037.73
协力服务费	16,088,296.14	5,024,554.43	3,599,685.81
资产使用费	13,145,387.59	8,974,839.66	9,291,954.46
后勤服务费	6,710,188.13	6,046,480.43	6,575,213.00
咨询费	2,301,668.46	12,544,230.79	5,766,242.05
差旅及通勤费	2,653,033.07	5,855,930.23	4,605,206.94
其他	1,925,438.22	10,793,064.31	12,035,886.07
合计	246,666,740.66	318,278,176.22	243,065,525.94

41、 研发费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
职工薪酬	53,719,689.78	36,114,749.97	35,880,207.22
协力服务费	112,530,022.41	75,761,290.24	56,645,159.67
系统维护及专业服务费	422,751.52	7,364,296.91	2,293,018.88
折旧摊销费	3,921,391.80	6,500,079.34	2,346,557.61
技术服务费	3,226,114.26	2,705,979.36	4,272,024.10
其他	399,227.61	405,396.80	327,273.80
合计	174,219,197.38	128,851,792.62	101,764,241.28

42、 财务费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
利息支出	325,707,243.68	286,339,803.49	217,923,221.36
利息收入	(311,213,611.58)	(144,358,156.54)	(117,267,654.16)
净汇兑损失 / (收益)	8,394,902.01	(3,035,273.92)	(2,545,148.78)
手续费	8,721,701.50	10,139,556.20	7,312,878.75
合计	31,610,235.61	149,085,929.23	105,423,297.17

43、 资产减值 (转回) / 损失

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
应收账款坏账准备	-	-	5,038,791.41
其他应收款坏账准备	-	-	(6,178,660.24)
其他流动资产减值准备	-	-	(2,825,708.42)
应收票据坏账准备	-	-	5,665,080.97
存货跌价准备	(4,066,073.69)	(6,989,044.19)	39,410,496.05
合计	(4,066,073.69)	(6,989,044.19)	41,109,999.77

44、 其他收益

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
与收益相关的政府补助	52,129,029.27	36,072,712.31	19,349,054.36
增值税进项税加计扣除	3,455,947.20	1,813,042.06	-
代扣个人所得税手续费返还	847,882.57	348,816.02	367,784.79
合计	56,432,859.04	38,234,570.39	19,716,839.15

45、 投资收益

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
权益法核算的长期股权投资的投资收益	5,017,643.47	2,461,114.19	323,454.02
处置长期股权投资产生的投资收益	26,027,440.55	46,736.97	-
信托产品投资收益	20,830,506.37	50,869,826.06	55,051,150.72
合计	51,875,590.39	53,377,677.22	55,374,604.74

46、 公允价值变动收益 / (损益)

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
公允价值变动损益收益 / (损失)	30,492,456.74	25,307,201.60	(2,015,548.01)

47、 信用减值 (转回) / 损失

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
应收账款坏账准备	3,822,521.11	(214,251.60)	-
其他应收款坏账准备	208,733.71	(2,899,637.49)	-
其他流动资产减值准备	(5,398,654.72)	97,512,499.69	-
担保准备金	217,276.94	3,391,799.49	-
应收款项融资信用减值准备	38,459.67	7,610.13	-
应收票据坏账准备	<u>(1,020,167.21)</u>	<u>112,198.56</u>	<u>-</u>
合计	<u>(2,131,830.50)</u>	<u>97,910,218.78</u>	<u>-</u>

48、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	注	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
租赁协议补偿金	(i)	-	20,000,000.20	-
其他	(ii)	<u>4,841,246.56</u>	<u>25,451,515.96</u>	<u>14,138,491.66</u>
合计		<u>4,841,246.56</u>	<u>45,451,516.16</u>	<u>14,138,491.66</u>

- (i) 本公司子公司上海欧冶物流股份有限公司（“欧冶物流”）与宝钢集团上海五钢有限公司（以下简称“五钢公司”）签订了就铁力路 229 号场地的租赁协议，欧冶物流作为承租人自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间租赁铁力路 229 号的场地。后因中国宝武集团统一战略规划需要，欧冶物流于 2019 年与五钢公司协商一致，由五钢公司于 2019 年 12 月 31 日提前收回铁力路 229 号场地的经营权，解除租赁协议，并支付解约补偿金。根据欧冶物流和五钢公司于 2019 年 10 月 11 日签订的租赁合同解除协议书，五钢公司一次性向欧冶物流支付租赁合同提前终止补偿款人民币 20,000,000.20 元。
- (ii) 根据本集团子公司与上海宝山航运经济发展区下属招商引资公司上海宝山都市宝谊经济发展有限公司及上海宝恒物流经济发展有限公司签订的协议，上海宝山都市宝谊经济发展有限公司及上海宝恒物流经济发展有限公司对本集团符合产业导向的落户企业，依据本集团子公司实际缴纳入库的增值税、企业所得税、印花税等按比例予以扶持。2020 年度营业外收入的其他项目中包含了本集团收取的扶持资金人民币 790,000.00 元（2019 年：人民币 21,283,975.00 元；2018 年：人民币 9,790,000.00 元）。

(2) 营业外支出分项目情况如下:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
赔偿支出	1,159,889.95	1,971,751.00	2,599,000.00
其他	<u>182,849.02</u>	<u>934,300.88</u>	<u>416,974.18</u>
合计	<u>1,342,738.97</u>	<u>2,906,051.88</u>	<u>3,015,974.18</u>

49、 所得税费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
本年所得税	50,325,203.98	39,543,030.30	46,618,999.86
汇算清缴差异	(1,226,856.87)	(1,175,770.59)	5,901,425.19
递延所得税费用	<u>(50,668,098.16)</u>	<u>(8,980,162.22)</u>	<u>(4,534,968.50)</u>
合计	<u>(1,569,751.05)</u>	<u>29,387,097.49</u>	<u>47,985,456.55</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
暂时性差异的产生和转回	(6,543,655.64)	(8,980,162.22)	(4,534,968.50)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	<u>(44,124,442.52)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(50,668,098.16)</u>	<u>(8,980,162.22)</u>	<u>(4,534,968.50)</u>

(2) 所得税收益与会计利润的关系如下:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
税前利润	296,649,075.67	96,536,673.97	37,303,760.15
按税率 25%计算的预期所得税	74,162,268.92	24,134,168.49	9,325,940.04
所得税汇算清缴差异的调整	(1,226,856.87)	(1,175,770.59)	5,901,425.19
高新技术企业 15%优惠税率	(21,522.30)	(399,822.75)	(104,759.43)
小微企业优惠税率	-	(386,923.35)	-
股份支付的影响	9,886,718.80	17,430,755.06	2,547,846.75
确认以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响和可抵扣亏损	(44,124,442.52)	-	-
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响和可抵扣亏损	(40,737,486.20)	(16,336,573.21)	(8,524,721.57)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	8,102,661.73	7,924,137.30	39,453,587.85
研发费用加计扣除	(4,030,780.55)	(5,136,899.19)	(3,554,495.28)
无须纳税的损益净额	(5,563,717.93)	(615,278.55)	(80,863.51)
不可抵扣的费用	1,983,405.87	3,949,304.28	3,021,496.51
本年所得税 (收益) / 费用	(1,569,751.05)	29,387,097.49	47,985,456.55

50、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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 / (亏损) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

持续经营基本每股收益

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
归属于本公司普通股股东的持续经营净利润 / (亏损)	274,373,482.16	70,983,161.02	(71,443,066.06)
本公司发行在外普通股的加权平均数	(a) 1,000,000,000.00	899,232,078.16	798,464,156.32
持续经营基本每股收益 (元 / 股)	0.27	0.08	(0.09)

终止经营基本每股收益

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
归属于本公司普通股股东的终止经营净 (亏损) / 利润	2,154,781.46	(19,727,640.56)	36,348,732.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	(a) 1,000,000,000.00	899,232,078.16	798,464,156.32
终止经营基本每股收益 (元 / 股)	-	(0.02)	0.05

(a) 普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
年初已发行普通股股数	4,174,681,241.00	3,333,333,335.00	3,333,333,335.00
本年发行普通股的加权平均数	-	420,673,953.00	-
本年缩股数 (注)	(3,174,681,241.00)	(2,854,775,209.84)	(2,534,869,178.68)
年末普通股的加权平均数	1,000,000,000.00	899,232,078.16	798,464,156.32

注: 如附注五、32, 本公司于 2020 年 4 月 24 日进行了等比例缩股, 本公司按同等比例对 2019 年度及 2018 年度的每股收益进行了重新计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算。报告期内本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

51、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
营业收入	74,772,446,267.28	55,984,029,620.02	28,444,469,498.97
耗用的存货	(72,043,467,016.13)	(54,766,868,728.95)	(27,258,613,819.87)
产成品和在产品的存货变动	(413,330,752.53)	1,092,180,311.75	1,022,527,952.68
运输仓储费	(1,153,674,108.35)	(1,023,206,928.88)	(1,110,144,461.72)
职工薪酬费用	(448,776,588.60)	(465,438,153.81)	(452,606,704.70)
协力服务费	(226,632,278.34)	(122,464,623.45)	(99,763,249.20)
折旧和摊销费用	(39,437,461.43)	(44,923,481.67)	(48,524,640.87)
税金及附加	(93,560,822.51)	(81,275,698.59)	(66,592,770.68)
系统维护及专业服务费	(31,994,759.58)	(91,957,762.52)	(108,733,092.77)
股份支付	(39,546,875.20)	(69,723,020.25)	(10,191,387.00)
资产使用费	(48,804,365.66)	(43,857,173.39)	(38,314,121.29)
燃料费用	(19,521,152.60)	(22,043,354.06)	(24,230,412.50)
码头使用费	(20,205,304.67)	(22,122,685.24)	(52,742,694.81)
财务费用	(31,610,235.61)	(149,085,929.23)	(105,423,297.17)
资产减值转回 / (损失)	4,066,073.69	6,989,044.19	(41,109,999.77)
其他收益	56,432,859.04	38,234,570.39	19,716,839.15
投资收益	51,875,590.39	53,377,677.22	55,374,604.74
公允价值变动收益 / (损失)	30,492,456.74	25,307,201.60	(2,015,548.01)
信用减值收益 / (损失)	2,131,830.50	(97,910,218.78)	-
技术开发费	(3,226,114.26)	(2,705,979.36)	(4,272,024.10)
其他	(10,506,674.09)	(142,543,477.30)	(92,629,428.41)
营业利润	293,150,568.08	53,991,209.69	26,181,242.67

52、 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	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
政府补助	52,129,029.27	15,985,713.56	10,748,708.52
其他	<u>98,303,595.28</u>	<u>108,104,799.78</u>	<u>114,007,816.81</u>
合计	<u>150,432,624.55</u>	<u>124,090,513.34</u>	<u>124,756,525.33</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
系统维护及专业服务费	32,484,891.88	40,227,013.75	40,380,212.55
协力服务费	136,984,076.64	74,372,165.59	61,029,141.17
资产使用费	18,882,870.97	13,092,034.72	12,134,760.91
其他	<u>99,047,229.95</u>	<u>171,743,096.41</u>	<u>157,483,842.17</u>
合计	<u>287,399,069.44</u>	<u>299,434,310.47</u>	<u>271,027,956.80</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
收回的资金池本金净额 (注)	1,007,359,159.03	72,775,140.46	2,191,458.01
利息收入	<u>161,365,653.76</u>	<u>122,726,152.11</u>	<u>116,103,330.65</u>
合计	<u>1,168,724,812.79</u>	<u>195,501,292.57</u>	<u>118,294,788.66</u>

注： 2020 年度收回的资金池本金净额中，包含了本集团于 2020 年处置的子公司于处置日后向本集团偿还的资金池本金人民币 417,827,450.17 元。

53、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润 / (亏损) 调节为经营活动现金流量：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
净利润 / (亏损)	298,218,826.72	67,149,576.48	(10,681,696.40)
加：资产减值 (转回) / 损失	(4,066,073.69)	(6,989,044.19)	41,109,999.77
信用减值(转回) / 损失	(2,131,830.50)	97,910,218.78	-
固定资产折旧	32,372,694.65	38,220,270.32	40,836,816.57
投资性房地产折旧	1,633,442.40	1,634,483.28	331,788.60
无形资产摊销	1,701,944.98	3,110,334.41	4,619,512.49
长期待摊费用摊销	3,729,379.40	1,958,393.66	2,736,523.21
投资收益	(51,875,590.39)	(53,377,677.22)	(55,374,604.74)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益) / 损失	(359,219.86)	(910,878.51)	115,156.54
固定资产报废损失	84,572.17	66,595.46	14,218.59
公允价值变动 (收益) / 损失	(30,492,456.74)	(25,307,201.60)	2,015,548.01
财务费用	21,667,862.68	141,981,646.95	100,655,567.20
股份支付	39,546,875.20	70,067,000.25	10,191,387.00
递延所得税资产增加	(50,536,468.14)	(8,545,176.99)	2,892,435.20
递延所得税负债减少	(131,630.02)	(434,985.23)	(7,427,403.70)
存货的减少 / (增加)	393,213,604.07	(1,104,325,122.23)	(1,015,944,762.68)
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(472,691,243.06)	(4,854,238,858.16)	1,100,863,001.88
经营性应付项目的增加 / (减少)	763,942,850.04	4,975,569,928.11	(1,424,913,173.34)
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>943,827,539.91</u>	<u>(656,460,496.43)</u>	<u>(1,207,959,685.80)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	1,379,762,525.58	1,317,996,287.01	1,349,094,354.02
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(1,317,996,287.01)</u>	<u>(1,349,094,354.02)</u>	<u>(1,001,441,349.10)</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>61,766,238.57</u>	<u>(31,098,067.01)</u>	<u>347,653,004.92</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
取得子公司及其他营业单位的价格	288,715,108.89	361,595,592.25	-
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的 现金和现金等价物	288,715,108.89	361,595,592.25	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金 等价物	-	-	-
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本 年支付的现金或现金等价物	-	-	17,984,348.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>288,715,108.89</u>	<u>361,595,592.25</u>	<u>17,984,348.44</u>

处置子公司的有关信息：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
处置子公司及其他营业单位的价格	23,080,481.34	-	-
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	13,080,481.34	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金 等价物	(788,269,172.62)	-	-
加：以前年度处置子公司及其他营业单位于本 年支付 / (收回) 的现金或现金等价物	-	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>(775,188,691.28)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 不涉及现金收支的重大经营活动:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
销售商品取得应收票据背书予供应商	1,163,782,250.30	2,350,822,994.81	1,675,051,383.93

(4) 现金及现金等价物的构成:

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
可随时用于支付的现金	-	1,000.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款			
一年以内	1,346,545,137.18	1,280,077,071.50	1,328,994,004.26
一年以上	20,000,000.00	20,000,000.00	-
可随时用于支付的第三方平台备付金	13,217,388.40	17,918,215.51	20,099,349.76
合计	1,379,762,525.58	1,317,996,287.01	1,349,094,354.02

54、 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2020 年 12 月 31 日受到限制的其他货币资金和票据如下:

项目	期初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	期末余额 人民币元	受限原因
其他货币资金	4,431,721,516.53	13,922,117,544.64	(11,648,348,086.84)	6,705,490,974.33	票据保证金、保函保证金及信用证保证金
其他货币资金	392,032.29	33,150.31	(33,106.53)	392,076.07	第三方支付平台风险准备金
应收票据	注 156,574,193.05	620,576,721.46	(156,574,193.05)	620,576,721.46	质押
应收款项融资	注 -	2,070,126,757.11	(1,567,574,193.05)	502,552,564.06	质押

截至 2019 年 12 月 31 日受到限制的其他货币资金和票据如下：

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	受限原因
其他货币资金	349,023,921.76	7,832,658,525.45	(3,749,960,930.68)	4,431,721,516.53	票据保证金、保函保证金及信用证保证金
其他货币资金	390,531.91	2,950.38	(1,450.00)	392,032.29	第三方支付平台风险准备金
应收票据	注 262,878,392.51	336,628,162.50	(442,932,361.96)	156,574,193.05	质押
应收款项融资	注 180,053,969.45	-	(180,053,969.45)	-	质押

截至 2018 年 12 月 31 日受到限制的其他货币资金和票据如下：

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	受限原因
其他货币资金	404,504,990.27	2,033,931,272.45	(2,089,412,340.96)	349,023,921.76	票据保证金、保函保证金及信用证保证金
其他货币资金	344,266.26	47,852.65	(1,587.00)	390,531.91	第三方支付平台风险准备金
应收票据	注 950,093,270.61	442,932,361.96	(950,093,270.61)	442,932,361.96	质押

注： 本集团将部分银行承兑汇票和商业承兑汇票存入浙商银行股份有限公司统一管理的票据池，并使用票据池内的承兑汇票进行质押借款、质押开具承兑汇票等。

55、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

种类	2020 年		计入当年 损益的金额 人民币元
	金额 人民币元	列报项目	
与收益相关的政府补助	52,129,029.27	其他收益	52,129,029.27
合计	52,129,029.27		52,129,029.27

种类	2019 年		
	金额 人民币元	列报项目	计入当期 损益的金额 人民币元
与收益相关的政府补助	36,072,712.31	其他收益	36,072,712.31
合计	36,072,712.31		36,072,712.31

种类	2018 年		
	金额 人民币元	列报项目	计入当期 损益的金额 人民币元
与收益相关的政府补助	19,349,054.36	其他收益	19,349,054.36
合计	19,349,054.36		19,349,054.36

与收益相关的政府补助按项目分类如下：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
上海宝山航运经济发展区“招大引强”专项资金	45,673,541.71	7,331,888.24	5,104,038.31
宝山区现代服务业发展引导资金	-	1,074,650.00	-
杨浦区政府财政扶持	650,000.00	1,532,000.00	1,494,000.00
电子商务“双推”工程	706,000.00	13,000.00	624,000.00
浦东新区商业保理财政扶持	30,000.00	1,166,000.00	1,576,023.06
欧冶金融区块链项目	-	8,000,000.00	-
现代服务业和信息化发展专项资金	93,873.32	8,524,886.65	3,685,000.00
自贸试验区大宗商品现货市场仓单公示平台项目	-	2,415,154.16	4,915,345.84
大宗商品供应链服务平台创新与应用项目	-	2,960,000.00	-
B2B 电商金融服务体系项目	3,745,663.33	-	-
其他	1,229,950.91	3,055,133.26	1,950,647.15
合计	52,129,029.27	36,072,712.31	19,349,054.36

(2) 政府补助的退回情况

项目	2018 年	
	金额 人民币元	原因
自贸试验区大宗商品现货市场仓单公示平台项目	669,500.00	未满足政府补助附加条件

于 2020 年度及 2019 年度，本集团没有退回的政府补助。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并及合并日被方资产、负债的账面价值

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方	注	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海梅盛运贸有限公司 (以下简称“梅盛运贸”)	(a)	40%	最终控股方均为中国宝武	2019 年 7 月 31 日	已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险
上海宝通运输实业有限公司 (以下简称“宝通运输”)	(b)	80%	最终控股方均为中国宝武	2019 年 9 月 30 日	已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险
宁波宝钢不锈钢加工有限公司 (以下简称“宁波不锈钢”)	(c)	51%	最终控股方均为中国宝武	2019 年 10 月 31 日	已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司 (以下简称“佛山不锈钢”)	(d)	80%	最终控股方均为中国宝武	2019 年 10 月 31 日	已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险
上海宝钢不锈钢贸易有限公司(“上海不锈钢”)拥有的不锈钢加工与贸易业务(“上海不锈钢业务”)	(e)	80%	最终控股方均为中国宝武	2020 年 1 月 1 日	已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险

被合并方	自报告期初至合并日的收入	
	2019 年	2018 年
梅盛运贸	201,077,581.96	479,885,201.10
宝通运输	129,604,991.18	213,289,342.19
宁波不锈钢	1,222,634,363.63	1,668,336,124.40
佛山不锈钢	3,545,552,817.09	3,488,458,899.47
上海不锈钢业务	3,441,096,021.14	4,197,186,779.37

被合并方	自报告期初至合并日的净利润 / (亏损)	
	2019 年	2018 年
梅盛运贸	7,345,904.80	(8,422,160.22)
宝通运输	1,168,845.86	3,177,503.76
宁波不锈钢	12,375,487.40	18,747,981.90
佛山不锈钢	27,927,148.90	41,647,968.02
上海不锈钢业务	14,832,013.96	17,326,422.19

被合并方	自报告期初至合并日的净现金 流入 / (流出)	
	2019 年	2018 年
梅盛运贸	226,034.70	(1,136,868.90)
宝通运输	132,974.18	(216,363.47)
宁波不锈钢	-	20,412.43
佛山不锈钢	586,239.93	246,829.77
上海不锈钢业务	(284,858.52)	1,666.02

- (a) 于 2019 年 7 月 31 日，欧冶物流 (本公司对其持股比例为 57.4%) 以支付现金人民币 61,737,464.16 元作为合并成本，取得了梅盛运贸 40% 的权益。

该股权转让完成后，欧冶物流持有梅盛运贸 40% 的股权，南京梅山冶金发展有限公司 (以下简称“南京梅山”) 持有梅盛运贸 20% 的股权，宝矿贸易 (上海) 有限公司持有梅盛运贸 40% 的股权。根据梅盛运贸《公司章程》，公司的日常经营活动由董事会 (共 5 名董事) 管理，其中由欧冶物流任命 2 名董事，南京梅山任命 1 名董事，宝矿贸易任命 2 名董事，董事长在欧冶物流任命的 2 名董事中选举，且董事长在出现投票平票时拥有决定权。同时，欧冶物流与南京梅山在股权转让协议中约定，南京梅山就梅盛运贸重大经营、管理决策等事项与欧冶物流保持一致行动。因此，欧冶物流在该股权转让完成后对梅盛运贸形成控制。

欧冶物流的合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 61,737,464.16 元。

欧冶物流于合并日取得的梅盛运贸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为人民币 49,147,482.19 元。

梅盛运贸是于 1995 年 4 月 7 日在上海成立的公司，主要从事运输业。梅盛运贸与本集团同受中国宝武最终控制。

梅盛运贸在合并前执行企业会计准则，其采用的会计政策与编制本财务报表的会计政策相同。梅盛运贸的财务信息如下：

资产和负债的账面价值如下：

	2019 年 7 月 31 日 (合并日)	2018 年 12 月 31 日
货币资金	1,426,023.16	1,652,057.86
应收票据	-	22,920,698.41
应收账款	101,880,176.48	128,772,099.24
其他应收款	1,175,208.03	37,488,849.25
其他流动资产	15,666,663.50	31,417,932.09
投资性房地产	6,428,609.55	6,622,152.90
固定资产	77,325,100.06	81,197,800.93
递延所得税资产	11,841,724.78	12,716,854.43
应付账款	(85,123,420.88)	(126,878,113.78)
应付职工薪酬	(386,405.88)	(531,317.06)
应交税费	(2,731,051.61)	(184,805.76)
预收款项	(1,274,700.23)	(423,213.68)
其他应付款	(3,359,221.48)	(82,010,999.45)
净资产	<u>122,868,705.48</u>	<u>112,759,995.38</u>

- (b) 于 2019 年 9 月 30 日，欧冶物流 (本公司对其持股比例为 57.4%) 以支付现金人民币 52,219,586.16 元作为合并成本，取得了宝通运输 80% 的权益。

该股权转让完成后，欧冶物流持有宝通运输 80% 的股权，对其形成控制。

欧冶物流的合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 52,219,586.16 元。

欧冶物流于合并日取得的宝通运输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为人民币 24,807,592.16 元。

宝通运输是于 1993 年 12 月 28 日在上海成立的公司，主要从事运输业。宝通运输与本集团同受中国宝武最终控制。

宝通运输在合并前执行企业会计准则，其采用的会计政策与编制本财务报表的会计政策相同。宝通运输的财务信息如下：

资产和负债的账面价值如下：

	2019 年 9 月 30 日 (合并日)	2018 年 12 月 31 日
货币资金	302,344.65	169,370.47
应收票据	2,802,673.78	1,044,434.00
应收账款	16,432,061.45	17,981,879.90
其他应收款	1,631,243.96	1,537,354.76
存货	819,006.92	612,277.64
其他流动资产	13,488,645.43	24,804,259.64
固定资产	14,407,760.21	16,679,665.26
无形资产	-	-
递延所得税资产	11,906.62	19,502.87
应付账款	(15,079,177.93)	(27,313,445.56)
应付职工薪酬	(1,700,236.74)	(1,175,229.46)
应交税金	(46,554.54)	(458,452.16)
其他应付款	(2,060,183.61)	(904,066.47)
净资产	<u>31,009,490.20</u>	<u>32,997,550.89</u>

- (c) 于 2019 年 10 月 31 日，本公司以支付现金人民币 54,032,818.63 元作为合并成本，取得了宁波不锈钢 51% 的权益。

该股权转让完成后，本公司持有宁波不锈钢 51% 的股权，对其形成控制。

本公司的合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 54,032,818.63 元。

本公司于合并日取得的宁波不锈钢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为人民币 34,489,900.83 元。

宁波不锈钢是于 2007 年 1 月 15 日在宁波成立的公司，主要从事钢材加工业务。宁波不锈钢与本集团同受中国宝武最终控制。

宁波不锈钢在合并前执行企业会计准则，其采用的会计政策与编制本财务报表的会计政策相同。宁波不锈钢的财务信息如下：

资产和负债的账面价值如下：

	2019 年 10 月 31 日 (合并日)	2018 年 12 月 31 日
货币资金	500,000.00	500,000.00
应收票据	15,550,605.08	10,688,336.83
应收账款	12,806,127.96	9,811,497.44
预付款项	-	336,474.62
其他应收款	1,011,419.80	117,497.24
存货	77,287,686.28	83,930,030.79
其他流动资产	104,417,512.16	83,937,156.06
固定资产	5,358,140.65	1,788,827.41
在建工程	-	734,191.90
无形资产	103,118.50	251,598.56
递延所得税资产	5,687,415.10	5,284,644.02
应付票据	(51,255,695.54)	(52,908,543.10)
应付账款	(69,947,238.91)	(35,271,588.20)
预收账款	(30,572,229.69)	(34,949,393.89)
应付职工薪酬	(2,082,175.41)	(606,667.08)
应交税金	(28,135.24)	(1,371,280.25)
其他应付款	(1,209,294.21)	(155,672.76)
净资产	<u>67,627,256.53</u>	<u>72,117,109.59</u>

- (d) 于 2019 年 10 月 31 日，本公司以支付现金人民币 193,605,723.30 元作为合并成本，取得了佛山不锈钢 80%的权益。

该股权转让完成后，本公司持有佛山不锈钢 80%的股权，对其形成控制。

本公司的合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 193,605,723.30 元。

本公司于合并日取得的佛山不锈钢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为人民币 109,102,361.41 元。

佛山不锈钢是于 2004 年 8 月 20 日在佛山成立的公司，主要从事钢材贸易业务。佛山不锈钢与本集团同受中国宝武最终控制。

佛山不锈钢在合并前执行企业会计准则，其采用的会计政策与编制本财务报表的会计政策相同。佛山不锈钢的财务信息如下：

资产和负债的账面价值如下：

	2019 年 10 月 31 日 (合并日)	2018 年 12 月 31 日
货币资金	1,379,995.92	793,755.99
应收票据	56,846,457.86	46,823,585.02
应收账款	47,360,527.82	58,698,790.66
预付账款	7,985,507.79	2,315,236.89
其他应收款	328,162.70	35,446.46
存货	233,830,241.94	147,748,523.59
其他流动资产	143,206,232.98	73,945,795.06
固定资产	46,931,736.83	51,344,642.43
无形资产	6,147,136.54	6,568,709.54
递延所得税资产	16,341,481.97	16,045,527.34
应付票据	(32,087,013.88)	(905,070.00)
应付账款	(298,781,393.11)	(199,553,203.14)
预收账款	(75,627,720.62)	(41,299,587.19)
应付职工薪酬	(4,141,992.45)	(744,809.57)
应交税金	(969,432.00)	(10,441,720.60)
其他应付款	(12,334,090.30)	(1,342,014.60)
递延所得税负债	(37,888.23)	-
净资产	<u>136,377,951.76</u>	<u>150,033,607.88</u>

- (e) 于 2020 年 1 月 1 日，佛山不锈钢（本公司对其持股比例为 80%）以支付现金人民币 58,989,860.97 元作为合并成本，吸收合并上海不锈钢拥有的上海不锈钢业务，包括除不动产以外的资产及与之相关的负债、业务和人员等，通过佛山不锈钢在上海不锈钢所在地注册设立佛山宝钢不锈钢贸易有限公司上海欧冶不锈钢分公司，以 2020 年 1 月 1 日为交割日，实际承担开展上海不锈钢业务的生产运营活动。

佛山不锈钢的合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 58,989,860.97 元。

本集团于合并日取得的上海不锈钢业务的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为人民币 48,637,516.85 元。

资产和负债的账面价值如下：

	2020 年 1 月 1 日 (合并日)	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	728,200.95	728,200.95	858,872.86
应收票据	56,158,132.99	56,158,132.99	32,940,890.34
应收账款	105,531,000.03	105,531,000.03	70,784,822.17
预付款项	86,184.65	86,184.65	1,410,457.60
其他应收款	3,081,182.99	3,081,182.99	39,067.70
存货	132,518,240.29	132,518,240.29	205,645,251.26
其他流动资产	68,153,487.87	68,153,487.87	57,589,910.92
固定资产	24,542,033.65	24,542,033.65	29,447,752.00
无形资产	96,493.71	96,493.71	379,544.01
递延所得税资产	-	8,978,272.44	10,432,644.10
应付票据	(98,164,903.53)	(98,164,903.53)	(95,199,123.02)
应付账款	(166,243,745.58)	(166,243,745.58)	(99,385,547.25)
预收账款	(55,977,042.04)	(55,977,042.04)	(114,609,520.18)
应付职工薪酬	(1,535,965.77)	(1,535,965.77)	(1,922,131.57)
其他应付款	(19,518,869.71)	(19,518,869.71)	(46,375,651.56)
应交税费	-	-	(7,967,847.15)
长期应付职工薪酬	(816,913.65)	(816,913.65)	(1,285,616.90)
净资产	48,637,516.85	57,615,789.29	42,783,775.33

上述净资产表包括了与上海不锈钢业务于历史期间资产负债表日的相关资产和负债的账面价值。编制上述净资产表时，上海不锈钢业务被视为独立的纳税主体确认所得税，与上海不锈钢业务相关的资产与负债均被确认在净资产表中。于 2020 年 1 月 1 日，上海不锈钢业务相关的资产和负债按其于上海不锈钢 2019 年 12 月 31 日的账面价值入账，与计税基础不再存在差异。原先因账面价值与计税基础之间的差异确认的递延所得税资产人民币 8,978,272.44 元，在 2020 年 1 月 1 日直接计入资本公积。

前述利润表包括了与上海不锈钢业务直接相关的收入、成本及费用，对于间接相关的成本费用根据合理的分配基准按比例进行分摊。

上海不锈钢历史期间除上海不锈钢业务之外的现金流相对独立，本集团历史期间合并现金流量表已包含上海不锈钢业务的现金流情况，并将除上海不锈钢业务之外的资金往来确认为其他应付款——上海不锈钢业务代垫款。

(2) 合并成本

被合并方	合并成本现金 (人民币元)
梅盛运贸	61,737,464.16
宝通运输	52,219,586.16
宁波不锈钢	54,032,818.63
佛山不锈钢	193,605,723.30
上海不锈钢业务	58,989,860.97
合计	420,585,453.22

2、 处置子公司

单位名称	上海欧冶金融信息服务股份有限公司（“欧冶金服”）	上海欧珏供应链管理有限公司（“欧珏供应链”）
股权处置价款	-	11,689,098.00
股权处置比例 (%)	-	51%
股权处置方式	本公司与华宝投资有限公司签订一致行动协议，承诺在欧冶金服股东大会及董事会中与华宝信托保持一致行动	本公司的子公司欧冶物流与宝武物流资产有限公司签订产权交易合同，以对价人民币 11,689,098.00 元转让欧珏供应链 51% 的股权
丧失控制权的时点	2020 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
丧失控制权的时点的确定依据	《一致行动协议》签署日	《产权交易合同》约定日
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	477,355,883.76	6,684,226.82
丧失控制权之日剩余股权的比例	34.00%	49.00%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	477,355,883.76	1,470,000.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	477,355,883.76	11,230,702.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得	12,539,523.88	6,422,100.28
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	本公司持有的账面净资产的公允价值	本公司持有的账面净资产的公允价值
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-	-

欧冶金服

于 2015 年 2 月 11 日，本公司和华宝投资有限公司（“华宝投资”）共同出资设立欧冶金服，分别持股 90%和 10%，注册资本为 3 亿元。于 2015 年 9 月，欧冶金服增加注册资本 11 亿元，增资后欧冶金服的注册资本为人民币 1,400,000,000.00 元，其中本公司认缴人民币 476,000,000.00 元、华宝投资认缴 350,000,000.00 元、宝钢股份认缴 292,740,000.00 元及中国宝武认缴 281,260,000.00 元，对应的持股比例分别为 34%、25%、21%及 20%。

宝钢股份于 2015 年 8 月 24 日召开第六届董事会第二次会议审议的《关于欧冶云商和欧冶金融增资方案的议案》中约定，宝钢股份享有的董事、监事和高级管理人员任命权、提名权或推荐权由本公司代为行使；宝钢股份作为股东，在欧冶金服股东会上的表决意见与本公司意见保持一致。在此安排下本公司直接和间接持有欧冶金服 55%的表决权，对其形成控制，本公司按照成本法对其进行计量，并纳入本集团的合并范围。

根据欧冶云商与华宝投资签署的《一致行动协议》及华宝投资出具的《关于欧冶云商股份有限公司一致行动关系的说明》，自 2017 年 7 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日，华宝投资与欧冶云商就欧冶金服股东大会、董事会审议事项的表决等事项形成一致行动，与欧冶云商意见保持一致。根据中国宝武的统一部署和发展要求，基于中国宝武的战略规划和欧冶金服发展定位的变化，自 2020 年 5 月 1 日起，华宝投资与欧冶云商解除关于欧冶金服前述一致行动安排。

在此安排下，本公司终止对欧冶金服的控制，对其形成重大影响，自 2020 年 4 月 30 日起按权益法对欧冶金服的长期股权投资进行计量。于处置日，本公司按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整，调减未分配利润人民币 40,722,770.95 元，调增资本公积人民币 28,234,383.10 元，调增投资收益人民币 732,625.70 元。

欧珏供应链

于 2020 年 12 月 17 日，本公司的子公司欧冶物流将其持有的欧珏供应链 51%的股权出售至宝武物流资产有限公司，丧失了对欧珏供应链的控制权，处置股权取得的对价人民币 11,689,098.00 元，该项处置交易的投资收益为人民币 10,159,098.00 元。处置当日剩余股权的账面净资产为人民币 4,808,601.72 元，剩余股权按照账面净资产的公允价值计量产生的利得为人民币 6,422,100.28 元。

3、 其它原因的合并范围变动

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司持有子公司上海宝钢宝山钢材贸易有限公司（以下简称“宝宝钢材”）100%的股权，本公司对其长期股权投资的账面价值为人民币 0 元。于 2019 年 12 月 17 日，宝宝钢材完成清算，清算结束日账面净负债为人民币 15,633,932.06 元，本集团确认处置子公司的投资收益人民币 0 元，本公司确认处置长期股权投资的投资损失人民币 15,633,932.06 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司欧冶金服持有自贸大宗（上海）信息服务有限公司 56%的股权。自贸大宗（上海）信息服务有限公司于 2020 年 1 月 10 日完成清算，并于 2020 年 1 月 20 日完成注销登记，本集团确认处置子公司的投资收益人民币 0 元。

于 2020 年 4 月，本公司于新加坡设立全资子公司 Ouyeel Singapore PTE. LTD.，主要从事钢材类等大宗商品 B2B 跨境交易平台服务。Ouyeel Singapore PTE. LTD.于设立日纳入本集团的合并范围。

于 2020 年 10 月，本公司的子公司欧冶物流于天津设立全资子公司天津运帮物流有限公司，主要从事通路货物运输服务。天津运帮物流有限公司于设立日纳入本集团的合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

于 2020 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	注册地及 主要经营地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			取得方式
				本公司直接 持股比例	本公司间接 持股比例	表决权比例	本公司直接 持股比例	本公司间接 持股比例	表决权比例	本公司直接 持股比例	本公司间接 持股比例	表决权比例	
上海欧冶数据技术有限责任公司	上海	数据技术	5,000.00	51.00%	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	设立
上海欧冶材料技术有限责任公司	上海	金属产品贸易	10,000.00	90.00%	-	90.00%	90.00%	-	90.00%	90.00%	-	90.00%	设立
上海欧冶物流股份有限公司	上海	仓储服务	62,280.00	57.40%	-	57.40%	57.40%	-	57.40%	57.40%	-	57.40%	设立
东方钢铁电子商务有限公司	上海	电子商务	16,000.00	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	同一控制下企业合并
上海欧冶采购信息科技有限公司	上海	电子商务	8,000.00	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	设立
上海宝钢运输有限公司	上海	运输服务	5,000.00	-	57.40%	100.00%	-	57.40%	100.00%	-	57.40%	100.00%	同一控制下企业合并
上海锦商网络科技有限公司	上海	技术服务	1,000.00	-	46.49%	81.00%	-	46.49%	81.00%	-	40.75%	71.00%	同一控制下企业合并
东方付通信息技术有限公司	上海	信息技术	10,000.00	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并
上海钢铁交易中心有限公司	上海	电子商务	10,000.00	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	51.00%	同一控制下企业合并
欧冶国际电商有限公司	上海	电商服务	19,800.00	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	100.00%	-	100.00%	设立
上海宝通运输实业有限公司	上海	仓储运输	500.00	-	45.92%	80.00%	-	45.92%	80.00%	-	45.92%	80.00%	同一控制下企业合并
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	佛山	金属产品加工及贸易	8,700.00	80.00%	-	80.00%	80.00%	-	80.00%	80.00%	-	80.00%	同一控制下企业合并
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	宁波	金属产品加工及贸易	4,700.00	51.00%	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	51.00%	-	51.00%	同一控制下企业合并
上海梅盛运贸有限公司	上海	仓储运输	2,000.00	-	22.96%	40.00%	-	22.96%	40.00%	-	22.96%	40.00%	同一控制下企业合并
Ouyeel Singapore PTE. LTD.	新加坡	电子商务	美元 3,000.00 万	100.00%	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	设立
天津运帮物流有限公司	天津	仓储运输	元 1,000.00	-	57.4%	57.4%	-	-	-	-	-	-	设立

于报告期各期末，本集团将本集团作为投资者的信托计划作为结构化主体纳入合并范围。本集团会评估对该结构化主体的整体经济利益以及对该结构化主体的决策权范围。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本集团认为能控制该类结构化主体，并将此类结构化主体并入合并财务报表范围。

于 2019 年 12 月 31 日，纳入合并范围的信托计划的总资产为人民币 403,912.23 元 (2020 年 12 月 31 日：无；2018 年 12 月 31 日：人民币 596,931,933.10 元)，于 2019 年 12 月 31 日，本集团在合并信托计划中所持有权益的账面价值为人民币 403,912.23 元，该权益在财务报告中计入其他应收款及其他流动资产；于 2018 年 12 月 31 日，本集团在合并信托计划中所持有权益的账面价值为人民币 566,931,933.10 元，该权益在财务报告中计入货币资金及其他流动资产。

(2) 重要的非全资子公司

2020 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年归属于 少数股东的 其他综合收益	本年转为 权益法核算	本年向少数股东 支付的股利	其他变动	年末累计少数 股东权益
欧冶物流股份有限公司及其子公司	42.60%	(1,095,797.79)	4,349.20	-	(8,021,561.37)	2,199,003.69	220,892,378.12
上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司	66.00%	-	-	(1,024,438,435.17)	-	3,753,211.94	-
上海钢铁交易中心有限公司	49.00%	(6,283,904.70)	-	-	-	5,636.72	(124,275,530.34)
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	20.00%	9,284,644.02	-	-	(2,706,602.37)	(2,070,468.82)	32,547,205.11
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	49.00%	7,625,155.47	-	-	(5,907,275.42)	-	35,969,861.21
上海欧冶材料技术有限责任公司	10.00%	11,014,090.57	-	-	-	791,006.16	11,156,288.00

2019 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	会计政策变更	本年归属于少数 股东的损益	本年归属于 少数股东的 其他综合收益	本年购买 少数股东权益	本年向少数股东 支付的股利	其他变动	年末累计少数 股东权益
欧冶物流股份有限公司及其子公司	42.60%	-	19,523,161.74	2,826.96	(51,096,999.39)	(1,721,803.71)	5,236,879.43	227,806,384.39
上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司	66.00%	-	(8,390,314.22)	-	(25,975,986.54)	(5,828,136.96)	2,601,310.14	1,020,685,223.23
上海钢铁交易中心有限公司	49.00%	-	(11,354,952.45)	-	-	-	1,028,041.56	(117,997,262.37)
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	20.00%	-	5,675,622.68	-	-	(8,126,038.97)	483,327.00	28,039,632.28
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	49.00%	-	6,197,250.33	-	-	(8,265,862.37)	983,209.50	34,251,981.16
上海欧冶材料技术有限责任公司	10.00%	-	300,640.58	-	-	-	553,784.40	(648,808.73)

2018 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年归属于 少数股东的 其他综合收益	本年向少数股东 支付的股利	其他变动	年末累计少数 股东权益
欧冶物流股份有限公司及其子公司	42.60%	(17,478,427.75)	-	(55,574,242.79)	556,398.39	255,862,319.36
上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司	66.00%	31,529,297.44	(17,107,200.00)	(4,358,227.02)	497,772.00	1,058,278,350.80
上海钢铁交易中心有限公司	49.00%	(12,597,670.97)	-	-	113,043.00	(107,670,351.48)
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	20.00%	8,329,593.60	-	(10,302,072.83)	-	30,006,721.57
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	49.00%	9,186,511.13	-	(8,313,409.50)	-	35,337,383.70
上海欧冶材料技术有限责任公司	10.00%	1,061,310.73	-	-	130,662.00	(1,503,233.71)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述重要的非全资子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	欧冶物流股份有限公司及其子公司		
	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	541,127,816.90	517,006,857.21	671,110,130.74
非流动资产	127,010,373.56	139,855,044.97	164,109,781.93
资产合计	668,138,190.46	656,861,902.18	835,219,912.67
流动负债	(254,731,781.40)	(237,055,299.49)	(339,559,922.05)
非流动负债	(1,754,219.09)	(1,008,743.06)	-
负债合计	(256,486,000.49)	(238,064,042.55)	(339,559,922.05)
营业收入	1,286,446,825.37	1,253,973,288.40	1,329,610,235.72
净利润 / (亏损)	(3,952,479.28)	33,816,815.70	(35,065,933.60)
综合收益总额	(3,952,479.28)	33,821,405.11	(35,065,933.60)
经营活动现金流量	61,662,620.62	13,027,853.05	(5,402,330.34)

上海欧冶金融信息服务股份有限公司
及其子公司

	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	2,451,382,570.66	3,235,800,215.07
非流动资产	134,562,061.62	88,002,010.79
资产合计	2,585,944,632.28	3,323,802,225.86
流动负债	(1,101,955,195.95)	(1,793,378,865.61)
非流动负债	(131,630.02)	(566,615.25)
负债合计	(1,102,086,825.97)	(1,793,945,480.86)
营业收入		130,706,508.62
净(亏损)/利润	(15,097,712.01)	43,887,866.37
综合收益总额	(15,097,712.01)	17,967,866.37
经营活动现金流量	89,363,463.08	(266,111,199.48)

上海钢铁交易中心有限公司

	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	59,908,309.16	408,961,769.98	1,554,274,951.16
非流动资产	33,689,103.43	35,547,813.27	38,372,429.21
资产合计	93,597,412.59	444,509,583.25	1,592,647,380.37
流动负债	(347,220,943.89)	(682,609,637.77)	(1,809,085,979.55)
非流动负债	-	(2,710,685.00)	(3,296,812.00)
负债合计	(347,220,943.89)	(685,320,322.77)	(1,812,382,791.55)
营业收入	20,117,018.05	97,318,592.97	104,933,089.57
净亏损	(12,824,295.30)	(23,173,372.35)	(25,709,532.59)
综合收益总额	(12,824,295.30)	(23,173,372.35)	(25,709,532.59)
经营活动现金流量	32,105,263.67	111,469,223.29	(547,892,637.62)

佛山宝钢不锈钢贸易有限公司			
	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	621,637,626.34	501,590,725.66	330,361,133.67
非流动资产	98,229,388.31	69,445,405.12	73,958,879.31
资产合计	719,867,014.65	571,036,130.78	404,320,012.98
流动负债	(556,896,017.91)	(430,837,969.38)	(254,286,405.10)
非流动负债	(234,971.19)	-	-
负债合计	(557,130,989.10)	(430,837,969.38)	(254,286,405.10)
营业收入	8,798,186,742.85	4,385,168,834.24	3,488,458,899.47
净利润	46,423,220.11	28,378,113.37	41,647,968.02
综合收益总额	46,423,220.11	28,378,113.37	41,647,968.02
经营活动现金流量	(53,252,440.18)	103,334,847.55	(15,190,845.14)

宁波宝钢不锈钢加工有限公司			
	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	183,359,679.66	177,563,170.91	189,320,992.98
非流动资产	10,920,015.08	11,267,422.79	8,059,261.89
资产合计	194,279,694.74	188,830,593.70	197,380,254.87
流动负债	(120,871,814.72)	(118,928,591.34)	(125,263,145.28)
非流动负债	-	-	-
负债合计	(120,871,814.72)	(118,928,591.34)	(125,263,145.28)
营业收入	1,493,956,317.39	1,491,000,401.79	1,668,336,124.40
净利润	15,561,541.78	12,647,449.65	18,747,981.90
综合收益总额	15,561,541.78	12,647,449.65	18,747,981.90
经营活动现金流量	22,897,476.12	32,452,855.79	(4,967,611.45)

	上海欧冶材料技术有限责任公司		
	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
流动资产	16,162,448,817.93	13,745,233,151.99	5,334,326,419.55
非流动资产	5,121,340.87	8,249,237.33	9,983,797.58
资产合计	16,167,570,158.80	13,753,482,389.32	5,344,310,217.13
流动负债	(16,055,906,758.33)	(13,759,970,476.64)	(5,359,342,554.27)
非流动负债	(100,520.46)	-	-
负债合计	(16,056,007,278.79)	(13,759,970,476.64)	(5,359,342,554.27)
营业收入	60,578,601,302.97	43,426,408,316.88	15,695,988,473.06
净利润	110,140,905.73	3,006,405.82	10,613,107.27
综合收益总额	110,140,905.73	3,006,405.82	10,613,107.27
经营活动现金流量	(711,114,957.69)	(602,201,301.38)	(350,822,723.22)

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2019 年 7 月，欧冶物流分别与子公司上海锦商网络科技有限公司（以下简称“锦商网络”）的少数股东上海宝珏信息技术有限公司（“上海宝珏”）及上海智诚信息技术咨询有限公司（“上海智诚”）签订股权转让协议，分别以对价人民币 2,144,000.00 元（合计人民币 4,288,000.00 元）取得上海宝珏和上海智诚各自持有的锦商网络 5%的股权（合计取得锦商网络 10%的股权）。该交易导致本集团的少数股东权益减少人民币 2,551,295.96 元，资本公积减少人民币 88,744.99 元，未分配利润减少人民币 1,647,959.05 元。

于 2019 年 10 月，本公司的子公司欧冶金服与诚融（上海）动产信息服务有限公司（以下简称“诚融动产”）的少数股东上海钢联电子商务股份有限公司签订股权转让协议，以对价人民币 26,012,095.13 元取得诚融动产 27%的股权，该交易导致本集团的少数股东权益减少人民币 25,975,986.54 元，资本公积减少人民币 36,108.59 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

2019 年：

	锦商网络	诚融动产	合计
购买成本			
- 现金	4,288,000.00	26,012,095.13	30,300,095.13
合计	4,288,000.00	26,012,095.13	30,300,095.13
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,551,295.96	25,975,986.54	28,527,282.50
差额	1,736,704.04	36,108.59	1,772,812.63
其中：调整资本公积	88,744.99	36,108.59	124,853.58
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	1,647,959.05	-	1,647,959.05

3、在合营企业或联营企业中的权益

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
合营企业			
- 不重要的合营企业	39,702,895.37	45,866,397.94	42,259,142.40
联营企业			
- 重要的联营企业	671,604,218.51	-	-
- 不重要的联营企业	46,283,988.09	7,775,909.40	9,074,911.90
合计	757,591,101.97	53,642,307.34	51,334,054.30

(1) 重要的联营企业：

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	注册资本	对本集团是否 具有战略性
				直接	间接		
欧冶金服	上海	上海	投资管理	34.00%	-	人民币 140,000.00 万元	是
欧冶工业品	上海	上海	互联网零售	6.77%	-	人民币 400,000.00 万元	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	<u>欧冶金服</u> <u>2020 年 12 月 31 日</u> 人民币元
流动资产	3,171,609,974.70
其中：现金和现金等价物	761,629,508.52
非流动资产	<u>128,073,289.21</u>
资产合计	3,299,683,263.91
流动负债	(1,832,600,253.03)
非流动负债	<u>(2,795,419.70)</u>
负债合计	(1,835,395,672.73)
净资产	1,464,287,591.19
少数股东权益	114,155,578.79
归属于母公司股东权益	1,350,132,012.40
按持股比例计算的净资产份额	471,584,408.09
对联营企业投资的账面价值	471,584,408.09
	<u>2020 年</u> 人民币元
营业收入	130,108,068.75
财务费用	(983,887.51)
所得税费用	(4,561,754.14)
净利润	12,688,992.38
其他综合收益	-
综合收益总额	12,688,992.38
本年收到的来自联营企业的股利	8,370,888.74

欧冶工业品
股份有限公司
2020 年 12 月 31 日
人民币元

流动资产	4,101,215,599.65
其中：现金和现金等价物	505,485.75
非流动资产	-
资产合计	4,101,215,599.65
流动负债	(1,148,577,759.82)
非流动负债	-
负债合计	(1,148,577,759.82)
净资产	2,952,637,839.83
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	2,952,637,839.83
按持股比例计算的净资产份额	200,019,810.42
对联营企业投资的账面价值	200,019,810.42

2020 年
人民币元

营业收入	1,039,369,765.30
财务费用	(3,196,867.61)
所得税费用	97,478.68
净利润	292,436.04
其他综合收益	-
综合收益总额	19,797.92

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下:

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
合营企业:			
投资账面价值合计	39,702,895.37	45,866,397.94	42,259,142.40
下列各项按持股比例计算的合计数			
- 净利润 / (亏损)	2,408,879.16	3,263,275.54	736,757.19
- 其他综合收益	-	-	-
- 综合收益总额	2,408,879.16	3,263,275.54	736,757.19
联营企业:			
投资账面价值合计	46,283,988.09	7,775,909.40	9,074,911.90
下列各项按持股比例计算的合计数			
- 净亏损	(10,459.18)	(802,161.35)	(413,303.17)
- 其他综合收益	-	-	-
- 综合收益总额	(10,459.18)	(802,161.35)	(413,303.17)

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外），而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。如果交易涉及衍生金融工具，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团及本公司订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

在不考虑抵押物或其他信用增级对应资产的情况下，本集团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（包括衍生金融工具）的账面金额及担保合同余额。其中担保合同余额于 2019 年 12 月 31 日为人民币 274,765,656.48 元（2020 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日：无），系本集团子公司欧冶融资担保有限责任公司通过向借款人提供担保服务收取担保费收入。

应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 44.51%（2019 年 12 月 31 日：33.31%；2018 年 12 月 31 日：45.21%）。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起 30 至 365 天内到期。应收账款逾期 1 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他流动资产的具体信息，请参见附注五、3、4、5、7 和 9 及附注十五、3、4、5、7 和 8 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控本集团短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	7,177,575,901.62	-	-	-	7,177,575,901.62	7,098,213,812.58
应付票据	8,098,617,590.80	-	-	-	8,098,617,590.80	8,098,617,590.80
应付账款	913,917,877.24	-	-	-	913,917,877.24	913,917,877.24
其他应付款	1,666,880,471.07	-	-	-	1,666,880,471.07	1,666,880,471.07
合计	17,856,991,840.73	-	-	-	17,856,991,840.73	17,777,629,751.69

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	8,139,248,478.07	-	-	-	8,139,248,478.07	8,043,238,494.83
应付票据	5,097,893,438.89	-	-	-	5,097,893,438.89	5,097,893,438.89
应付账款	1,613,201,190.19	-	-	-	1,613,201,190.19	1,613,201,190.19
其他应付款	2,560,803,255.62	-	-	-	2,560,803,255.62	2,560,803,255.62
其他流动负债	3,391,799.49	-	-	-	3,391,799.49	3,391,799.49
合计	17,414,538,162.26	-	-	-	17,414,538,162.26	17,318,528,179.02

项目	2018 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	4,872,912,180.53	-	-	-	4,872,912,180.53	4,788,388,692.30
应付票据	1,214,563,725.86	-	-	-	1,214,563,725.86	1,214,563,725.86
应付账款	931,172,968.20	-	-	-	931,172,968.20	931,172,968.20
其他应付款	1,565,668,842.51	-	-	-	1,565,668,842.51	1,565,668,842.51
长期借款及一年内到期的非流动负债	15,252,953.42	299,136,365.75	-	-	314,389,319.17	299,000,000.00
合计	8,599,570,670.52	299,136,365.75	-	-	8,898,707,036.27	8,798,794,228.87

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日持有的带息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产：						
- 货币资金	3.10% - 3.70%	6,705,490,974.33	3.55% - 4.40%	4,432,113,548.81	1.43% - 4.30%	349,414,453.67
- 其他非流动资产	3.78%	20,000,000.00	3.78%	20,000,000.00		-
金融负债：						
- 短期借款	3.45% - 3.92%	(7,098,213,812.58)	3.40% - 5.22%	(8,043,238,494.83)	3.92% - 4.35%	(4,788,388,692.30)
- 长期借款及一年内到期的非流动负债		-		-	4.45%	(299,000,000.00)
合计		<u>(372,722,838.25)</u>		<u>(3,591,124,946.02)</u>		<u>(4,737,974,238.63)</u>

浮动利率金融工具：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产：						
- 货币资金	0.35%	1,340,154,601.65	0.35%	1,297,994,990.80	0.35%	1,349,093,354.02
- 其他流动资产		-	2.10%	<u>268,097,610.96</u>	2.10%	<u>340,872,751.42</u>
合计		<u>1,340,154,601.65</u>		<u>1,566,092,601.76</u>		<u>1,689,966,105.44</u>

(2) 敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 1 个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币 100,541.34 元（2019 年 12 月 31 日：股东权益和净利润增加人民币 117,512.54 元；2018 年 12 月 31 日：股东权益增加和净亏损减少人民币 126,786.61 元）。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于报告期各期末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币金额	外币余额	折算人民币金额	外币余额	折算人民币金额
货币资金						
- 美元	40,854,846.86	266,573,790.00	19,921,293.32	138,974,926.46	4,519,518.43	31,018,358.87
- 欧元	123,077.81	987,699.43	37,794.71	295,384.56	-	-
- 新加坡元	8,231.11	40,590.90	-	-	-	-
应收账款						
- 美元	416,072.01	2,714,828.00	13,383,223.67	93,364,044.97	33,900,144.97	232,663,474.84
- 欧元	164,659.40	1,321,391.69	-	-	37,859.58	297,095.48
预付账款						
- 美元	-	-	343,498.32	2,396,312.98	29,700.00	203,837.04
其他应收款						
- 美元	-	-	-	-	1,500.00	10,294.80
合同负债						
- 美元	(19,981,572.76)	(130,377,764.00)	-	-	-	-
短期借款						
- 美元	-	-	(9,279,015.50)	(64,732,267.93)	(17,087,012.12)	(117,271,581.52)
应付账款						
- 美元	(40,191.71)	(262,247.00)	(15,462,835.97)	(107,871,836.29)	(100,490.54)	(689,686.67)
- 欧元	-	-	-	-	-	-
- 日元	(3,900,000.00)	(246,620.40)	(240,000.00)	(15,384.00)	(1,716,000.00)	(106,220.40)
预收账款						
- 美元	-	-	(628,042.48)	(4,381,349.95)	(110,182.46)	(756,204.26)
其他流动负债						
- 美元	86,596.93	565,036.00	-	-	-	-
应付利息						
- 美元	-	-	-	-	(153,289.86)	(1,052,058.97)
合计		<u>141,316,704.62</u>		<u>58,029,830.80</u>		<u>144,317,309.21</u>

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	2020 年	2019 年	2018 年	2020 年	2019 年	2018 年
美元	6.5249	6.9762	6.8632	6.7506	6.9197	6.6987
欧元	8.0250	7.8155	7.8473	7.9203	7.8314	7.8248
日元	0.0632	0.0641	0.0619	0.0637	0.0630	0.0599
新加坡元	4.9314	5.1739	5.0062	5.0527	5.0901	4.9446

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于报告期各期末人民币对美元、欧元、日元和新加坡元的汇率变动使人民币升值 10%将导致股东权益和净利润的变动情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2020 年 12 月 31 日		
美元	(10,432,547.72)	(10,432,547.72)
欧元	(173,181.83)	(173,181.83)
日元	18,496.53	18,496.53
新加坡元	<u>(3,369.04)</u>	<u>(3,369.04)</u>
合计	<u>(10,590,602.06)</u>	<u>(10,590,602.06)</u>
2019 年 12 月 31 日		
美元	(4,336,795.04)	(4,336,795.04)
欧元	(22,153.84)	(22,153.84)
日元	<u>1,153.80</u>	<u>1,153.80</u>
合计	<u>(4,357,795.08)</u>	<u>(4,357,795.08)</u>
2018 年 12 月 31 日		
美元	(10,791,823.26)	(10,791,823.26)
欧元	(22,282.16)	(22,282.16)
日元	<u>7,966.53</u>	<u>7,966.53</u>
合计	<u>(10,806,138.89)</u>	<u>(10,806,138.89)</u>

于报告期各期末，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、日元和新加坡元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

		2020 年 12 月 31 日			
项目	附注	第一层次 公允价值计量 人民币元	第二层次 公允价值计量 人民币元	第三层次 公允价值计量 人民币元	合计 人民币元
持续的公允价值计量					
- 交易性金融资产					
其中：债务工具投资	五、2	-	-	2,141,243,508.21	2,141,243,508.21
- 应收款项融资	五、5	-	683,887,733.10	-	683,887,733.10
合计		-	683,887,733.10	2,141,243,508.21	2,825,131,241.31
		2019 年 12 月 31 日			
项目	附注	第一层次 公允价值计量 人民币元	第二层次 公允价值计量 人民币元	第三层次 公允价值计量 人民币元	合计 人民币元
持续的公允价值计量					
- 交易性金融资产					
其中：债务工具投资	五、2	-	-	1,338,000,000.00	1,338,000,000.00
- 应收款项融资	五、5	-	193,334,916.70	-	193,334,916.70
- 其他非流动金融资产					
其中：权益工具投资	五、12	-	100,751,051.47	-	100,751,051.47
合计		-	294,085,968.17	1,338,000,000.00	1,632,085,968.17

项目	附注	2018 年 12 月 31 日			
		第一层次	第二层次	第三层次	合计
		公允价值计量 人民币元	公允价值计量 人民币元	公允价值计量 人民币元	人民币元
持续的公允价值计量					
- 其他流动资产					
其中：债务工具投资	五、9	-	-	512,473,849.87	512,473,849.87
- 可供出售金融资产					
其中：权益工具投资	五、11	-	69,970,000.00	-	69,970,000.00
合计		-	69,970,000.00	512,473,849.87	582,443,849.87

2、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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价为本集团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。

3、持续和非持续第二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

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

4、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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 的公允价值 人民币元	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产	2,141,243,508.21	现金流量折现法	风险调整折现率	5.36%
合计	2,141,243,508.21			

	2019 年 12 月 31 日 的公允价值 人民币元	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产	1,338,000,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	5.54%
合计	1,338,000,000.00			

	2018 年 12 月 31 日 的公允价值 人民币元	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他流动资产	512,473,849.87	现金流量折现法	风险调整折现率	4.95%

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

	本期利得或损失总额			购买、出售和结算			对于期末持有的 资产和承担的 负债，计入损益的 当期未实现 利得或损失	
	2020 年 1 月 1 日 人民币元	计入损益 人民币元	计入其他综合收益 人民币元	购买 人民币元	结算 人民币元	出售 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元	
金融资产								
- 信托产品	1,338,000,000.00	63,992,235.21	-	2,815,300,000.00	(2,076,048,727.00)	-	2,141,243,508.21	42,943,508.21
	本年利得或损失总额			购买、出售和结算			对于年末持有的 资产和承担的 负债，计入损益的 当年未实现 利得或损失	
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	计入损益 人民币元	计入其他综合收益 人民币元	购买 人民币元	结算 人民币元	出售 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	
金融资产								
- 信托产品	512,473,849.87	45,395,976.19	-	7,691,000,000.00	(6,910,869,826.06)	-	1,338,000,000.00	-
	本年利得或损失总额			购买、出售和结算			对于年末持有的 资产和承担的 负债，计入损益的 当年未实现 利得或损失	
	2018 年 1 月 1 日 人民币元	计入损益 人民币元	计入其他综合收益 人民币元	购买 人民币元	结算 人民币元	出售 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	
金融资产								
- 信托产品	2,093,145,251.02	54,420,602.71	-	12,745,000,000.00	(14,380,092,003.86)	-	512,473,849.87	5,473,849.87

注： 上述于本年确认的利得或损失计入损益的具体项目情况如下：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
本年计入损益的已实现利得或损失			
- 投资收益	21,048,727.00	50,869,826.06	55,051,150.72
本年计入损益的未实现利得或损失			
- 公允价值变动损益	<u>42,943,508.21</u>	<u>(5,473,849.87)</u>	<u>(630,548.01)</u>
合计	<u>63,992,235.21</u>	<u>45,395,976.19</u>	<u>54,420,602.71</u>

(2) 持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用现金流量折现法来确定信托产品的公允价值。公允价值计量与风险调整折现率呈负相关关系。于 2020 年 12 月 31 日，假设其他变量保持不变，风险调整折现率每减少或增加 1%，本集团的净利润会分别增加或减少 (净亏损减少或增加) 人民币 15,737,250.00 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 13,255,000.00 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 5,070,000.00 元)。

6、 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

2020 年、2019 年及 2018 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

7、 本年内发生的估值技术变更及变更原因

2020 年、2019 年及 2018 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是中国宝武。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营或联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、3。报告期内与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本集团关系
上海欧冶资源电子商务有限公司	本公司的合营企业
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	本公司的联营企业
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	本公司的联营企业
仓库(上海)供应链管理有限公司	本公司的联营企业
上海交运宝欧物流有限公司	本公司的联营企业
I STEEL THAI CO., LTD.	本公司的联营企业
I Steel VN Joint Stock Company	本公司的联营企业
上海钢之家信息科技有限公司	本公司的联营企业
欧冶工业品股份有限公司	本公司的联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国宝武及其子公司	本公司最终控制方及其子公司
控股股东的合营联营企业	本公司最终控制方的联营或合营企业
本集团及控股股东的管理人员	本公司及最终控制方的关键管理人员
本集团及控股股东的管理人员的关联企业	本公司及最终控制方的关键管理人员的关联企业
本钢集团有限公司及其子公司(“本钢集团及其子公司”)	对本公司施加重大影响的公司及其子公司
上海欧玑企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以上的本公司股东

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	采购商品	20,397,839,302.14	18,110,378,810.83	10,677,827,134.07
本钢集团及其子公司	采购商品	2,051,199,415.18	1,490,847,709.04	707,464,304.39
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	采购商品	1,696,888,659.97	484,346,603.22	14,360,388.49
控股股东的合营联营企业	采购商品	193,515,466.36	840,595,445.19	162,576,282.57
中国宝武集团	接受劳务	167,771,314.72	141,810,413.08	151,347,374.22
本钢集团及其子公司	接受劳务	-	4,536,077.25	1,598,434.90
本公司的合营联营企业	接受劳务	29,448,137.88	44,896,643.60	66,402,773.01
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	接受劳务	16,513.76	10,838.93	87,773.55
控股股东的合营联营企业	接受劳务	11,459,989.89	196,763.67	4,051.66
合计		<u>24,548,138,799.90</u>	<u>21,117,619,304.81</u>	<u>11,781,668,516.86</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	销售商品	1,550,978,958.99	1,388,171,491.28	1,409,209,733.51
本钢集团及其子公司	销售商品	4,328,323.68	404.23	-
本公司的合营联营企业	销售商品	125,998.47	4,452,789.43	210,676.10
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	销售商品	24,722,220.83	14,959,698.34	644,951.97
控股股东的合营联营企业	销售商品	6,097,053.26	25,924.85	2,158,742.97
中国宝武集团	提供劳务	841,899,774.63	835,235,856.84	899,817,743.70
本钢集团及其子公司	提供劳务	34,623,672.81	14,091,341.33	5,569,847.98
本公司的合营联营企业	提供劳务	52,056,891.60	3,540,389.80	8,622,722.09
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	提供劳务	27,224,533.13	9,227,338.70	1,132,700.19
控股股东的合营联营企业	提供劳务	8,211,950.94	6,478,333.40	5,857,853.55
合计		<u>2,550,269,378.34</u>	<u>2,276,183,568.20</u>	<u>2,333,224,972.06</u>

(3) 关联受托管理及委托管理情况

(a) 受托管理：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费 / 出包费 定价依据	报告期内确认的 托管费 / 出包费
				股权收购协议生效日， 实际终止日为		
南京梅山冶金发展 有限公司	欧冶云商股份有限公司	上海梅盛运贸有限 公司 60%股权	2018 年 11 月 1 日	2019 年 7 月 31 日	无	无
宝钢发展有限公司	欧冶云商股份有限公司	宝钢物流 (江苏) 有限 公司 100%股权	2019 年 1 月 1 日	2019 年 10 月 15 日	无	无
武钢集团有限公司	欧冶云商股份有限公司	武汉钢铁集团物流 有限公司 100%股权	2019 年 1 月 1 日	2019 年 10 月 15 日 完成纳入整合范围的 相关资产交割和股权 变更或双方同意终止此 协议之日，实际终止日 为 2019 年 9 月 30 日	无	无
上海宝钢国际经济贸易 有限公司	欧冶云商股份有限公司	上海宝通运输实业 有限公司 80%股权	2019 年 1 月 1 日	2019 年 10 月 15 日 完成纳入整合范围的 相关资产交割和股权 变更或双方同意终止此 协议之日，实际终止日 为 2020 年 1 月 1 日	无	无
上海宝钢国际经济贸易 有限公司	欧冶云商股份有限公司	上海宝钢不锈钢贸易 有限公司 100%股权	2019 年 4 月 1 日	2020 年 1 月 1 日 完成纳入整合范围的 相关资产交割和股权 变更或双方同意终止此 协议之日，实际终止日 为 2019 年 10 月 31 日	无	无
上海宝钢国际经济贸易 有限公司	欧冶云商股份有限公司	宁波宝钢不锈钢加工 有限公司 51%股权	2019 年 4 月 1 日	2019 年 10 月 31 日 完成纳入整合范围的 相关资产交割和股权 变更或双方同意终止此 协议之日，实际终止日 为 2019 年 10 月 31 日	无	无
上海宝钢国际经济贸易 有限公司	欧冶云商股份有限公司	佛山宝钢不锈钢贸易 有限公司 80%股权	2019 年 4 月 1 日	2019 年 10 月 31 日	无	无
马钢集团投资有限公司	上海欧冶金融信息服务 股份有限公司	马钢 (上海) 商业保理 有限公司 45%股权	2020 年 1 月 1 日	2020 年 4 月 30 日	无	无
中国宝武钢铁集团有限 公司	欧冶云商股份有限公司	北京中联钢电子商务 有限公司 3.4%股权	2020 年 3 月 4 日	2022 年 12 月 31 日	无	无
宝钢不锈 (国际) 有限 公司	欧冶云商股份有限公司	大明国际控股有限公司 8.33%股权	2020 年 6 月 22 日	2022 年 12 月 31 日	无	无
中国宝武钢铁集团有限 公司	欧冶云商股份有限公司	宝武物流资产有限公司 100%股权	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日	无	无
武钢集团有限公司	欧冶云商股份有限公司	北京中联钢电子商务 有限公司 3.4%股权	2020 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	无	无

上述受托管理的委托方均为中国宝武集团子公司。

(b) 委托管理：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费 / 出包费 定价依据	报告期内确认的 托管费 / 出包费
欧冶云商股份有限公司	宝钢资源控股 (上海) 有限公司	上海欧冶资源电子商务 有限公司 60%股权	2017 年 7 月 31 日	2020 年 6 月 30 日	无	无
上海欧冶物流股份有限 公司	宝武物流资产有限公司	上海欧珏供应链管理 有限公司 100%股权	2019 年 10 月 15 日	股权变更完成日	无	无

上述委托管理的受托方均为中国宝武集团子公司。

(4) 关联租赁

本集团作为出租人的租赁情况

关联方	租赁资产种类	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	房屋	1,100,917.42	76,175.11	113,141.03
合计		1,100,917.42	76,175.11	113,141.03

本集团作为承租人的租赁情况

关联方	租赁资产种类	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	房屋、设备、车辆	21,114,760.33	19,626,246.59	17,063,419.24
合计		21,114,760.33	19,626,246.59	17,063,419.24

(5) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	资金平台流入	1,007,545,583.91	10,255,413,360.52	12,421,014,489.07
中国宝武集团	资金平台流出	186,388.88	10,182,638,220.06	12,418,823,031.06
中国宝武集团	取得借款	5,250,000,000.00	3,460,509,525.26	684,161,937.27
中国宝武集团	偿还借款	4,900,000,000.00	2,982,890,164.26	753,619,040.27
控股股东的合营联营企业	取得借款	-	-	200,000,000.00
控股股东的合营联营企业	偿还借款	-	-	500,000,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组

交易类型	关联公司	交易标的	交易对价 人民币元	交易日
股权收购	南京宝地梅山产城发展有限公司	梅盛运贸 40%的股权	61,737,464.16	2019 年 7 月 31 日
股权收购	上海宝钢国际经济贸易有限公司	宝通运输 80%的股权	52,219,586.16	2019 年 9 月 30 日
股权收购	上海宝钢国际经济贸易有限公司	佛山不锈钢 80%的股权	193,605,723.30	2019 年 10 月 31 日
股权收购	上海宝钢国际经济贸易有限公司	宁波不锈钢 51%的股权	54,032,818.63	2019 年 10 月 31 日
业务收购	上海宝钢不锈钢贸易有限公司	上海不锈钢业务	58,989,860.97	2020 年 1 月 1 日
股权出售	宝钢资源控股 (上海) 有限公司	欧冶资源 11%的股权	8,943,638.00	2020 年 6 月 30 日
股权出售	宝武物流资产有限公司	欧珏供应链 51%的股权	11,689,098.00	2020 年 12 月 31 日

上述关联公司均为中国宝武集团子公司。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
关键管理人员报酬	9,642,700.00	7,585,362.00	6,360,892.00

(8) 其他关联交易

(a) 与关联法人发生的其他关联交易：

关联方	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
中国宝武集团	利息收入	18,899,204.99	16,221,193.71	10,681,142.00
中国宝武集团	利息支出	18,183,724.68	13,094,283.63	3,091,982.05
控股股东的合营联营企业	利息支出	176,186.92	-	2,912,846.40
中国宝武集团	理财产品购入	806,300,000.00	4,001,000,000.00	2,560,000,000.00
中国宝武集团	理财产品赎回	2,010,000,000.00	3,040,000,000.00	3,829,552,734.88
中国宝武集团	理财产品投资收益	16,820,669.92	40,020,927.77	30,413,420.01
中国宝武集团	解除合同补偿款	-	20,000,000.00	-

(b) 与关联自然人发生的其他关联交易：

关联方	职位	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
严鸽群	高级副总裁	不动产抵押融资收入	38,490.57	110,660.36	-
严鸽群	高级副总裁	咨询服务收入	-	-	943.40

本集团于 2020 年及 2019 年向关联自然人严鸽群提供不动产抵押融资，本金人民币 2,000,000.00 元，利率为 6.12%。

(c) 于报告期内，本公司与宝钢股份和华宝信托之间的一致行动关系详细情况披露于附注六、2。

于报告期内，本集团子公司欧冶保理与武钢实业之间的一致行动关系详细情况披露于附注五、9(2)(a)(iii)。

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

关联方	项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
中国宝武集团	应收票据	-	-	185,000.00	(185.00)	263,374,436.80	(263,374.44)
本钢集团及其子公司	应收票据	-	-	18,990,983.65	(189,909.84)	-	-
合计	应收票据	-	-	19,175,983.65	(190,094.84)	263,374,436.80	(263,374.44)
中国宝武集团	应收账款	275,498,181.59	(275,498.18)	246,893,088.58	(246,893.09)	407,401,726.22	(407,401.73)
本钢集团及其子公司	应收账款	4,510,773.11	(225,538.66)	5,637,978.93	(281,898.95)	159,750.81	(7,987.54)
本公司的合营联营企业	应收账款	12,278,188.94	(613,909.45)	3,879,585.84	(193,979.29)	1,369,368.43	(57,934.62)
本集团及控股股东的关联企业的关联企业的合营联营企业	应收账款	4,156,146.64	(207,807.33)	130,887.26	(6,544.36)	-	-
控股股东的合营联营企业	应收账款	1,545,426.71	(77,271.34)	-	-	-	-
合计		297,988,716.99	(1,400,024.96)	256,541,540.61	(729,315.69)	408,930,845.46	(473,323.89)
中国宝武集团	应收款项融资	92,275,096.88	(92,275.10)	101,272,556.65	(101,272.56)	-	-
控股股东的合营联营企业	应收款项融资	-	-	2,877,245.97	-	-	-
合计		92,275,096.88	(92,275.10)	104,149,802.62	(101,272.56)	-	-

关联方	项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
中国宝武集团	预付款项	2,818,412,185.79	-	3,707,774,104.47	-	1,399,631,326.93	-
本钢集团及其子公司	预付款项	130,024,210.78	-	261,338,083.47	-	334,237,224.04	-
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	预付款项	354,644,804.54	-	95,717,036.69	-	113,225,088.35	-
控股股东的合营联营企业	预付款项	27,682,453.70	-	0.03	-	418,388.82	-
合计		3,330,763,654.81	-	4,064,829,224.66	-	1,847,512,028.14	-
中国宝武集团	其他应收款	38,566,813.86	(1,928,340.69)	127,669,595.45	(211,142.95)	42,815,069.09	(3,438,356.35)
本钢集团及其子公司	其他应收款	1,000.00	(50.00)	200,000.00	(2,000.00)	-	-
本公司的合营联营企业	其他应收款	720,715.77	(36,035.79)	116,000.00	(5,800.00)	-	-
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	其他应收款	281,460.01	(14,073.00)	175,416.07	(1,970.80)	408,041.25	(20,402.06)
控股股东的合营联营企业	其他应收款	312,290.00	(15,614.50)	-	-	-	-
上海欧珉企业管理中心 (有限合伙)	其他应收款	-	-	12,587,081.47	-	-	-
合计		39,882,279.64	(1,994,113.98)	140,748,092.99	(220,913.75)	43,223,110.34	(3,458,758.41)
中国宝武集团	其他流动资产-资金 平台往来本金	-	-	268,097,610.96	-	340,872,751.42	-
中国宝武集团	其他流动资产-资金 平台往来利息	-	-	336,101.70	-	157,360.77	-
本集团及控股股东的关联企业的关联企业	其他流动资产-典当 业务贷款	-	-	2,000,000.00	(20,000.00)	2,000,000.00	(20,000.00)
合计		-	-	270,433,712.66	(20,000.00)	343,030,112.19	(20,000.00)

应付关联方款项

关联方	项目名称	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
中国宝武集团	应付票据	162,775,887.37	246,414,837.45	149,012,736.12
中国宝武集团	应付账款	510,798,949.38	1,355,211,864.26	543,225,248.15
本钢集团及其子公司	应付账款	160,507.88	131,471.59	1,720,489.43
本公司的合营联营企业	应付账款	-	5,302,527.86	7,679,482.13
本集团及控股股东的关联 企业	应付账款	200.26	0.15	0.15
控股股东的合营联营企业	应付账款	5,531,727.10	-	-
合计		516,491,384.62	1,360,645,863.86	552,625,219.86
中国宝武集团	预收款项	-	167,317,451.24	102,741,822.96
本钢集团及其子公司	预收款项	-	92,747.30	-
本公司的合营联营企业	预收款项	-	-	1,239,757.60
本集团及控股股东的关联 企业	预收款项	-	97,851.17	1,425,522.53
控股股东的合营联营企业	预收款项	-	-	131,077.95
合计		-	167,508,049.71	105,538,181.04
中国宝武集团	合同负债	48,300,049.77	-	-
本钢集团及其子公司	合同负债	20,619.96	-	-
本公司的合营联营企业	合同负债	673,365.00	-	-
本集团及控股股东的关联 企业	合同负债	1,216,072.77	-	-
控股股东的合营联营企业	合同负债	314,152.24	-	-
合计		50,524,259.74	-	-
中国宝武集团	其他应付款- 应付利息	-	92,437.50	1,192,384.92
中国宝武集团	其他应付款- 应付股利	-	-	36,000,000.00
中国宝武集团	其他应付款- 其他	73,454,894.54	88,561,812.35	92,749,999.50
本钢集团及其子公司	其他应付款- 其他	10,100.00	-	-
本集团及控股股东的关联 企业	其他应付款- 其他	1,624,135.69	3,552,277.69	4,679,196.56
控股股东的合营联营企业	其他应付款- 其他	5,369,572.76	170,927.92	312,539.65
合计		80,458,702.99	92,377,455.46	134,934,120.63
中国宝武集团	其他流动负债	27,761.43	-	-
本钢集团及其子公司	其他流动负债	1,855.80	-	-
本公司的合营联营企业	其他流动负债	21,071.56	-	-
本集团及控股股东的关联 企业	其他流动负债	618.37	-	-
控股股东的合营联营企业	其他流动负债	1,562.37	-	-
合计		52,869.53	-	-

7、 关联方存、贷款及理财产品余额

关联方	项目名称	2020 年	2019 年	2018 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
		人民币元	人民币元	人民币元
中国宝武集团	银行存款	<u>713,071,960.06</u>	<u>400,110,106.68</u>	<u>119,112,667.79</u>
中国宝武集团	交易性金融资产	<u>2,141,243,508.21</u>	<u>1,338,000,000.00</u>	<u>-</u>
	其他流动资产 -			
	一年内到期的可			
中国宝武集团	供出售金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>427,000,000.00</u>
	可供出售			
中国宝武集团	金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>
	其他非流动金融			
中国宝武集团	资产	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>-</u>
中国宝武集团	短期借款	<u>946,932,379.17</u>	<u>564,732,267.93</u>	<u>87,112,907.19</u>

8、其他交易及事项

- (1) 于 2020 年 9 月 17 日，重庆钢铁股份有限公司（“重庆钢铁”）原实际控制人四源合股权投资管理有限公司向四川德胜集团钒钛有限公司（“德胜集团”）转让四源合产业发展基金的合伙权益，同时四源合产业发展基金解散并将重庆长寿钢铁有限公司（“长寿钢铁”）75%股权按实缴出资比例向中国宝武与德胜集团进行非现金分配，中国宝武分配获得长寿钢铁 40%股权并与重庆钢铁间接控股股东的股东——重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）达成一致行动协议取得长寿钢铁的控制权，从而间接控制重庆钢铁 2,096,981,600 股股份，占重庆钢铁总股本的 23.51%。

自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，重庆钢铁系本集团控股股东中国宝武的关键管理人员任职的企业，为本集团的关联方。

自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，除已于前述附注中披露的与重庆钢铁的关联方交易额及交易余额外，本集团与重庆钢铁子公司的交易额及交易余额情况如下：

公司名称	关联交易内容	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元
重庆钢铁股份有限公司的子公司	采购商品	5,603,006.77	9,367,664.18

公司名称	项目名称	2020 年 12 月 31 日 人民币元
重庆钢铁股份有限公司的子公司	合同负债	0.15

- (2) 于 2021 年 2 月 1 日，云南省国资委、中国宝武和昆明钢铁控股有限公司（“昆钢控股”）签署委托管理协议。根据协议，自委托管理协议生效之日起，云南省国资委委托中国宝武代为管理昆钢控股，委托管理期间最长不超过 12 个月（各方应力争于本协议生效之日起 6 个月内完成股权划转的工商变更登记工作）。昆钢控股根据合作协议约定完成后，云南省国资委和中国宝武将在各自履行审批程序后签署无偿划转协议，云南省国资委将其所持昆钢控股 90%的股权无偿划转给中国宝武。

自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本集团与昆明钢铁及其子公司的交易额及交易余额情况如下：

<u>公司名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020 年</u> <u>人民币元</u>
昆明钢铁控股有限公司及其子公司	接受劳务	11,237.41
昆明钢铁控股有限公司及其子公司	接受租赁	<u>21,087.62</u>
合计		<u><u>32,325.03</u></u>

<u>公司名称</u>	<u>项目名称</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u> <u>人民币元</u>
昆明钢铁控股有限公司及其子公司	其他应收款	<u>5,000.00</u>
昆明钢铁控股有限公司及其子公司	预付款项	<u>2,000.00</u>

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

<u>项目</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
公司本年授予的各项权益工具总额	35,309,710.00	60,082,325.00	16,985,645.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-	-	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司本报告期内发行在外的权益工具的			
授予价格 (人民币元)	1.28	1.23	1.18
授予日权益工具公允价值	2.40	2.40	1.78

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
授予至本集团员工：			
计入资本公积	35,568,212.41	58,847,998.01	9,062,825.32
计入少数股东权益	<u>3,978,662.79</u>	<u>10,875,022.24</u>	<u>1,128,561.68</u>
于本集团合并利润表内确认的股份支付费用	39,546,875.20	69,723,020.25	10,191,387.00
授予至合营企业员工	<u>-</u>	<u>573,300.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>39,546,875.20</u>	<u>70,296,320.25</u>	<u>10,191,387.00</u>

2、以权益结算的股份支付情况

依据《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》(国资发改革(2016)133号)及《关于中央企业所属10户子企业开展员工持股试点的通知》(国资发改革(2016)293号)的精神，本公司董事会于2017年3月30日批准了欧冶云商股份有限公司员工持股方案（“欧冶云商员工持股方案”）。

于2017年5月、2018年12月、2019年12月、2020年3月、2020年6月及2020年12月，本公司分别向符合工作年限及职位等要求的员工授予了100,499,140.00股、16,985,645.00股、60,082,325.00股、29,841,410.00及5,468,300.00股股份。欧冶云商员工持股方案对相关员工没有服务期限限制，本公司授予员工的股份一次性确认损益，不在以后年度进行摊销。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司为非上市公司，本公司将外部投资者以上海联合产权交易所的公开挂牌价对欧冶云商进行认缴注资的价格或参考投资者入股时以净资产收益率进行评估的价格作为授予日股权的公允价值。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务(包括短期借款和长期借款)。

经调整的净债务资本率如下：

	本集团		
	2020 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元
流动负债			
短期借款	7,098,213,812.58	8,043,238,494.83	4,788,388,692.30
应付票据	8,098,617,590.80	5,097,893,438.89	1,214,563,725.86
应付账款	913,917,877.24	1,613,201,190.19	931,172,968.20
预收款项	2,105,159.37	2,124,627,557.93	1,684,164,213.02
合同负债	2,388,373,422.41	-	-
应付职工薪酬	39,380,774.88	39,479,906.10	24,219,559.49
应交税费	60,515,190.03	36,213,697.30	63,473,738.94
其他应付款	1,666,880,471.07	2,560,803,255.62	1,565,668,842.51
其他流动负债	24,329,309.83	3,391,799.49	-
持有至待售负债	154,327,742.86	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	2,000,000.00
非流动负债			
长期借款	-	-	297,000,000.00
长期应付职工薪酬	2,387,503.59	1,825,656.71	816,913.65
递延收益	405,846.25	3,234,518.00	3,296,812.00
递延所得税负债	-	131,630.02	566,615.25
总债务合计	<u>20,449,454,700.91</u>	<u>19,524,041,145.08</u>	<u>10,575,332,081.22</u>
股东权益	4,177,544,125.70	4,851,998,579.10	3,091,109,147.15
经调整的净债务资本率	<u>4.90</u>	<u>4.02</u>	<u>3.42</u>

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
流动负债			
短期借款	6,787,486,727.93	7,349,350,461.93	4,649,000,000.00
应付票据	637,209,014.47	610,559,400.46	370,676,322.20
应付账款	348,886,390.17	43,180,028.10	572,760.73
预收款项	2,105,159.37	5,331,253.50	-
应付职工薪酬	18,666,427.09	17,981,422.36	3,761,226.14
应交税费	17,323,070.15	7,830,670.12	3,933,238.23
其他应付款	1,301,205,409.92	2,149,332,644.98	20,535,134.42
其他流动负债	1,014,926,087.55	1,051,227,030.23	619,075,893.84
一年内到期的非流动负债	-	-	2,000,000.00
非流动负债			
长期借款	-	-	297,000,000.00
长期应付职工薪酬	221,721.37	-	-
递延收益	405,846.25	523,833.00	-
总债务合计	<u>10,128,435,854.27</u>	<u>11,235,316,744.68</u>	<u>5,966,554,575.56</u>
股东权益	5,263,510,578.59	5,002,879,982.15	2,994,947,064.03
经调整的净债务资本率	<u>1.92</u>	<u>2.25</u>	<u>1.99</u>

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

于 12 月 31 日，本集团的资本承担如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
购建长期资产承诺	-	-	95,990.00
大额发包合同	<u>805,894.80</u>	<u>8,062,000.00</u>	<u>3,118,800.00</u>
合计	<u>805,894.80</u>	<u>8,062,000.00</u>	<u>3,214,790.00</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产及其他资产经营租赁协议，本集团于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
资产负债表日后第 1 年	29,797,002.71	27,851,154.96	29,417,205.41
资产负债表日后第 2 年	19,118,420.20	9,872,606.00	9,877,782.15
资产负债表日后第 3 年	8,976,496.26	6,289,217.04	9,727,227.00
以后年度	19,764.00	895,792.00	7,086,704.63
合计	57,911,683.17	44,908,770.00	56,108,919.19

十四、 其他重要事项

1、 终止经营

- (1) 如附注六、2，由于本集团于 2020 年 4 月 30 日对上海欧冶金融信息服务股份有限公司丧失控制权，并进行处置。该已处置部分的终止经营损益分析如下：

2020 年 1 月 1 日至处置日：

	上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司		
	对外交易	对内交易	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
收入	38,839,616.31	-	38,839,616.31
销售费用	(1,122,346.43)	-	(1,122,346.43)
管理费用	(16,221,738.57)	-	(16,221,738.57)
研发费用	(5,882,828.89)	-	(5,882,828.89)
财务费用	(5,297,967.28)	-	(5,297,967.28)
利润 / (亏损) 总额	3,900,437.98	-	3,900,437.98
经营活动相关所得税 (费用) / 收益	(2,640,954.48)	-	(2,640,954.48)
经营活动损益小计	19,007,203.48	-	19,007,203.48
净(亏损) / 利润	2,583,650.63	-	2,583,650.63
归属于母公司股东的终止经营损益	2,154,781.46	-	2,154,781.46
归属于母公司股东的持续经营损益	-	-	-
经营活动现金流量净额	567,738,556.18	-	567,738,556.18
投资活动现金流量净额	(753,213,901.78)	-	(753,213,901.78)
筹资活动现金流量净额	548,957,864.93	(582,933,079.46)	(33,975,214.53)

2019 年:

	上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司		
	对外交易	对内交易	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
收入	173,115,633.97	3,452,167.46	176,567,801.43
销售费用	(6,789,004.40)	-	(6,789,004.40)
管理费用	(32,351,356.83)	-	(32,351,356.83)
研发费用	(43,874,775.36)	-	(43,874,775.36)
财务费用	(19,955,535.44)	-	(19,955,535.44)
利润 / (亏损) 总额	(15,197,335.41)	24,805.39	(15,172,530.02)
经营活动相关所得税 (费用) / 收益	(454,745.89)	(6,201.35)	(460,947.24)
经营活动损益小计	(13,509,020.29)	18,604.04	(13,490,416.25)
净(亏损) / 利润	(15,116,316.05)	18,604.04	(15,097,712.01)
归属于母公司股东的终止经营损益	(19,727,640.56)	-	(19,727,640.56)
归属于母公司股东的持续经营损益	-	-	-
经营活动现金流量净额	85,911,295.62	3,452,167.46	89,363,463.08
投资活动现金流量净额	547,550,585.58	-	547,550,585.58
筹资活动现金流量净额	42,875,433.89	(689,467,828.34)	(646,592,394.45)

2018 年:

	上海欧冶金融信息服务股份有限公司及其子公司		
	对外交易	对内交易	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
收入	130,683,448.38	23,060.24	130,706,508.62
销售费用	(9,558,680.38)	-	(9,558,680.38)
管理费用	(41,802,535.99)	-	(41,802,535.99)
研发费用	(22,089,920.65)	-	(22,089,920.65)
财务费用	4,502,495.57	-	4,502,495.57
利润 / (亏损) 总额	50,408,985.45	(380,808.51)	50,028,176.94
经营活动相关所得税 (费用) / 收益	(8,641,072.11)	95,202.13	(8,545,869.98)
经营活动损益小计	51,390,150.99	(285,606.38)	51,104,544.61
净(亏损) / 利润	44,173,472.75	(285,606.38)	43,887,866.37
归属于母公司股东的终止经营损益	36,348,732.16	-	36,348,732.16
归属于母公司股东的持续经营损益	-	-	-
经营活动现金流量净额	(266,134,259.72)	23,060.24	(266,111,199.48)
投资活动现金流量净额	1,938,369,473.77	-	1,938,369,473.77
筹资活动现金流量净额	(3,977,442,918.33)	2,798,147,747.52	(1,179,295,170.81)

2、 分部报告

本集团拥有交易业务、物流业务和金融服务业务共 3 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

交易业务分部：本报告分部主要从事交易平台服务业务、钢材加工、贸易业务，以及相关的信息技术开发及第三方支付业务。

物流业务分部：本报告分部主要从事海上近洋运输业务、运输仓储业务及其相关的信息技术开发业务。

金融服务业务分部：本报告分部主要从事金融类服务业务，包括融资担保业务、保理业务、典当业务及相关的信息技术开发业务。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、其他负债等，但不包括其他未分配的总部负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

项目	2020 年				
	交易分部	物流分部	金融服务分部	分部间抵消	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对外交易收入	73,612,272,121.21	1,121,334,529.76	38,839,616.31	-	74,772,446,267.28
分部间交易收入	723,609,665.26	165,112,295.61	-	(888,721,960.87)	-
对联营和合营企业的投资收益	5,701,792.91	(684,149.44)	-	-	5,017,643.47
当期资产减值损失和信用减值损失	12,831,392.41	(525,480.56)	(6,108,007.66)	-	6,197,904.19
折旧和摊销费用	(13,477,314.23)	(25,603,512.48)	(356,634.72)	-	(39,437,461.43)
利息收入	562,734,558.73	5,305,922.68	8,737,785.71	(265,564,655.54)	311,213,611.58
利息支出	(577,265,072.77)	(39.78)	(14,006,786.67)	265,564,655.54	(325,707,243.68)
利润总额	397,193,632.51	(84,122.17)	3,900,437.98	(104,360,872.65)	296,649,075.67
所得税费用	6,754,895.51	(3,868,357.11)	(1,316,787.35)	-	1,569,751.05
净利润	403,948,528.02	(3,952,479.28)	2,583,650.63	(104,360,872.65)	298,218,826.72
资产总额	34,359,225,465.07	668,138,190.46	-	(10,400,364,828.92)	24,626,998,826.61
负债总额	28,346,331,056.57	256,486,000.50	-	(8,153,362,356.16)	20,449,454,700.91
其他项目：					
- 主营业务收入	74,337,167,546.17	1,277,641,338.99	38,839,616.31	(888,721,960.87)	74,764,926,540.60
- 主营业务成本	73,346,091,458.61	1,174,018,893.80	256,288.88	(692,137,061.37)	73,828,229,579.92
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	746,360,399.97	11,230,702.00	-	-	757,591,101.97
- 长期股权投资以外的其他非流动资产增加 / (减少) 额	34,637,648.12	(20,953,811.92)	(134,562,061.62)	-	(120,878,225.42)

欧冶云商股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表

项目	2019 年				
	交易分部 人民币元	物流分部 人民币元	金融服务分部 人民币元	分部间抵消 人民币元	合计 人民币元
对外交易收入	54,659,327,378.68	1,151,586,607.37	173,115,633.97	-	55,984,029,620.02
分部间交易收入	268,613,039.04	102,386,681.03	3,452,167.46	(374,451,887.53)	-
对联营和合营企业的投资收益	3,291,458.48	(830,344.29)	-	-	2,461,114.19
当期资产减值损失和信用减值损失	7,224,356.80	2,702,967.03	(100,848,498.42)	-	(90,921,174.59)
折旧和摊销费用	(12,415,914.68)	(31,230,255.50)	(1,277,311.49)	-	(44,923,481.67)
利息收入	344,720,716.34	6,600,165.55	42,320,272.80	(249,282,998.15)	144,358,156.54
利息支出	(474,953,207.48)	-	(62,142,860.20)	250,756,264.19	(286,339,803.49)
利润总额	71,322,830.50	37,904,179.87	(15,172,530.02)	2,482,193.62	96,536,673.97
所得税费用	(25,374,551.33)	(4,087,364.17)	74,818.01	-	(29,387,097.49)
净利润	45,948,279.17	33,816,815.70	(15,097,712.01)	2,482,193.62	67,149,576.48
资产总额	32,592,502,861.57	656,861,902.18	2,585,944,632.28	(11,459,269,671.85)	24,376,039,724.18
负债总额	27,119,862,496.68	238,064,042.55	1,102,086,825.97	(8,935,972,220.12)	19,524,041,145.08
其他项目：					
- 主营业务收入	54,919,576,804.16	1,220,929,708.44	176,593,801.51	(364,761,887.18)	55,952,338,426.93
- 主营业务成本	54,089,171,545.32	1,092,329,626.18	25,468,357.60	(176,397,735.63)	55,030,571,793.47
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	50,520,745.85	3,121,561.49	-	-	53,642,307.34
- 长期股权投资以外的其他非流动资产 (减少) / 增加额	148,762.60	(22,927,551.52)	46,560,050.83	1,382,330.15	25,163,592.06
项目	2018 年				
	交易分部 人民币元	物流分部 人民币元	金融服务分部 人民币元	分部间抵消 人民币元	合计 人民币元
对外交易收入	27,080,543,739.34	1,233,242,311.25	130,683,448.38	-	28,444,469,498.97
分部间交易收入	166,471,494.62	96,367,924.47	23,060.24	(262,862,479.33)	-
对联营和合营企业的投资收益	790,318.18	(466,864.16)	-	-	323,454.02
当期资产减值损失和信用减值损失	(38,124,571.98)	389,136.94	(3,374,564.73)	-	(41,109,999.77)
折旧和摊销费用	(17,969,068.69)	(29,256,446.78)	(1,299,125.40)	-	(48,524,640.87)
利息收入	235,863,660.62	7,847,503.20	105,725,936.53	(232,169,446.19)	117,267,654.16
利息支出	(354,991,654.66)	-	(101,149,251.89)	238,217,685.19	(217,923,221.36)
利润总额	10,585,901.75	(22,603,581.96)	50,028,176.94	(706,736.58)	37,303,760.15
所得税费用	(29,382,794.34)	(12,462,351.64)	(6,140,310.57)	-	(47,985,456.55)
净利润	(18,796,892.59)	(35,065,933.60)	43,887,866.37	(706,736.58)	(10,681,696.40)
资产总额	17,889,752,953.66	835,219,912.67	3,323,802,225.86	(8,382,333,863.82)	13,666,441,228.37
负债总额	14,542,049,848.29	339,559,922.05	1,793,945,480.86	(6,100,223,169.98)	10,575,332,081.22
其他项目：					
- 主营业务收入	27,241,754,425.30	1,309,932,604.43	130,706,508.62	(253,447,008.23)	28,428,946,530.12
- 主营业务成本	26,639,098,420.24	1,218,045,859.30	3,431,876.97	(162,604,996.57)	27,697,971,159.94
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	46,885,307.37	4,448,746.93	-	-	51,334,054.30
- 长期股权投资以外的其他非流动资产 (减少) / 增加额	(14,428,496.13)	(26,335,564.02)	(27,120,987.14)	(1,382,330.15)	(69,267,377.44)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行存款	978,691,962.05	622,201,828.44	570,747,984.04
其他货币资金 (注)	300,584,188.83	379,888,070.10	-
未到期应收利息	<u>9,531,541.02</u>	<u>2,400,280.41</u>	<u>1,549,637.72</u>
合计	<u>1,288,807,691.90</u>	<u>1,004,490,178.95</u>	<u>572,297,621.76</u>

注： 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中使用权受到限制的金额为人民币 289,937,272.24 元及人民币 371,809,400.46 元，为本公司存于银行的票据保证金。

2、 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 1 月 1 日 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资	<u>2,053,243,508.21</u>	<u>1,200,000,000.00</u>	<u>-</u>

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
商业承兑汇票	7,880,000.00	34,676,327.52	-
银行承兑汇票	<u>459,974,464.55</u>	<u>241,685,015.83</u>	<u>19,345,629.49</u>
小计	467,854,464.55	276,361,343.35	19,345,629.49
减：坏账准备	<u>(7,880.00)</u>	<u>(34,676.33)</u>	<u>-</u>
合计	<u>467,846,584.55</u>	<u>276,326,667.02</u>	<u>19,345,629.49</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本公司已质押的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	<u>84,302,920.91</u>	<u>-</u>	<u>19,345,629.49</u>

本公司将部分银行承兑汇票和商业承兑汇票存入浙商银行股份有限公司统一管理的票据池，并使用票据池内的承兑汇票进行质押借款、质押开具承兑汇票等。

(3) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	326,005,187.02	34,676,327.52	-
商业承兑汇票	-	49,350,461.93	-
合计	326,005,187.02	84,026,789.45	-

根据《中华人民共和国票据法》，当承兑汇票到期被拒绝付款时，持票人对本公司拥有追索权。截至 2020 年 12 月 31 日，已背书并未终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 244,733,146.60 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 34,676,327.52 元；2018 年 12 月 31 日：无)；截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现并未终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 81,272,040.42 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 49,350,461.93 元；2018 年 12 月 31 日：无)。本公司继续全额确认这部分承兑汇票，同时确认由于贴现产生的银行借款和背书票据结算的应付款项。

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露：

(a) 于 2020 年 12 月 31 日应收票据的减值：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	459,974,464.55	98.32%	-	-	459,974,464.55
承兑人为中国宝武集团的商业承兑 汇票	7,880,000.00	1.68%	(7,880.00)	0.10%	7,872,120.00
合计	467,854,464.55	100.00%	(7,880.00)	0.00%	467,846,584.55

(b) 于 2019 年 12 月 31 日应收票据的减值:

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	241,685,015.83	87.45%	-	-	241,685,015.83
承兑人为中国宝武集团的商业承兑 汇票	34,676,327.52	12.55%	(34,676.33)	0.10%	34,641,651.19
合计	276,361,343.35	100.00%	(34,676.33)	0.01%	276,326,667.02

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司根据业务及客户类型，将应收票据按承兑人的信用风险特征划分为银行承兑汇票、承兑人为中国宝武集团的商业承兑汇票及承兑人为其他关联方及第三方的商业承兑汇票 3 个组合。

(ii) 2020 年度及 2019 年度应收票据预期信用损失的评估:

本集团对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的损失准备。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日应收票据的减值:

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	19,345,629.49	100.00%	-	-	19,345,629.49
合计	19,345,629.49	100.00%	-	0.00%	19,345,629.49

(5) 坏账准备的变动情况

2020 年 12 月 31 日				
坏账准备		第一阶段	第二阶段	第三阶段
		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
		人民币元	人民币元	人民币元
期初余额		34,676.33	-	-
转入第二阶段		-	-	-
转入第三阶段		-	-	-
转回第二阶段		-	-	-
转回第一阶段		-	-	-
本年计提		-	-	-
本年转回		(26,796.33)	-	-
本年核销		-	-	-
期末余额		7,880.00	-	-

2019 年				
坏账准备	附注 / 注	第一阶段	第二阶段	第三阶段
		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
		人民币元	人民币元	人民币元
原金融工具准则下的余额		-	-	-
首次执行新金融工具准则的 调整金额	五、5(2)(d)	-	-	-
调整后的年初余额		-	-	-
转入第二阶段		-	-	-
转入第三阶段		-	-	-
转回第二阶段		-	-	-
转回第一阶段		-	-	-
本年计提		34,676.33	-	-
本年转回		-	-	-
本年核销		-	-	-
年末余额		34,676.33	-	-

2018 年
人民币元

年初余额	-
本年计提	-
年末余额	-

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
应收第三方	523.04	-	-
应收关联方	35,985,221.96	66,449,111.96	9,989,298.77
小计	35,985,745.00	66,449,111.96	9,989,298.77
减：坏账准备	(594.14)	(1,747.70)	-
合计	35,985,150.86	66,447,364.26	9,989,298.77

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	35,982,175.84	66,449,111.96	9,989,298.77
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,569.16	-	-
小计	35,985,745.00	66,449,111.96	9,989,298.77
减：坏账准备	(594.14)	(1,747.70)	-
合计	35,985,150.86	66,447,364.26	9,989,298.77

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日应收账款的减值：

2020 年 12 月 31 日						
注	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备：	(i)					
组合 1：应收中国宝武集团		567,984.00	1.58%	(567.98)	0.10%	567,416.02
组合 3：其他		523.04	0.00%	(26.16)	5.00%	496.88
组合 4：应收合并范围内关 联方		35,417,237.96	98.42%	-	0.00%	35,417,237.96
合计		35,985,745.00	100.00%	(594.14)	0.00%	35,985,150.86

2019 年 12 月 31 日						
注	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备：	(i)					
组合 1：应收中国宝武集团		1,747,701.57	2.63%	(1,747.70)	0.10%	1,745,953.87
组合 4：应收合并范围内关 联方		64,701,410.39	97.37%	-	-	64,701,410.39
合计		66,449,111.96	100.00%	(1,747.70)	0.00%	66,447,364.26

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的应收账款：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，各组合中不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

组合 1

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	0.10%	567,984.00	(567.98)	1,747,701.57	(1,747.70)

组合 3

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	5.00%	523.04	(26.15)	-	-

(b) 于 2018 年 12 月 31 日应收账款的减值:

	2018 年 12 月 31 日			
	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:				
组合 4: 应收合并范围内关联方	9,989,298.77	100.00%	-	-
合计	9,989,298.77	100.00%	-	-

2018 年末, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

组合 1

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元
1 年以内(含 1 年)	0.10%	-	-

(4) 坏账准备的变动情况:

	2020 年	2019 年	2018 年
	人民币元	人民币元	人民币元
原金融工具准则下的余额		-	
首次执行新金融工具准则的			
调整金额		-	
调整后的年初余额	1,747.70	-	181.82
本年计提 / (转回)	(1,153.56)	1,747.70	(181.82)
年末余额	594.14	1,747.70	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

2020 年 12 月 31 日			
	占应收账款期末 余额合计数的		坏账准备
	期末余额	比例 (%)	期末余额
	人民币元		人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	35,295,353.00	98.08%	-
马鞍山钢铁股份有限公司	492,984.00	1.37%	(492.98)
东方钢铁电子商务有限公司	111,250.00	0.31%	-
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	75,000.00	0.21%	(75.00)
上海钢铁交易中心有限公司	7,065.80	0.02%	-
合计	35,981,652.80	99.99%	(567.98)
2019 年 12 月 31 日			
	占应收账款年末 余额合计数的		坏账准备
	年末余额	比例 (%)	期末余额
	人民币元		人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	51,507,452.54	77.51%	-
上海钢铁交易中心有限公司	11,033,029.67	16.60%	-
华宝信托有限责任公司	1,364,983.57	2.05%	(1,364.98)
上海欧冶物流股份有限公司	694,763.65	1.05%	-
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	297,169.80	0.45%	-
合计	64,897,399.23	97.66%	(1,364.98)
2018 年 12 月 31 日			
	占应收账款年末 余额合计数的		坏账准备
	年末余额	比例 (%)	年末余额
	人民币元		人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	6,920,000.00	69.27%	-
上海钢铁交易中心有限公司	1,613,522.00	16.15%	-
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	748,807.23	7.50%	-
上海欧冶物流股份有限公司	696,066.00	6.97%	-
欧冶商业保理有限责任公司	10,903.54	0.11%	-
合计	9,989,298.77	100.00%	-

5、 应收款项融资

2020 年					
项目	注	期初余额 人民币元	本年公允 价值变动 人民币元	期末余额 人民币元	累计在其他综合 收益及少数股东 权益中确认的 损失准备 人民币元
应收账款	(1)	658,174.84	-	174,899.90	(174.90)
应收票据	(2)	31,806,583.54	-	40,334,486.25	-
合计		32,464,758.38	-	40,509,386.15	(174.90)

2019 年							
项目	注	上年年末余额 人民币元	会计政策变更 人民币元	年初余额 人民币元	本年公允 价值变动 人民币元	年末余额 人民币元	累计在其他综合 收益及少数股东 权益中确认的 损失准备 人民币元
应收账款	(1)	-	-	-	-	658,174.84	(32,908.74)
应收票据	(2)	-	19,345,629.49	19,345,629.49	-	31,806,583.54	-
合计		-	19,345,629.49	19,345,629.49	-	32,464,758.38	(32,908.74)

(1) 应收账款

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 174,899.90 元的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收账款自“应收账款”科目调整到“应收款项融资”科目列报(2019 年 12 月 31 日：658,174.84 元，2019 年 1 月 1 日：无)。

(a) 按坏账准备计提方法分类披露：

2020 年 12 月 31 日				
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：				
组合 1：应收中国宝武集团	174,899.90	100.00%	(174.90)	0.10%

2019 年 12 月 31 日				
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：				
组合 3：其他	658,174.84	100.00%	(32,908.74)	5.00%

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的分类为应收款项融资的应收账款：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量分类为应收款项融资的应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，各组合中不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

组合 3

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
未逾期	5.00%	-	-	658,174.84	(32,908.74)

(b) 坏账准备的变动情况：

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元
原金融工具准则下的余额		-
首次执行新金融工具准则的调整金额		-
调整后的年初余额	32,908.74	-
本年 (转回) / 计提	(32,733.84)	32,908.74
年末余额	174.90	32,908.74

(2) 应收票据

本公司存在将应收票据背书至供应商的情形。本公司考虑到承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知 (财会 [2019] 6 号)》要求，将应收票据由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具)”，并自“应收票据”科目调整到“应收款项融资”科目列报。

(a) 年末本公司已质押的应收票据

<u>项目</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2019 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
银行承兑汇票	<u>30,236,777.47</u>	<u>-</u>

(b) 年末本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

出于现金管理的需要，本公司将部分承兑汇票向银行贴现或背书于本公司的供应商。于报告期各期末，承兑汇票的剩余期限为 0 至 12 个月。

(i) 已终止确认的未到期已贴现或背书的承兑汇票

<u>项目</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2019 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
银行承兑汇票	<u>241,550,398.48</u>	<u>79,138,625.59</u>

根据《中华人民共和国票据法》，当承兑汇票到期被拒绝付款时，持票人对本公司拥有追索权。截至 2020 年 12 月 31 日，已背书并已终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 148,651,440.76 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 41,781,938.68 元)；截至 2020 年 12 月 31 日，已贴现并已终止确认的未到期承兑汇票的账面金额为人民币 92,898,957.72 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 37,356,686.91 元)。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露：

2020 年 12 月 31 日				
	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：				
银行承兑汇票	40,334,486.25	100.00%	-	0.00%
合计	40,334,486.25	100.00%	-	0.00%
2019 年 12 月 31 日				
	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				
银行承兑汇票	31,806,583.54	100.00%	-	0.00%
合计	31,806,583.54	100.00%	-	0.00%

(i) 2020 年度及 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司根据业务及客户类型，将应收票据按承兑人的信用风险特征划分为应收银行承兑汇票、承兑人为中国宝武集团的商业承兑汇票及承兑人为其他关联方及第三方的商业承兑汇票。

(ii) 2020 年度及 2019 年度应收票据预期信用损失的评估：

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的重分类为应收款项融资的应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的损失准备。

6、 预付款项

(1) 年末预付款项按客户类别列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
关联方	1,304,816,922.52	2,283,135,298.45	-
第三方	353,390,706.64	391,766,689.97	89,632.80
合计	1,658,207,629.16	2,674,901,988.42	89,632.80

(2) 年末预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,658,207,629.16	100.00%	2,674,900,803.80	100.00%	89,632.80	100.00%
1 年至 2 年	-	0.00%	1,184.62	0.00%	-	0.00%
2 年至 3 年	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	1,658,207,629.16	100.00%	2,674,901,988.42	100.00%	89,632.80	100.00%

(3) 年末预付款项按款项性质列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
商品采购预付款	-	273,002.82	89,632.80
互联网服务代付款	1,658,207,629.16	2,674,628,985.60	-
合计	1,658,207,629.16	2,674,901,988.42	89,632.80

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分别合计人民币 1,186,077,700.16 元、人民币 2,006,982,070.02 元及人民币 89,632.80 元，分别占预付款项年末余额合计数的 71.53%、75.03%和 100.00%。

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下

<u>客户类别</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
关联方	321,209,355.48	436,078,915.86	375,977,230.84
第三方	<u>1,814,664.00</u>	<u>15,399,651.32</u>	<u>1,723,820.10</u>
小计	323,024,019.48	451,478,567.18	377,701,050.94
减：坏账准备	<u>(197,763.42)</u>	<u>(186,729.50)</u>	<u>(18,451.41)</u>
合计	<u>322,826,256.06</u>	<u>451,291,837.68</u>	<u>377,682,599.53</u>

(2) 按账龄分析如下

<u>账龄</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	321,249,155.48	449,765,912.56	375,989,580.94
1 年至 2 年 (含 2 年)	63,394.00	1,184.62	1,711,470.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	1,711,470.00	-
3 年以上	<u>1,711,470.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	323,024,019.48	451,478,567.18	377,701,050.94
减：坏账准备	<u>(197,763.42)</u>	<u>(186,729.50)</u>	<u>(18,451.41)</u>
合计	<u>322,826,256.06</u>	<u>451,291,837.68</u>	<u>377,682,599.53</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
互联网服务代付款		27,429,287.02	113,978,837.00	-
代垫款项		291,152,643.88	318,750,000.00	370,676,322.20
股本金	五、7(3)(i)	-	12,587,081.47	-
保证金		1,715,470.00	1,907,488.34	1,700,240.00
其他		<u>2,726,618.58</u>	<u>4,255,160.37</u>	<u>5,324,488.74</u>
小计		323,024,019.48	451,478,567.18	377,701,050.94
减：坏账准备		<u>(197,763.42)</u>	<u>(186,729.50)</u>	<u>(18,451.41)</u>
合计		<u>322,826,256.06</u>	<u>451,291,837.68</u>	<u>377,682,599.53</u>

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日其他应收款的减值：

		2020 年 12 月 31 日				
注	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备:	(i)					
组合 1: 互联网服务代付款		27,429,287.02	8.49%	(27,429.29)	0.10%	27,401,857.73
组合 2: 保证金		1,715,470.00	0.53%	(17,154.70)	1.00%	1,698,315.30
组合 3: 应收合并范围内关联方		291,152,643.88	90.13%	-	-	291,152,643.88
组合 4: 其他		2,726,618.58	0.84%	(153,179.43)	5.62%	2,573,439.15
合计		323,024,019.48	100.00%	(197,763.42)	0.06%	322,826,256.06

注	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备:					
组合 1: 互联网服务代付款	113,978,837.10	25.25%	(113,978.84)	0.10%	113,864,858.26
组合 2: 保证金	1,711,470.00	0.38%	(17,114.70)	1.00%	1,694,355.30
组合 3: 应收合并范围内关联方	322,094,678.76	71.33%	-	0.00%	322,094,678.76
组合 4: 其他	1,106,796.07	0.25%	(55,635.96)	5.03%	1,051,160.11
小计	438,891,781.93	97.21%	(186,729.50)	0.04%	438,705,052.43
未计提坏账准备的其他应收款	12,586,785.25	2.79%	-	-	12,586,785.25
合计	451,478,567.18	100.00%	(186,729.50)	0.04%	451,291,837.68

(i) 2020 年及 2019 年按组合计提坏账准备的其他应收款:

本集团对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 否则按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的损失准备。

组合 1

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	0.10%	27,429,287.02	(27,429.29)	113,978,837.10	(113,978.84)

组合 2

	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收保证金	1%	1,715,470.00	(17,154.70)	1,711,470.00	(17,114.70)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 组合 2 账龄均为 1 年以内 (含 1 年)。根据本公司的历史信用损失经验, 并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况等信息, 本组合回收风险较低, 故按 1%的违约损失率计提坏账准备。

组合 4

账龄	违约损失率	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	2,659,224.58	(132,961.23)	1,105,611.45	(55,280.57)
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	67,394.00	(20,218.20)	1,184.62	(355.39)
2 年至 3 年 (含 3 年)	60%	-	-	-	-
合计		<u>2,726,618.58</u>	<u>(153,179.43)</u>	<u>1,106,796.07</u>	<u>(55,635.96)</u>

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司未对股权处置款及股本金计提坏账准备。

(b) 2018 年其他应收款的减值

2018 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备:					
组合 2: 保证金	1,700,240.00	0.45%	(17,002.40)	1.00%	1,683,237.60
组合 3: 应收合并范围内关联方	375,971,830.84	99.54%	-	0.00%	375,971,830.84
组合 4: 其他	28,980.10	0.01%	(1,449.01)	5.00%	27,531.09
合计	<u>377,701,050.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,451.41)</u>	<u>0.00%</u>	<u>377,682,599.53</u>

(i) 2018 年末, 按组合计提坏账准备的其他应收款:

组合 2

	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
保证金	1%	<u>1,700,240.00</u>	<u>(17,002.40)</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 组合 2 账龄均为 1 年以内 (含 1 年)。本公司按本组合余额的 1%计提坏账准备。

组合 4

账龄	计提比例	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	28,980.10	(1,449.01)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司未对应收合并范围内关联方计提坏账准备。

(5) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2020 年			合计 人民币元
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失 -	整个存续期预期信用损失 -	
	预期信用损失	未发生信用减值	已发生信用减值	
	人民币元	人民币元	人民币元	
期初余额	186,374.11	355.39	-	186,729.50
转入第二阶段	(3,369.70)	3,369.70	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	16,848.50	-	16,848.50
本年收回或转回	(5,459.19)	(355.39)	-	(5,814.58)
本年核销	-	-	-	-
期末余额	177,545.22	20,218.20	-	197,763.42

坏账准备	2019 年			合计 人民币元
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失 -	整个存续期预期信用损失 -	
	预期信用损失	未发生信用减值	已发生信用减值	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原金融工具准则下的余额	18,451.41	-	-	18,451.41
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	18,451.41	-	-	18,451.41
转入第二阶段	(59.23)	59.23	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	167,981.93	296.16	-	168,278.09
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	186,374.11	355.39	-	186,729.50

2018 年
人民币元

年初余额	17,002.40
本年计提	1,449.01
年末余额	18,451.41

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2020 年 12 月 31 日					
	款项的性质	期末余额 人民币元	账龄	占期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额 人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	代垫款项及其他	291,015,755.80	1 年以内 (含 1 年)	90.09%	-
上海宝钢钢材贸易有限公司	互联网服务代付款	11,175,860.91	1 年以内 (含 1 年)	3.46%	(11,175.86)
广州宝钢南方贸易有限公司	互联网服务代付款	8,055,193.08	1 年以内 (含 1 年)	2.49%	(8,055.19)
武汉宝钢华中贸易有限公司	互联网服务代付款	4,557,869.90	1 年以内 (含 1 年)	1.41%	(4,557.87)
上海宝钢商貿有限公司	互联网服务代付款	3,216,228.95	1 年以内 (含 1 年)	1.00%	(3,216.23)
合计		318,020,908.64		98.45%	(27,005.15)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2019 年 12 月 31 日				
款项的性质	年末余额 人民币元	账龄	占年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额 人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	互联网服务代付款 318,750,000.01	1 年以内	70.60%	-
上海宝钢钢材贸易有限公司	互联网服务代付款 96,538,548.40	1 年以内	21.38%	(96,538.55)
上海欧机企业管理中心(有限合伙)	股本金 12,587,081.47	1 年以内	2.79%	-
广州宝钢南方贸易有限公司	互联网服务代付款 12,259,407.13	1 年以内	2.72%	(12,259.41)
武汉宝钢华中贸易有限公司	保证金 4,012,345.09	1 年以内	0.89%	(4,012.35)
合计	444,147,382.10		98.38%	(112,810.31)

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的其他应收款分析如下：

2018 年 12 月 31 日				
款项的性质	年末余额 人民币元	账龄	占年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额 人民币元
上海欧冶材料技术有限责任公司	代垫款项 372,440,484.20	1 年以内	98.61%	-
上海欧冶物流股份有限公司	互联网服务代付款 2,419,539.90	1 年以内	0.64%	-
上海东鼎投资集团有限公司	保证金 1,694,840.00	1 年以内	0.45%	(16,948.40)
上海钢铁交易中心有限公司	互联网服务代付款 970,306.74	1 年以内	0.26%	-
上海欧冶采购信息科技有限公司	互联网服务代付款 141,500.00	1 年以内	0.04%	-
合计	377,666,670.84		99.99%	(16,948.40)

8、其他流动资产

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
资金平台往来 - 关联方	五、9(1)(b)	6,497,431,327.95	7,965,780,248.65	5,274,948,584.22
待抵扣增值税		10,132,635.74	19,515,395.86	161,693.67
预付进项税		636,199.69	-	-
一年内到期的可供出售金融资产		-	-	430,000,000.00
其他		5,027,358.49	-	-
合计		6,513,227,521.87	7,985,295,644.51	5,705,110,277.89

9、持有待售资产

关于本公司持有的持有待售资产，详情请参见附注五、10。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
对子公司的投资	(2)	2,126,842,262.24	2,471,164,384.24	2,228,572,122.00
对合营、联营企业的投资	(3)	<u>730,302,488.26</u>	<u>49,705,815.42</u>	<u>45,870,181.40</u>
小计		2,857,144,750.50	2,520,870,199.66	2,274,442,303.40
减：坏账准备		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>2,857,144,750.50</u>	<u>2,520,870,199.66</u>	<u>2,274,442,303.40</u>

(2) 对子公司的投资

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
账面余额：			
上海欧冶数据技术有限责任公司	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	-	476,572,122.00	476,572,122.00
上海欧冶材料技术有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
上海欧冶物流股份有限公司	357,500,000.00	357,500,000.00	357,500,000.00
东方钢铁电子商务有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
上海欧冶采购信息科技有限公司	-	80,000,000.00	80,000,000.00
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	109,102,361.41	109,102,361.41	-
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	34,489,900.83	34,489,900.83	-
欧冶国际电商有限公司	198,000,000.00	198,000,000.00	99,000,000.00
Ouyeel Singapore PTE. LTD.	<u>212,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	2,126,842,262.24	2,471,164,384.24	2,228,572,122.00
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,126,842,262.24</u>	<u>2,471,164,384.24</u>	<u>2,228,572,122.00</u>

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对合营、联营企业的投资

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日 人民币元
	2020 年 1 月 1 日 人民币元	成本法转权益法	追加 / (减少) 投资 人民币元	股利发放 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	其他变动 人民币元	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
对合营企业的投资:							
上海欧冶资源电子商务有限公司	45,866,397.94	-	(8,572,381.73)	-	2,408,879.16	-	39,702,895.37
对联营企业的投资:							
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	-	476,572,122.00	-	(8,370,888.76)	3,332,038.83	(12,488,387.86)	459,044,884.21
上海钢之家信息科技有限公司	-	-	27,405,000.00	-	(62,912.35)	-	27,342,087.65
欧冶工业品股份有限公司	-	-	200,000,000.00	-	19,810.42	-	200,019,810.42
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	3,839,417.48	-	-	-	353,393.13	-	4,192,810.61
小计	3,839,417.48	476,572,122.00	227,405,000.00	(8,370,888.76)	3,642,330.03	(12,488,387.86)	690,599,592.89
合计	49,705,815.42	476,572,122.00	218,832,618.27	(8,370,888.76)	6,051,209.19	(12,488,387.86)	730,302,488.26

	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日 人民币元
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	追加 / (减少)投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	其他变动 人民币元	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
对合营企业的投资:					
上海欧冶资源电子商务有限公司	42,259,142.40	-	3,263,275.54	343,980.00	45,866,397.94
对联营企业的投资:					
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	3,611,039.00	-	228,378.48	-	3,839,417.48
合计	45,870,181.40	-	3,491,654.02	343,980.00	49,705,815.42

	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日 人民币元
	2018 年 1 月 1 日 人民币元	追加 / (减少)投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	
	人民币元	人民币元	人民币元	
对合营企业的投资:				
上海欧冶资源电子商务有限公司	41,522,385.21	-	736,757.19	42,259,142.40
对联营企业的投资:				
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	3,403,168.44	-	207,870.56	3,611,039.00
合计	44,925,553.65	-	944,627.75	45,870,181.40

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	办公设备及 其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值				
2018 年 1 月 1 日余额	-	-	1,465,039.05	1,465,039.05
本年购置	-	-	1,282,221.58	1,282,221.58
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	2,747,260.63	2,747,260.63
本年购置	17,961.40	-	1,018,415.94	1,036,377.34
在建工程转入	688,793.10	-	127,586.20	816,379.30
本年处置或报废	-	-	(106,960.88)	(106,960.88)
2019 年 12 月 31 日余额	706,754.50	-	3,786,301.89	4,493,056.39
本年购置	-	29,574.26	1,745,969.77	1,775,544.03
在建工程转入	-	-	2,094,765.68	2,094,765.68
本年处置或报废	-	-	(7,571.68)	(7,571.68)
2020 年 12 月 31 日余额	706,754.50	29,574.26	7,619,465.66	8,355,794.42
累计折旧				
2018 年 1 月 1 日余额	-	-	(47,752.90)	(47,752.90)
本年计提	-	-	(607,560.16)	(607,560.16)
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	(655,313.06)	(655,313.06)
本年计提	(29,082.40)	-	(754,138.69)	(783,221.09)
本年处置或报废	-	-	65,488.66	65,488.66
2019 年 12 月 31 日余额	(29,082.40)	-	(1,343,963.09)	(1,373,045.49)
本年计提	(43,623.60)	(1,404.78)	(1,065,657.35)	(1,110,685.73)
本年处置或报废	-	-	1,318.76	1,318.76
2020 年 12 月 31 日余额	(72,706.00)	(1,404.78)	(2,408,301.68)	(2,482,412.46)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日账面价值	634,048.50	28,169.48	5,211,163.98	5,873,381.96
2019 年 12 月 31 日账面价值	677,672.10	-	2,442,338.80	3,120,010.90
2018 年 12 月 31 日账面价值	-	-	2,091,947.57	2,091,947.57

12、 短期借款

短期借款分类：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行信用借款	5,850,000,000.00	6,800,000,000.00	4,649,000,000.00
关联公司信用借款及票据贴现	890,083,819.26	500,000,000.00	-
贴现借款	47,402,908.67	49,350,461.93	-
合计	6,787,486,727.93	7,349,350,461.93	4,649,000,000.00

于资产负债表日，本公司的信用借款均为向商业银行和关联方宝钢集团财务有限责任公司取得的短期借款，借款期间均为一年以内，年利率为 3.91% ~ 4.87%，无逾期未归还的借款。

13、 应付票据

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
银行承兑汇票	637,209,014.47	610,559,400.46	370,676,322.20

14、 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
关联方	272,394,295.75	37,856,657.54	4,758.97
第三方	76,492,094.42	5,323,370.56	568,001.76
合计	348,886,390.17	43,180,028.10	572,760.73

15、 预收款项

(1) 年末预收款项按客户类别列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
预收关联方	-	1,505,709.35	-
预收第三方	2,105,159.37	3,825,544.15	-
合计	2,105,159.37	5,331,253.50	-

(2) 年末预收款项按款项性质列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
预收货款	2,105,159.37	5,331,253.50	-
合计	2,105,159.37	5,331,253.50	-

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
短期薪酬	18,604,862.57	17,624,974.06	3,121,509.74
离职后福利 - 设定提存计划	-	310,084.78	639,716.40
辞退福利	-	-	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	61,564.52	46,363.52	-
合计	18,666,427.09	17,981,422.36	3,761,226.14

(2) 短期薪酬

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	13,996,408.35	128,654,491.77	(130,092,400.12)	12,558,500.00
职工福利费	-	3,653,355.04	(3,653,355.04)	-
社会保险费				
医疗保险费	63,671.38	6,938,508.05	(5,745,184.25)	1,256,995.18
生育保险费	6,695.07	476.40	(7,171.47)	-
伤残就业金	-	659,522.80	(659,522.80)	-
工伤保险费	17,848.68	9,704.60	(27,553.28)	-
住房公积金	561,170.57	10,170,160.00	(10,731,330.57)	-
工会经费和职工教育经费	2,979,180.01	4,346,611.97	(2,536,424.59)	4,789,367.39
合计	17,624,974.06	154,432,830.63	(153,452,942.12)	18,604,862.57
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	425,633.28	108,380,491.92	(94,809,716.85)	13,996,408.35
职工福利费	-	2,572,307.22	(2,572,307.22)	-
社会保险费				
医疗保险费	260,677.31	5,908,615.70	(6,105,621.63)	63,671.38
生育保险费	27,441.56	621,965.20	(642,711.69)	6,695.07
伤残就业金	-	490,776.60	(490,776.60)	-
工伤保险费	10,573.18	88,663.70	(81,388.20)	17,848.68
住房公积金	250,917.67	7,437,089.00	(7,126,836.10)	561,170.57
工会经费和职工教育经费	2,146,266.74	3,185,765.13	(2,352,851.86)	2,979,180.01
合计	3,121,509.74	128,685,674.47	(114,182,210.15)	17,624,974.06

	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	313,239.09	76,643,979.01	(76,531,584.82)	425,633.28
职工福利费	-	1,762,410.16	(1,762,410.16)	-
社会保险费				
医疗保险费	121,479.22	4,150,869.00	(4,011,670.91)	260,677.31
生育保险费	12,787.29	436,643.20	(421,988.93)	27,441.56
伤残就业金	-	289,277.90	(289,277.90)	-
工伤保险费	12,787.29	59,044.45	(61,258.56)	10,573.18
住房公积金	166,234.72	5,098,880.00	(5,014,197.05)	250,917.67
工会经费和职工教育经费	1,199,549.64	2,917,871.60	(1,971,154.50)	2,146,266.74
合计	1,826,077.25	91,358,975.32	(90,063,542.83)	3,121,509.74

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	134,070.93	987,418.48	(1,121,489.41)	-
失业保险费	3,345.99	30,845.57	(34,191.56)	-
企业年金缴费	172,667.86	725,686.34	(898,354.20)	-
合计	310,084.78	1,743,950.39	(2,054,035.17)	-

	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	548,788.88	10,669,759.30	(11,084,477.25)	134,070.93
失业保险费	13,722.09	310,983.60	(321,359.70)	3,345.99
企业年金缴费	77,205.43	2,450,926.12	(2,355,463.69)	172,667.86
合计	639,716.40	13,431,669.02	(13,761,300.64)	310,084.78

	注	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险		255,745.72	8,733,584.90	(8,440,541.74)	548,788.88
失业保险费		6,393.65	218,384.60	(211,056.16)	13,722.09
企业年金缴费	(i)	51,149.15	2,133,107.72	(2,107,051.44)	77,205.43
合计		<u>313,288.52</u>	<u>11,085,077.22</u>	<u>(10,758,649.34)</u>	<u>639,716.40</u>

- (i) 企业年金计划是指本公司公司和计划参加人按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。报告期内本公司企业年金计划无重大变化。

(4) 辞退福利

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	-	896,577.00	(896,577.00)	-

	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	-	422,300.00	(422,300.00)	-

	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
辞退福利	-	402,663.00	(402,663.00)	-

(5) 一年内到期的长期应付职工薪酬

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>46,363.52</u>	<u>15,201.00</u>	<u>-</u>	<u>61,564.52</u>
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>-</u>	<u>46,363.52</u>	<u>-</u>	<u>46,363.52</u>

本公司于 2018 年度无一年内到期的长期应付职工薪酬增加及减少。

17、 其他应付款

项目	注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
应付利息	(1)	-	8,782,493.22	6,530,798.40
其他	(2)	<u>1,301,205,409.92</u>	<u>2,140,550,151.76</u>	<u>14,004,336.02</u>
合计		<u>1,301,205,409.92</u>	<u>2,149,332,644.98</u>	<u>20,535,134.42</u>

(1) 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
短期借款-第三方	-	8,029,993.76	5,727,500.00
短期借款-关联方	-	92,437.50	-
长期借款-第三方	-	-	406,556.94
资金平台利息-关联方	<u>-</u>	<u>660,061.96</u>	<u>396,741.46</u>
合计	<u>-</u>	<u>8,782,493.22</u>	<u>6,530,798.40</u>

(2) 其他

项目	注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
保证金		29,355,291.75	2,912,738.31	-
软件开发款		-	-	8,867,829.81
互联网服务代收款		1,253,320,654.82	2,126,336,131.34	-
财政补贴款	(i)	17,130,000.00	10,960,000.00	2,370,000.00
其他		<u>1,399,463.35</u>	<u>341,282.11</u>	<u>2,766,506.21</u>
合计		<u>1,301,205,409.92</u>	<u>2,140,550,151.76</u>	<u>14,004,336.02</u>

(i) 该金额为本集团取得时暂时无法确定能否满足政府补助所附条件的政府补助资金。

18、其他流动负债

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
资金平台往来 - 关联方	五、9(1)(b)	<u>1,014,926,087.55</u>	<u>1,051,227,030.23</u>	<u>619,075,893.84</u>

19、长期借款

项目	附注	2020 年 12 月 31 日 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
信用借款	五、29	-	-	299,000,000.00
其中：一年内到期的信用借款		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,000,000.00)</u>
合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>297,000,000.00</u>

20、 递延收益

	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	523,833.00	5,037,171.12	(5,155,157.87)	405,846.25
合计	523,833.00	5,037,171.12	(5,155,157.87)	405,846.25
	2019 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	-	523,833.00	-	523,833.00
合计	-	523,833.00	-	523,833.00
	2018 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元
积分兑换	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

21、 资本公积

项目	附注	2020 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 人民币元
股本溢价	五、32	1,289,012,301.00	3,192,203,760.64	-	4,481,216,061.64
同一控制下企业合并	六、1	(104,046,279.69)	-	-	(104,046,279.69)
股份支付	十一	43,636,205.25	21,106,210.73	-	64,742,415.98
处置子公司	六、2	-	28,234,383.10	-	28,234,383.10
其他资本公积		648,833.48	-	-	648,833.48
合计		1,229,251,060.04	3,241,544,354.47	-	4,470,795,414.51

项目	附注	2019 年	本年增加	本年减少	2019 年
		1 月 1 日			12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	五、32	102,369,826.79	1,186,642,474.21	-	1,289,012,301.00
同一控制下企业合并	六、1	-	-	(104,046,279.69)	(104,046,279.69)
股份支付	十一	6,662,772.00	36,973,433.25	-	43,636,205.25
其他资本公积		304,853.48	343,980.00	-	648,833.48
合计		109,337,452.27	1,223,959,887.46	(104,046,279.69)	1,229,251,060.04

项目	附注	2018 年	本年增加	本年减少	2018 年
		1 月 1 日			12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	五、32	102,369,826.79	-	-	102,369,826.79
股份支付	十一	-	6,662,772.00	-	6,662,772.00
其他资本公积		304,853.48	-	-	304,853.48
合计		102,674,680.27	6,662,772.00	-	109,337,452.27

22、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	436,401,121.16	122,678,506.33	216,353,429.69	36,035,189.28	71,533,813.56	25,080,838.06
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	436,401,121.16	122,678,506.33	216,353,429.69	36,035,189.28	71,533,813.56	25,080,838.06

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

	<u>2020 年</u> 人民币元
按销售的性质分类	
- 销售商品	-
- 提供劳务	<u>436,401,121.16</u>
合计	<u><u>436,401,121.16</u></u>
按转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	436,401,121.16
- 在某一时段确认收入	<u>-</u>
合计	<u><u>436,401,121.16</u></u>

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，请参见附注十五、20。

(4) 2019 年及 2018 年营业收入明细

	<u>2019 年</u> 人民币元	<u>2018 年</u> 人民币元
主营业务收入		
- 销售商品	-	-
- 提供劳务	<u>216,353,429.69</u>	<u>71,533,813.56</u>
合计	<u><u>216,353,429.69</u></u>	<u><u>71,533,813.56</u></u>

23、 税金及附加

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
印花税	36,933,252.50	12,007,174.60	908,333.00
城建税	167,134.67	-	-
教育费附加	100,280.38	-	-
地方教育费附加	66,852.88	-	-
其他	993,930.67	-	-
合计	38,261,451.10	12,007,174.60	908,333.00

24、 销售费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
职工薪酬	56,627,635.96	42,535,115.28	18,542,041.99
系统维护及专业服务费	38,405,946.84	7,394,756.99	41,029.33
协力服务费	4,827,987.98	3,717,171.29	-
广告费	2,648,829.65	1,819,798.35	224,014.61
差旅及交通费	1,029,170.76	1,349,183.85	372,537.24
办公费	1,265,325.71	895,875.87	232.90
其他	1,071,787.78	302,435.63	89,574.72
合计	105,876,684.68	58,014,337.26	19,269,430.79

25、 管理费用

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
职工薪酬	77,021,798.55	78,009,750.16	50,383,765.39
股份支付费用	21,106,210.72	36,973,433.25	6,662,772.00
折旧摊销费	861,890.11	684,001.87	30,877,143.10
系统维护及专业服务费	8,419,356.71	7,296,923.89	12,544,918.18
资产使用费	6,182,262.49	10,131,954.96	4,418,846.84
咨询费	357,698.05	7,424,007.77	2,855,551.30
后勤服务费	3,694,290.43	3,145,187.97	2,853,236.71
协力服务费	13,042,233.08	119,259.46	1,722,905.87
其他	4,522,343.22	5,484,837.40	5,482,798.90
合计	135,208,083.36	149,269,356.73	117,801,938.29

26、 财务净收益 / (费用)

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
利息费用	(294,716,988.55)	(265,153,952.04)	(223,355,165.13)
利息收入	330,203,552.99	274,324,885.65	216,031,807.91
净汇兑收益	218.89	317.72	1,290.14
手续费	(3,026,098.24)	(2,470,280.56)	(107,805.28)
合计	32,460,685.09	6,700,970.77	(7,429,872.36)

27、 投资收益

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	36,499,820.31	14,557,242.78	7,138,541.83
权益法核算的长期股权投资收益	6,051,209.19	3,491,654.02	944,627.75
处置长期股权投资产生的投资收益	371,256.25	(15,633,932.06)	-
信托产品投资收益	16,285,321.93	43,691,038.50	32,046,412.74
合计	59,207,607.68	46,106,003.24	40,129,582.32

十六、非经常性损益明细表

项目	2020 年 人民币元	2019 年 人民币元	2018 年 人民币元
(1) 非流动资产处置损益	26,302,088.24	858,281.24	(83,153.82)
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准			
(2) 定额或定量享受的政府补助除外)	52,129,029.27	35,997,717.31	19,048,255.36
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,946,043.34	12,199,539.30	7,870,034.62
(4) 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	-	82,936,733.26	117,378,924.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金			
融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公			
允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易			
(5) 性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,541,183.74	76,177,027.66	53,035,602.71
(6) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	1,875,536.22
(7) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	(39,546,875.20)	(67,306,385.25)	(10,191,387.00)
(8) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,583,079.76	43,623,180.82	12,863,699.11
小计	100,954,549.15	184,486,094.34	201,797,511.21
(9) 所得税影响额	(59,344,669.21)	(19,727,972.69)	(45,139,742.03)
(10) 少数股东权益影响额 (税后)	28,332,354.32	(12,986,187.65)	(22,835,605.13)
合计	69,942,234.26	151,771,934.00	133,822,164.05

注 1: 各非经常性损益项目按税前金额列示。

注 2: 同一控制下企业合并增加 2019 年度净利润人民币 63,649,400.92 元 (2019 年 1 月 1 日至合并日), 增加 2018 年度净利润人民币 72,288,578.59 元。由于与这些公司有关的属于其他说明项目下的非经常性损益已在本项目进行列示, 为避免重复计算, 其他项目中扣除了这部分金额。

注 3: 2020 年度、2019 年度及 2018 年度的其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为本集团授予员工可立即行权而一次性计入当期费用的股份支付。

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

2020 年:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	基本每股收益及 稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.17%	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.21

2019 年:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	基本每股收益及 稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.51%	(0.11)

2018 年:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	基本每股收益及 稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86%	(0.04)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.97%	(0.21)

本公司无稀释股数的相关安排, 基本每股收益与稀释每股收益一致。

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、50。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	276,528,263.62	51,255,520.46	(35,094,333.90)
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	69,942,234.26	151,771,934.00	133,822,164.05
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	206,586,029.36	(100,516,413.54)	(168,916,497.95)
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,000,000,000.00	899,232,078.16	798,464,156.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.21	(0.11)	(0.21)

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算。报告期内本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	276,528,263.62	51,255,520.46	(35,094,333.90)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,855,322,385.56	2,866,084,553.16	1,884,065,249.12
加权平均净资产收益率	7.17%	1.79%	-1.86%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年	2018 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	3,634,533,702.02	1,799,441,595.83	1,901,612,416.07
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	276,528,263.62	51,255,520.46	(35,094,333.90)
报告期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 (附注五、32)	110,032,735.64	2,082,030,394.21	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	9.00	6.00	-
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,855,322,385.56	2,866,084,553.16	1,884,065,249.12

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2020 年	2019 年	2018 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	206,586,029.36	(100,516,413.54)	(168,916,497.95)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	3,855,322,385.56	2,866,084,553.16	1,884,065,249.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.36%	-3.51%	-8.97%



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企
经营范围 会计师事务所

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2021年01月11日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。

证书序号: NO. 000421

说明

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



发证机关:

二〇一二年一月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零零拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	



姓 名	杨洁
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1975-11-26
Date of birth	
工 作 单 位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	310222197511260247
Identity card No.	



事务所



300

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110002410456

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 08 月 21 日
Date of Issuance



杨洁(110002410456)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

普通合伙企业

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨洁(110002410456)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名	黄 锋
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1980-11-13
Date of birth	
工 作 单 位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	320520198011130972
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄锋(110002410016)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
/d

证书编号:
No. of Certificate
110002410016

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2007 年 09 月 29 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄锋(110002410016)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄锋(110002410016)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年
/y
月
/m
日
/d