

证券代码：836969

证券简称：恒邦物流

公告编号：2016-004

主办券商：国盛证券

恒邦物流

NEEQ:836969

烟台恒邦物流股份有限公司

(YanTai Humon Logistics Co.,Ltd)

年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

一、2015年8月，公司被山东省物流与交通运输协会评为山东省4星级物流企业；

二、2015年10月，公司成为烟台市电子商务协会2015-2016年度理事单位，公司董事长邹立宝先生被聘为烟台市电子商务协会理事长；

三、2015年12月，公司被烟台市人力资源和社会保障局评为工作先进集体；

四、2015年11月25日，公司召开烟台恒邦物流股份有限公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会，审议通过股份公司设立及挂牌全国中小企业股份转让系统等相关议案；

五、2015年12月15日，烟台市工商行政管理准予股份公司变更登记，并核发营业执照。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	21
第六节股本变动及股东情况.....	26
第七节融资及分配情况.....	29
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节公司治理及内部控制.....	36
第十节财务报告.....	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	烟台恒邦物流股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
评估公司	指	北京中和谊资产评估有限责任公司
律师事务所	指	北京德恒（济南）律师事务所
股东会	指	烟台恒邦物流有限公司股东会
股东大会	指	烟台恒邦物流股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台恒邦物流股份有限公司董事会
监事会	指	烟台恒邦物流股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	烟台恒邦物流股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
恒邦集团	指	烟台恒邦集团有限公司
威海军强	指	威海市军强汽车销售有限公司
信息科技	指	烟台恒邦信息科技有限公司
烟台汽车销售	指	烟台恒邦汽车销售服务有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2015年1月1日至2015年12月31日

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	现代物流商贸行业与宏观经济运行较为紧密，公司属综合性大型工业商贸企业，主要经营金属材料及制品、汽车及汽车配件、二手车、机械设备、化工产品、五金交电、综合物资、建材、电子商务、电子设备研发与安装等。因钢铁、汽车销售业务占公司营业收入比重较大，因此，随着宏观经济出现波动，市场需求和物价水平波动较大，特别是钢铁贸易行业领域表现更为明显。宏观经济始终存在不可预估的周期性波动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。
钢铁物流行业竞争风险	一方面，钢贸行业企业众多，为完全竞争行业。我国是钢铁生产大国，但由于国内长期处于钢厂主导的卖方市场，钢铁贸易领域进入门槛较低，产业集中度低，钢铁贸易企业数量众多。另一方面，钢贸行业对企业资金周转效率和风险控制能力要求较高。钢铁制造企业对销售回款要求较高，而用钢企业一般要求延期付款，因此钢铁制造企业更多是通过贸易商实现销售，由钢铁贸易商扮演风险承担者的角色。同时部分钢铁贸易商为了追逐利益或避免损失，在钢铁价格波动较大时，会进行大量的短期买卖操作，使得市场交易更加活跃，但也对贸易商的风险控制能力提出更高要求。
短期内业务整合风险	公司成立于 2012 年，2015 年吸收了烟台恒邦集团有限公司

	<p>经贸分公司和烟台恒邦集团有限公司牟平分公司。烟台恒邦物流股份有限公司前期的主营业务是煤炭贸易，2015年吸收烟台恒邦集团有限公司经贸分公司和烟台恒邦集团有限公司牟平分公司后，业务范围扩展至钢材、汽车、五金、化工、综合物资等贸易，存在短期内业务整合风险。</p>
短期偿债压力较大的风险	<p>公司2015年12月31日末资产负债率为77.94%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。流动比率分别为1.04，速动比率分别为0.85，短期偿债能力压力较大。公司报告期短期借款余额为56,596,175.29元，现金及现金等价物为18,656,520.48元，公司报告期短期借款余额远高于现金及现金等价物，且公司经营活动现金流量净额报告期内为-60,397,439.59，公司存在资金量不足，短期偿债压力较大的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	烟台恒邦物流股份有限公司
英文名称及缩写	YanTai Humon Logistics Co.,Ltd
证券简称	恒邦物流
证券代码	836969
法定代表人	邹立宝
注册地址	山东省烟台市牟平区 461 号
办公地址	山东省烟台市牟平区 461 号
主办券商	国盛证券有限责任公司
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦十五层
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘俊亮、王海波
会计师事务所办公地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金广新
电话	0535-3396528
传真	0535-3396208
电子邮箱	jgx1120@163.com
公司网址	http://www.humonjm.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市牟平区东关路 461 号，邮编：264100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	钢材贸易、煤炭贸易、汽车及汽车配件销售、二手车销售、机械 设备销售、化工产品销售、五金交电销售、综合物资销售、建材销售、电子商务、 电子设备研发与安装
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	100,000,000
控股股东	烟台恒邦集团有限公司
实际控制人	无

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370600590314631K	是
税务登记证号码	91370600590314631K	是
组织机构代码	91370600590314631K	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,257,787,092.44	2,303,221,164.62	-45.39%
毛利率	5.14%	2.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,805,648.63	12,170,070.19	-52.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,177,288.41	11,834,781.48	-56.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.31%	20.15%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.73%	19.60%	-
基本每股收益	0.15	1.22	-87.70%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	582,461,448.66	604,326,035.36	-3.62%
负债总计	453,942,871.67	537,853,168.94	-15.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,518,576.99	66,472,866.42	93.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	6.65	-81.35%
资产负债率	77.94%	89.00%	-
流动比率	1.04	0.94	-
利息保障倍数	1.87	2.01	-

三、营运情况单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-60,397,439.59	-11,611,995.82	-
应收账款周转率	5.81	10.09	-
存货周转率	10.85	21.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.62%	18.90%	-
营业收入增长率	-45.39%	22.96%	-
净利润增长率	-52.30%	126.42%	-

五、股本情况单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-43,710.85
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	787,498.22
非经常性损益合计	843,787.37
所得税影响数	215,427.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	628,360.22

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司属商贸物流型企业，自公司成立以来，规模迅速发展，经营范围日益扩大，产业横跨金属材料及制品、煤炭、汽车及汽车配件、二手车、机械设备、化工产品、五金交电、综合物资、建材、电子商务、电子设备研发与安装等。截至目前，先后与众多知名企业建立起良好的合作关系，现已成为多家知名企业的品牌经销商和代理商。

公司以钢材、汽车、煤炭贸易为核心，同时利用供应链、资金优势兼营综合物资贸易、信息科技、电子商务等业务。目前，公司专注服务于钢材应用市场，在上海、河北、烟台、牟平等地都设立了大型仓储库开展业务，建立了完善的采购销售渠道体系，对市场变化及客户需求反应迅速，建立本地区最大的钢材交易市场。同时，公司开展了汽车销售、二手车交易以及旧车拆解等系列业务，形成了较好的汽车经营产业链。另外，公司开展大宗商品贸易，并积极做好恒邦集团内部关联企业的采购配送等业务。经过多年努力，公司已经形成了以烟台为核心，服务覆盖全省，并辐射到全国的商贸服务格局。

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“F51 批发业”。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015年，中国经济处于结构化调整和发展转型的新常态时期，受经济增速不断放缓、消费持续疲软、刚性成本上升等因素影响，贸易行业面临较大的压力和挑战。报告期内，公司上下积极应对严峻的经济形势和经营困难，始终以市场需求为导向，以物流系统优化为基础，以信息技术和管理技术为手段，不断推动资源的合理配置和社会优势资源的整合，构筑完整的综合价值链，为客户提供一体化、专业化、全过程的物流服务。叫响“恒邦物流”品牌，不断强化公司的管控力、执行力和督导力，推动公司稳健快速发展，以“做大流通，做活市场，做亮品牌，打造中国一流的现代化物流企业”为奋斗目标，以“扩大代理、做强电商、建网搭台、综合发展”为思路，认真研究分析行业特点，及时调整经营战略，积极发挥团队智慧和力量，依靠广大干部员工，团结一心，迎难而上，变压力为动力，战胜了一系列困难和挑战，经受住了市场风浪的冲击和考验，较好地完成了全年各项工作任务。

1、业务规模总体稳定。

2015年公司实现营业收入12.58亿元，同比下降45.39%。实现净利润580.56万元，同比下降52.30%。公司经营情况指标下降，主要是受市场需求下降、大宗物资价格下跌等因素影响所致。

2、顺利完成资产重组。

2015年6月公司积极筹备重大资产重组，收购恒邦集团下属三个子公司，分别为烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司、烟台恒邦信息科技有限公司，收购烟台恒邦丰田汽车销售服务

有限公司 100%股权，吸收合并集团下属两分公司，分别为烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车维修分公司，2015 年 8 月份，公司重大资产重组工作完成。

3、经营调整持续深化、资源整合不断深入

近年来，根据形势发展需要，公司不断加强基础管理，扩大管理幅度，拉伸产业链条，推行多元化经营，取得了较快发展。但从长远看，现有的经营模式和结构已跟不上企业快速发展的需要。为此，我们审时度势，立足长远，大刀阔斧地进行深化改革。按照股份制改革要求，从企业管理模式、组织架构、经营理念、思维方式等多角度全方位进行变革和调整，通过股权分配、改制进一步激发出企业活力。经过前期精心筹备，认真履行各项程序，烟台恒邦物流股份有限公司于 12 月 15 日正式成立，实现了恒邦物流的历史性跨越和转折。公司改制后，公司将按照上市公司的标准和要求积极规范经营，在做好“人本管理”的基础上，不断强化“三个全面管理”的落实。按照股份制经营管理模式和证监会对上市公司要求，规范和深化基础管理，促进公司更好更快发展。

1、主营业务分析

(1) 利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,257,787,092.44	-45.39%	-	2,303,221,164.62	22.96%	-
营业成本	1,193,196,821.85	-46.63%	94.86%	2,235,563,516.49	24.03%	97.06%
毛利率	5.14%	-	-	2.94%	-	-
管理费用	20,931,767.84	20.03%	1.66%	17,439,399.16	13.34%	0.76%
销售费用	23,199,830.77	-6.54%	1.84%	24,822,550.66	-6.88%	1.08%
财务费用	13,534,658.20	10.51%	1.08%	12,247,682.08	-15.69%	0.53%
营业利润	10,943,113.77	-9.52%	0.87%	12,094,200.87	271.14%	0.53%
营业外收入	1,022,847.99	95.77%	0.08%	522,486.61	60.04%	0.02%
营业外支出	179,060.62	-41.60%	0.01%	306,625.82	180.34%	0.01%
净利润	5,805,648.63	-52.30%	0.46%	12,170,070.19	126.42%	0.53%

项目重大变动原因：

- 1、公司主营业务收入包括金属材料与建材销售业务收入、汽车销售与维修业务收入及五金机电、综合物资等其他销售业务收入，其中金属材料与建材占公司营业收入的 68.04%，由于金属材料受到整个黑色系乃至全球大宗商品价格下降的影响，同时房地产、机械加工行业低迷，导致其销售收入同比上期下降 55.28%，整体营业收入下降 45.39%。而其他业务销售收入增长率达到 3.14%，综合以上同步导致营业成本下降 46.63%。
- 2、营业外收入较上期增加 95.77%，主要原因是公司对长期挂账不需支付的应付账款确认为收入。
- 3、营业外支出主要是处理试驾车辆净损失，本年度较上期处置车辆金额下降。

(2) 收入构成单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,257,787,092.44	1,193,196,821.85	2,303,221,164.62	2,235,563,516.49
其他业务收入	-	-	-	-

合计	1,257,787,092.44	1,193,196,821.85	2,303,221,164.62	2,235,563,516.49
----	------------------	------------------	------------------	------------------

按产品或区域分类分析：单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
金属材料、建材	855,785,657.55	68.04%	1,913,472,109.90	83.08%
汽车销售、维修	205,360,184.37	16.33%	199,205,770.38	8.65%
五金机电	38,539,645.74	3.06%	35,967,388.65	1.56%
综合物资	40,504,653.82	3.22%	33,129,787.46	1.44%
设备配套	42,373,649.67	3.37%	39,602,721.42	1.72%
化工原料	36,183,308.64	2.88%	39,340,284.74	1.71%
煤碳	29,434,557.25	2.34%	32,808,679.27	1.42%
其他	9,605,435.40	0.76%	9,694,422.80	0.42%
合计	1,257,787,092.44	100.00%	2,303,221,164.62	100.00%

收入构成变动的原因

- 1、公司主营业务收入包括金属材料销售业务收入、汽车销售与维修业务收入、煤销售业务收入及其他销售业务收入（包括五金机电、综合物资、设备配套、化工原料等），报告期内金属材料销售占公司主营业务收入的68.04%，上期金属材料销售占主营业务收入83.08%，受钢材市场低迷影响，价格、销量均有所下滑，导致比重较去年下降。
- 2、汽车销售、维修比重较去年增加较大，主要原因是公司7月份收购烟台长久丰田汽车销售有限公司，增加了品牌，导致该行业销售额增加。
- 3、其他行业从销售额来看略有增长，但由于整体销售额下降，导致其本期比重较上期增加。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-60,397,439.59	-11,611,995.82
投资活动产生的现金流量净额	-28,858,085.14	-5,712,204.27
筹资活动产生的现金流量净额	94,218,996.65	17,371,102.02

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量分析

公司2015年度经营活动产生的现金流量净额为-60,397,439.59元，2015年经营活动产生的现金流量净额同比2014年度减少48,785,443.77元，主要是由于2015年销售收入大幅下滑、应收账款周转率下降，导致经营活动产生的现金流量净额较2014年大幅减少。2015年相对于2014年变动的主要项目如下：

(1) 经营活动产生的现金流入同比减少87,362,648.56元：销售商品、提供劳务收到的现金减少99,640,752.31元；收到的其他与经营活动有关的现金同比增加26,054,693.76元；收到税费返还减少40,590.01元。

(2) 经营活动现金流出同比减少824,841,204.79元：购买商品、接受劳务支付的现金同比减少967,243,814.89元，其中支付给职工的现金流量同比增加3,355,879.85元，支付的各项税费减少1,834,422.43元；支付的其他与经营活动有关的费用同比增加140,881,152.68元。

2、投资活动产生的现金流量分析

公司2015年度投资活动产生的现金流量净额为-28,858,085.14元。2015年投资活动产生的现金净流入金额为10,019,003.79元，转让烟台恒邦机动车检测有限公司收到现金净额10,000,000.00元，处置固定资产

收到现金净额 19,003.79 元, 2015 年投资活动现金流支出主要是烟台恒邦物流有限公司收购烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海军强汽车销售有限公司、烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦丰田汽车销售有限公司支付股权收购款 37,663,703.39 元, 购建固定资产支付现金 1,213,385.54 元。

3、筹资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度筹资活动产生的现金流量净额为 94,218,996.65 元; 2015 年筹资活动产生的现金流量净额较 2014 年大幅增加, 主要系 2015 年 7 月 6 日烟台恒邦集团有限公司增资 50,000,000.00 元, 8 月烟台恒邦集团有限公司及新增股东增资 70,000,000.00 元, 导致公司筹资活动产生的现金流量相比 2014 年度大幅增加; 2014 年产生投资活动产生的现金流量净额主要是短期借款收到的现金、支付短期借款及利息支付的现金。

(4) 主要客户情况单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东恒邦冶炼股份有限公司	272,491,695.44	21.66%	是
2	烟台金诺钢铁销售有限公司	36,825,679.10	2.93%	否
3	烟台沃森钢管制造有限公司	27,235,317.54	2.17%	否
4	烟台盛泉泵业制造有限公司	26,675,374.19	2.12%	否
5	烟台海腾钢铁销售有限公司	23,197,740.44	1.84%	否
合计		386,425,806.71	30.72%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东莱钢永锋钢铁有限公司	363,887,753.58	31.80%	否
2	山东西王钢铁有限公司	133,528,655.94	11.67%	否
3	中普（邯郸）钢铁有限公司	92,543,806.51	8.09%	否
4	本钢板材股份有限公司	71,928,071.02	6.29%	否
5	烟台本钢钢铁销售有限公司	65,082,098.95	5.69%	否
合计		726,970,386.00	63.54%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	97,216,665.52	182.13%	16.69%	34,458,239.80	81.06%	5.70%	192.81%

应收账款	210,734,235.06	-5.05%	36.18%	221,948,733.05	-5.36%	36.73%	-1.50%
存货	85,740,819.29	-36.08%	14.72%	134,146,496.50	74.03%	22.20%	-33.69%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	74,879,559.34	3.41%	12.86%	72,410,808.79	30.09%	11.98%	7.35%
在建工程	465,897.16	140.55%	0.08%	193,680.65	-96.57%	0.03%	166.67%
短期借款	56,596,175.29	-23.98%	9.72%	74,451,567.19	50.70%	12.32%	-21.10%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	582,461,448.66	-3.62%	-	604,326,035.36	18.90%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2015年度货币资金余额为97,216,665.52元,占总资产的16.69%,较上年度增加62,758,425.72元,主要原因是公司办理应付票据业务增加的保证金。
- 2、报告期各期末,公司存货主要由库存商品(钢材、金属建材、综合物资、化工材料、汽车及配件、五金机电等)、发出商品(电子安装材料等)、原材料(电子安装材料等)、委托加工物资(电子安装材料等)构成。2015年12月31日公司存货为85,740,819.29,同比2014年末减少48,405,677.21元,下降36.08%,主要是报告期内钢材市场价格持续下降,促使公司加快存货周转,同时汽车采购是否能够完成厂家任务已成定性,公司不再大批量采购车辆等商品,以上两大主要方面导致公司库存下降较大。
- 3、2015年度在建工程期末余额为465,897.16元,较上期增加140.55%,是龙口恒邦汽车销售服务有限公司的工程物资款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

一、子公司经营情况

- 1、烟台恒邦电子商务有限公司,成立于2015年2月3日,由公司出资设立,为公司全资子公司,注册资本:1000万元,住所:山东省烟台市牟平区东关路461号,法人代表:邹立宝,经营范围:网上销售:电子产品、通讯设备、五金产品、普通机械设备、体育用品、工艺品、金属材料、预包装食品、农产品、海产品、家具;非学历职业技能培训;贸易咨询服务;广告、设计、制作、代理、发布(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。报告期内实现营业收入165.97万元,净利润-100.97万元;截至2015年12月31日,总资产81万元,净资产-27.80万元。
- 2、烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司,成立于2005年4月26日,2015年6月11日,公司股东决定,同意收购广西长久汽车投资有限公司所持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权,为公司全资子公司,注册资本1000万元,住所:烟台市莱山区轸大路38号,法定代表人:邹立宝,经营范围:一汽丰田品牌汽车、进口丰田品牌汽车销售,二类机动车维修(小型车辆维修),销售及品牌服务的机动车辆保险(以上项目有效期限以许可证为准)。汽车配件销售、机械设备、五金交电、电子产品批发零售,汽车装饰,会展服务,代办汽车登记手续,汽车相关信息咨询服务,经济信息咨询(不含消费储值及类似业务),机动车拖车服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。报告期内实现营业收入2834.29万元,净利润-206.72万元;截至2015年12月31日,总资产2245.13万元,净资产-40.40万元。
- 3、烟台恒邦汽车销售服务有限公司,成立于2013年6月4日,2015年6月1日,公司股东决定,同意公司收购烟台恒邦汽车销售服务有限公司及100%的股权,为公司全资子公司,注册资本1000

万元，住所：山东省烟台市福山区机场路 597 号，法定代表人：邹立宝，经营范围：一汽品牌汽车销售；二类机动车维修；汽车配件、润滑油的批发零售；车辆展览展示。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内实现营业收入 11811.43 万元，净利润-339.75 万元；截至 2015 年 12 月 31 日，总资产 4970.78 万元，净资产 609.60 万元。

二、公司收购、处置子公司情况如下

1、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司全资子公司烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司的 100% 股权；

2、收购烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司的股权，2015 年 6 月 11 日，公司通过股东决定，同意公司收购广西长久汽车投资有限公司所持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司 100% 的股权。

3、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司的部分资产及业务。2015 年 6 月 1 日，公司召开股东会决定，以 2014 年 12 月 31 日为基准日并购烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司所有资产、负债、业务、债权债务，负责接收经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司现有全部员工。并购后，经贸分公司、牟平汽车销售分公司将截至基准日 2014 年 12 月 31 日的债权债务及基准日至本次并购交割日期间新增的债权债务全部转由恒邦物流享有和承担；经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司对外已签署的业务合同的履行主体变更为恒邦物流，相关业务合同项下经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司应享有承担的权利义务转由恒邦物流继续履行和享有。

4、转让烟台恒邦机动车检测有限公司的全部股权

2015 年 10 月 9 日，公司召开股东会议，决议通过了将公司持有的烟台恒邦机动车检测有限公司 100% 的股权转让给自然人于卓，股权转让价格为 1000 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

2016 年是中国“十三五”的开局之年，中国共产党十八届中央委员会第五次全体会议公报指出，要“坚持开放发展，必须顺应我国经济深度融入世界经济的趋势”，要“坚持统筹国内国际两个大局”。这意味着未来中国经济的发展方向是不断的开放，这给商贸型企业的发展提供了更广阔的空间。但受世界经济复苏缓慢，国内经济发展继续承受下行压力。受需求下降影响，国内大众物资市场供大于求矛盾突显，价格竞争日趋激烈。2016 年宏观经济结构性和行业系统性矛盾叠加，预计国内经济增长保持平稳。钢铁行业需求持续下降，去产能化将是 2016 年的主题，国家提出了严控产量、主动减量、优化存量的方向，预计钢铁上游原材料价格维持低迷，钢材价格逐步企稳，钢厂利润总体得到适度修复。大宗商品流通行业继续洗牌，中小型商家主动退出、被淘汰的格局更趋明显，具备资金实力及优秀经营管理水平的集成服务商优势凸显，市场空间巨大。受环境污染压力、节能减排政策、限牌措施等影响，未来汽车市场将进入低速增长周期。2016 年是国家“十三五”在煤炭、钢铁等传统基础材料行业实施“供给侧”改革的第一年，严控新增产能，淘汰落后产能，优化存量产能，鼓励并支持企业通过“互联网+”等创新思维优化传统商业模式。这些政策的出台有利于未来几年大宗商贸行业的稳定运行，同时给商贸企业带来了机遇与挑战并存的局面。

（四）竞争优势分析

1、深耕商贸领域，客户资源丰富

公司是一家经营领域宽泛、经营项目多元化的大型综合性商贸企业，与一般商贸企业的主要区别在于公司着重于工业领域产品。金属材料部在做好集团内部业务的同时，大力开拓集团公司以外钢材业务，先后开发了中核集团、中国水电、中交集团、山东电建、招金集团、万华集团等有实力的大客户，建立了

长期稳定的合作关系。设备配套部在销售方面，公司除满足集团内部关联企业需求为主，还加大对大客户开发力度，同时积极开展“易货贸易”，先后与中国斗山机械、山东斗山机械、未来自动、大窑污水处理厂等大客户建立了稳定的合作关系；与华力电机、大兴电机、招远冶金机械厂、文登威力风机、淄博矿安风机、河北中通泵业、博山特种工业泵等厂家开展碳结钢、电机、轴承等商品的易货贸易。五金机电部重视大客户的开发与维护，先后与中国水利水电工程局金山湾项目部、烟台工业炉厂、山东电建建设集团有限公司（日照电厂、烟台电厂、莱城电厂等）、万华化学集团股份有限公司等大客户建立了长期稳定的合作关系。综合物资部在客户开发方面，公司由成立之初的面向集团内部关联企业物资供应为主，转向大客户的开发，先后开发了中交一航局、中交三航局、中国十五冶项目部、中国水电、中铁十局、中铁十八局、威海万丰集团有限公司、泰山石岛重工有限公司、青岛昊宇重工机械有限公司、文登金利达钢结构有限公司等实力雄厚的大客户，并建立了长期稳定的合作关系。汽车配件部现有海德机床厂、海德零部件有限公司、富圣搅拌站、永安搅拌站、永安建筑公司、烟台钢管厂等一批优质客户，另有 100 多家零散客户。化工原料部先后与山东海化集团、青岛碱厂、临沂鲁光化工有限公司、山东德旭经贸有限公司等知名企业建立起良好的合作关系；与牟平新裕助剂、烟台建发化工、威海胶东化轻、烟台三和化学试剂等公司开展易货贸易。煤炭燃料部主要经营阳泉水洗块煤，各种包头块煤、白煤、工业用面煤、洗粒煤、褐煤、龙口煤、肥城煤、香炭、焦炭、焦沫、阳泉无烟面煤等煤种，以批发和零售业务为主。经营方向主要为电煤，与华能集团合作向各大电厂供煤。公司发展过程中，业务拓展至汽车销售和服务领域，截至报告日，公司在烟台地区拥有 4 家品牌 4S 店，建立了覆盖烟台地区的汽车销售服务网络。

2、服务网点布局完善，保供及时

公司通过全国性的网点布局为客户提供完整的采购、销售、物流服务，良好的服务态度和高效的服务质量使公司完美实现保供及时的终极目标，为公司在行业内赢得极高的声誉。

公司为保证及时跟踪了解客户需求，提高对市场变化的反应能力，同时提高对客户的服务水平，确保及时保障供货，建立了全国性的采购、销售网络，目前已形成了“1 个总部+多个仓储基地”的业务服务网络。公司以牟平为总部，作为公司的调度中心、运营中心、信息中心，协调公司在全国各地的仓储基地及项目办事处高效运营，确保向客户提供优质的产品和完整的服务。公司目前销售范围覆盖天津、山西、泰安、青岛、烟台、河南等区域，并在河北邯郸设立中厚板中转仓库，在上海设立卷板中转仓库，并即时收集处理用户反馈信息，确保用户产品使用，同时实现了对区域用户的集中营销效应，有利于公司开拓更多的客户资源。

3、采购渠道多元化，质量可靠

公司金属材料部主要经营建材、板材、型材和棒材等钢材业务，通过与本钢、鞍钢、莱钢、永洋钢铁、中普（邯郸）钢厂、本溪钢铁集团、辽宁鞍山钢铁集团等多家国内大型钢铁生产厂商建立长期战略合作关系，建立了多元化的采购渠道，一方面确保钢材产品采购货源充足，另一方面使公司采购的产品有极高的质量保障。目前，公司是永锋钢厂最大的螺纹钢经销商，并且是烟威地区最大的钢板代理销售商和道轨经销商。设备配套部主要经营各类减速机、电机、水泵、空压机、风机、凿岩机、轴承、起重吊具、钎具等五十余种设备及其配件，货源组织上，该公司不断提高经营品种中品牌代理的比例，先后成为华力电机、大兴电机、申利电机特约经销商；淄博矿安风机、名流水泵、博山特种工业泵、同泰水泵烟威代理商；哈尔滨轴承烟威经销商；阿特拉斯矿山配件烟威总代理等。五金机电部主要经营阀门管件、电线电缆、电气仪表、五金工具等类产品，阀门管件先后代理上海良工、百强、上海华电、天津大站、美国 HANOVER、美国博瑞尔等品牌产品。电线电缆主要代理和经销绿宝、昆崙、奥力申、绿灯行等品牌产品。电器仪表主要代理和经销国晖、华清、正泰、环宇、新黎明等品牌产品。五金工具主要代理和经销迈泊、博世、威力、史丹利等品牌产品。综合物资部主要经营橡胶、油漆、土杂品、焊接材料、防护材料、劳保用品等各类综合物资。2013 年 2 月获得山东安全生产监督管理局颁发的《特种劳动防护用品经营备案书》，先后成为“祥健”工作服、“胸山”工作服、“征雪”劳保鞋、山东悦龙橡塑科技橡胶制品、“益利”油漆、“立邦”油漆、“飞乐”焊丝、“登峰”焊丝、“兆兴”焊丝等品牌代理商。汽车

配件部主要经营陕汽、重汽、“斯太尔”汽车和厦门装载机等机械配件，以及各种型号车用、特种机械用“成山”牌、“米其林”牌轮胎、“风帆”牌电瓶及汽车装饰材料及用品。同时，还代理长春一汽四环汽车备品有限公司济南润滑油分公司生产的“零公里”牌车用、特种工业用油；英国产“艾西特”牌特种工业用油，以及国内知名品牌“长城”、“昆仑”润滑油和润滑脂产品。化工原料部主要经营化工原料、化学试剂、玻璃仪器、实验设备、试验耗材和各种分析仪器等业务。公司先后取得了《中华人民共和国危险化学品经营许可证》和《非药品类易制毒化学品经营备案证明》，是本地区规模最大、品种最全的危险化学品经营企业。2012年1月，与国药集团化学试剂有限公司签订代理协议和授权书，授权公司为国药集团化学试剂、玻璃仪器、实验室家具等商品在烟台威海地区销售的总代理。2014年10月，成为赛默飞世尔色谱试剂产品的烟威地区销售的总代理。

4、管理及业务团队深耕商贸领域多年，经验足，信誉高

公司的经营管理团队，拥有多年钢材贸易经验，对钢材贸易行业及国内钢铁市场有着全面且深刻的认识，在公司业务整体规划和布局方面具备前瞻性，熟悉商贸领域的各项具体业务，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施，在公司的业务拓展及市场开发方面能力突出。目前，公司主要围绕营销、财务、行政三大管理体系进行。

在营销管理上，一是开展大客户攻关。二是加大产品代理。三是深化绩效考核。逐级制定考核办法，自上而下分解指标，人人明确任务，并严格执行，阳光操作，较好地激发和调动公司员工的工作热情。在财务管理上，按照国家财务制度和集团财务管理要求，不断理顺明确细化财务人员岗位职责，完善工作程序，建立健全各项财务管理制度。同时，公司还积极与金融部门开展合作，加强资金调度运作，合理拆借调配资金，确保了公司的经营需要。在行政管理上，一是细化公司高层、部室职责和分工，开展效能建设和“四好班子”创建活动。二是充实完善相关管理制度，自上而下建立周工作例会制度，规范三大管理体系工作程序，明确各项工作流程。三是不断规范人力资源工作，做好员工劳动合同、劳动保障、劳动安全、职业培训和薪酬管理工作。

公司明确提出“平等互利、讲求实效、共同发展、守信、保质、薄利、顾客永远是正确的”的经营管理理念，时刻把规模和效益放在首位。公司的销售及团队，营销能力极强，且具有丰富的代理经销经验。公司提出“以人为本永续发展”的企业理念，致力于用完善的商贸服务，提升企业的品牌价值，树立企业良好的社会形象。凭借专业的经营管理团队和反应快速的销售服务团队，加上诚信服务的理念以及一流的市场开拓能力，先后与多家钢厂及客户建立了战略合作关系，得到众多供应商和客户的肯定和一致好评，获得极高的行业声誉。

5、信息化管理工具完善

建立财务信息化结算系统。按照集团公司的统一部署，公司加入集团浪潮 ERP-GS5.0.1 财务系统，实施财务统一核算制度、统一报告制度和统一管理制度的管理模式，为公司经营和财务管理提供了数据保障，财务工作质量和效率得到根本性提升。目前，公司财务规范统一数据口径，保证了财务信息的及时、准确，公司与集团、分公司之间财务信息共享，进一步提高了财务部门的工作效率。各分公司出入库、销货清单目前均采用金算盘软件操作系统，实现了统一电子单证管理。

建立经营管理办公信息化系统。公司安装“信使”和“OA”办公系统软件，实现了公司公告、工作计划、日程安排、业务传报的实时共享，提高了公司传输和办公效率，便于各级各部门及时掌握公司动向和业务开展情况。同时建立恒邦物流网站，对外介绍发布公司经营项目、规模、优势，对内宣传公司重大活动以及重要工作部署。

安装 GPS 车辆卫星定位系统。集团公司统一管理，加强对车辆的动态监控，保障运输货物的安全性，预防和减少道路交通事故，保障车辆行驶安全与驾乘人员人身安全，达到合理调度车辆，提高经济效益。对公司商场区域、仓储区域和办公区域实行全天候视频监控管理。

成立电子商务公司。一是突出本地区农副产品的独特优势，根据政府要求，建造本地农副产品网络平台并与全国农副产品网络对接。通过全方位展示产品及服务优势，为合作企业提供丰富的信息资源。目前，公司已经在天猫注册了庐山红食品旗舰店和清海湾旗舰店，分别对应农产品和水产类目，接下来还将在

京东、1 号店、我买网、苏宁易购等平台注册店铺，跟垂直电商平台如本来生活、沱沱工社、爱鲜蜂等建立合作，争取全平台覆盖。二是打造大学生创业孵化基地，从理论到实践到创业实行整体系列培训。目前，公司已进行了多批次培训，越来越多的大学生踊跃参与，市区领导多次亲临现场指导。三是与新浪网站开展合作，成为烟台区域独家代理商，重点发展网络媒体。四是着手开展跨境电商业务。目前，已与韩国等东亚国家客商达成八个品牌产品中国授权代理的合作意向，并正在落实相关资质和通关事宜。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标比较健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）钢铁物流行业竞争风险

一方面，钢贸行业企业众多，为完全竞争行业。我国是钢铁生产大国，但由于国内长期处于钢厂主导的卖方市场，钢铁贸易领域进入门槛较低，产业集中度低，钢铁贸易企业数量众多。另一方面，钢贸行业对企业资金周转效率和风险控制能力要求较高。钢铁制造企业对销售回款要求较高，而用钢企业一般要求延期付款，因此钢铁制造企业更多是通过贸易商实现销售，由钢铁贸易商扮演风险承担者的角色。同时部分钢铁贸易商为了追逐利益或避免损失，在钢铁价格波动较大时，会进行大量的短期买卖操作，使得市场交易更加活跃，但也对贸易商的风险控制能力提出更高要求。

应对措施：公司将根据市场变化不断调整营销策略，加强行业研究、分析，加强市场推广力度，在保持原有大客户稳定合作的基础上，积极拓展新客户，利用自身优势，不断提升销售服务质量、公司营销竞争力，从而规避市场波动给公司带来的风险。

（二）短期内业务整合风险

公司成立于 2012 年，2015 年吸收了烟台恒邦集团有限公司经贸分公司和烟台恒邦集团有限公司牟平分公司。烟台恒邦物流股份有限公司前期的主营业务是煤炭贸易，2015 年吸收烟台恒邦集团有限公司经贸分公司和烟台恒邦集团有限公司牟平分公司后，业务范围扩展至钢材、汽车、五金、化工、综合物资等贸易，存在短期内业务整合风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》和三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，设立专门人员整理并保存会议资料。在提升管理层的规范化意识的同时，严格执行公司各项内部管理制度，从而进一步提高公司治理水平。

（三）短期偿债压力较大的风险

公司 2015 年 12 月 31 日末资产负债率为 77.94%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。流动比率分别为 1.04，速动比率分别为 0.85，短期偿债能力压力较大。公司报告期短期借款余额为 56,596,175.29 元，现金及现金等价物为 18,656,520.48 元，公司报告期短期借款余额远高于现金及现金等价物，且公司经营活动现金流量净额报告期内为-60,397,439.59，公司存在资金量不足，短期偿债压力较大的风险。

应对措施：公司将积极拓展营销服务范围，提高服务质量，增加营业收入的同时增加公司利润，减少负债。加强内部管理，开源节流，稳扎稳打，减少不必要的投资。同时，研究公司融资方式，降低融资成本，在改善公司资金流的基础上，促进公司各项业务稳步发展。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	第五节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	第五节二、(六)
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1	购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	15,988,578.93
2	销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	312,220.72
3	投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4	财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5	公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计		420,000.00	328,209.30
		0.00	6.67
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	选择
总计	-	0.00	-

(二) 收购、出售资产事项

一、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司全资子公司烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒

邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司的股权

烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司原为公司控股股东烟台恒邦集团有限公司的全资子公司。

2015年5月20日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所就公司收购烟台恒邦汽车销售服务有限公司100%股权的事项，出具了京永鲁审字（2015）第12123号《审计报告》，截止至2014年12月31日，烟台恒邦汽车销售服务有限公司的账面净资产为9,510,732.81元。

2015年5月21日，北京德祥资产评估有限责任公司山东分公司就公司收购烟台恒邦信息科技有限公司100%股权的事项，出具了京德鲁评报字【2015】第004号《烟台恒邦信息科技有限公司拟转让股权项目所涉及其净资产价值资产评估报告书》，以2014年12月31日为评估基准日，对烟台恒邦信息科技有限公司的资产总值、负债总值及净资产进行评估，评估结果为：在评估基准日2014年12月31日申报评估的资产账面值2,275.85万元，评估值2,282.47万元，评估增值6.62万元，增值率0.29%；负债账面值640.56万元，评估增值0.00万元，增值率0.00%；净资产账面值1,635.29万元，评估值1,641.91万元，评估增值6.62万元，增值率0.40%；

2015年6月1日，公司通过股东决定，同意公司收购烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司及威海市军强汽车销售有限公司100%的股权。同时与控股股东烟台恒邦集团有限公司就上述三个子公司股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》，约定：

（1）以烟台恒邦信息科技有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款16,352,970.58元；（2）以烟台恒邦汽车销售服务有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款9,510,732.81元；（3）以威海市军强汽车销售有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款10万元。

公司以电汇的方式支付上述款项，在完成上述股份转让事宜之后，烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司已成为公司的全资子公司。

二、收购烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司的股权

2015年6月11日，公司通过股东决定，同意公司收购广西长久汽车投资有限公司所持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权。

2015年7月13日，山东永大资产评估有限公司就公司收购烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%股权的事项，出具了山永评咨字【2015】66号《资产评估报告书》，以2015年6月30日为评估基准日，对烟台长久丰田汽车销售服务有限公司的资产总值、负债总值及净资产进行评估，评估结果为：1、账面资产面值7,653,577.92元，评估价值7,653,533.71元，增值率为0%；2、负债账面值5,990,353.14元，评估价值5,990,353.14元，无增减值；3、净资产账面值1,663,224.78元，评估价值1,663,180.57元，增值率为0%。

2015年7月30日，公司与广西长久汽车投资有限公司签订了《股权转让协议》，双方约定：公司以170万元的转让价格收购广西长久汽车投资有限公司持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权。公司以电汇的方式支付上述款项。

2015年8月7日，公司就上述股权变更事项，在工商行政管理局办理了工商登记手续。2015年8月26日，烟台长久丰田汽车销售服务有限公司更名为烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司，并办理工商变更。

至此，烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司已成为公司的全资子公司。

三、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司的部分资产及业务

2015年6月1日，公司召开股东会决定，以2014年12月31日为基准日并购烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司所有资产、负债、业务、债权债务，负责接收经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司现有全部员工。并购后，经贸分公司、牟平汽车销售分公司将截至基准日2014年12月31日的债权债务及基准日至本次并购交割日期间新增的债权债务全部转由恒邦物流享有和承担；经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司对外已签署的业务合同的履行主体变更为恒邦物流，相关业务合同项下经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司应享有承担的权利义务转由恒邦物流继续履行和享有。

同日，烟台恒邦集团有限公司与公司签订了《烟台恒邦集团有限公司关于烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司、烟台恒邦集团有限公司经贸分公司之资产、业务收购协议》，约定：双方同意以2014年12月31日为基准日，以经双方确认的牟平分公司账面净资产值-7,142,789.18元，经贸分公司账面净资产值41,701,870.60元，合计34,559,081.42元作为本次公司收购本协议项下资产、业务及承接债权债务的交易价格。截至目前，烟台恒邦集团有限公司下属牟平汽车销售维修分公司在完成资产、业务的移转后，已办理注销登记手续，并在主管部门备案；经贸分公司目前已进行了税务的注销，工商注销手续正在办理中。

四、转让烟台恒邦机动车检测有限公司的全部股权

2015年10月9日，公司召开股东会议，决议通过了将公司持有的烟台恒邦机动车检测有限公司100%的股权转让给自然人于卓，股权转让价格为1000万元。同日，公司与于卓就前述股权转让事项签订了《股权转让协议》。之后，于卓全额向公司以电汇方式支付了股权转让款。

2015年10月12日，公司就上述股权转让事宜，办理了工商变更登记。

至此，公司不再持有烟台恒邦机动车检测有限公司。

之后，为确保本次股权转让的公允性，2015年11月17日，烟台天罡资产评估事务所评估有限公司以2015年9月30日为评估基准日，对烟台恒邦机动车检测有限公司的净资产价值进行了评估，评估值为9,994,563.26元。

故此，公司该次股权转让价格符合公允性的要求。

五、对公司的影响

公司收购恒邦集团下属三个子公司出售烟台恒邦机动车检测有限公司100%的股权，符合公司发展战略需要，在增强公司经营能力的同时，有利于公司业务的整合，进一步充实公司销售品种和业务范围，确保行业竞争优势，有效规避了同业竞争的风险，符合公司的长远规划及发展战略。

（三）对外投资事项

一、投资情况

报告期内，公司对外投资三家子公司，分别为烟台恒邦电子商务有限公司、龙口恒邦汽车销售服务有限公司和烟台恒邦电力供应服务有限公司，具体情况如下：

1、烟台恒邦电子商务有限公司，成立于2015年2月3日，由公司出资设立，为公司全资子公司，注册资本：1000万元，住所：山东省烟台市牟平区东关路461号，法人代表：邹立宝，经营范围：网上销售：电子产品、通讯设备、五金产品、普通机械设备、体育用品、工艺品、金属材料、预包装食品、农产品、海产品、家具；非学历职业技能培训；贸易咨询服务；广告、设计、制作、代理、发布（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

开展经营活动)。

2、龙口恒邦汽车销售服务有限公司，成立于2015年6月1日，由公司出资设立，为公司全资子公司，注册资本：500万元，住所：山东省烟台市龙口市新嘉街道张郑村北龙口汽车广场院内，法定代表人：邹立宝，经营范围：一汽品牌汽车销售；汽车配件、润滑油批发、零售；车辆展览展示。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、烟台恒邦电力供应服务有限公司，成立于2015年9月10日，由公司出资设立，为公司全资子公司，注册资本：1000万元，住所：山东省烟台市牟平区东关路456-1号，法定代表人：肖长柏，经营范围：电力供应；高低配电设施安装；输配电及控制设备制造、销售；电力器材批发、零售；送变电工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2015年12月31日，公司对烟台恒邦电子商务有限公司、龙口恒邦汽车销售服务有限公司、烟台恒邦电力供应服务有限公司投资金额分别为72.3万元、39万元、0万元。

二、对公司的影响

公司对外投资三家子公司履行程序合法、合规，公司将根据子公司的业务进展情况陆续进行资金投入，三家子公司的成立拓展公司产业链及业务范围，符合公司战略发展要求。

（四）企业合并事项

一、基本情况

2015年6月1日，公司召开股东会决定，以2014年12月31日为基准日并购烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司所有资产、负债、业务、债权债务，负责接收经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司现有全部员工。并购后，经贸分公司、牟平汽车销售分公司将截至基准日2014年12月31日的债权债务及基准日至本次并购交割日期间新增的债权债务全部转由恒邦物流享有和承担；经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司对外已签署的业务合同的履行主体变更为恒邦物流，相关业务合同项下经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司应享有承担的权利义务转由恒邦物流继续履行和享有。

同日，烟台恒邦集团有限公司与公司签订了《烟台恒邦集团有限公司关于烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司、烟台恒邦集团有限公司经贸分公司之资产、业务收购协议》，约定：双方同意以2014年12月31日为基准日，以经双方确认的牟平分公司账面净资产值-7,142,789.18元，经贸分公司账面净资产值41,701,870.60元，合计

34,559,081.42元作为本次公司收购本协议项下资产、业务及承接债权债务的交易价格。

截至目前，烟台恒邦集团有限公司下属牟平汽车销售维修分公司在完成资产、业务的移转后，已办理注销登记手续，并在主管部门备案；经贸分公司目前已进行了税务的注销，工商注销手续正在办理中。

二、对公司的影响

公司吸收合并恒邦集团下属两分公司，有利于公司规避与集团公司的同业竞争，同时，增加了公司业务范围、盈利空间，拓展公司产业链，符合公司整体发展战略要求。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全部股东、董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争承诺。上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司全部股东、董事、监事、高级管理人员做出所持股份的限售安排的承诺，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（六）重大资产重组事项

报告期内，为了满足公司股份制改革的需要，公司按照控股股东恒邦集团股东会决议要求进行重大资产重组，具体情况如下：

一、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司全资子公司烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司的股权

烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司原为公司控股股东烟台恒邦集团有限公司的全资子公司。

2015年5月20日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所就公司收购烟台恒邦汽车销售服务有限公司100%股权的事项，出具了京永鲁审字（2015）第12123号《审计报告》，截止至2014年12月31日，烟台恒邦汽车销售服务有限公司的账面净资产为9,510,732.81元。

2015年5月21日，北京德祥资产评估有限责任公司山东分公司就公司收购烟台恒邦信息科技有限公司100%股权的事项，出具了京德鲁评报字【2015】第004号《烟台恒邦信息科技有限公司拟转让股权项目所涉及其净资产价值资产评估报告书》，以2014年12月31日为评估基准日，对烟台恒邦信息科技有限公司的资产总值、负债总值及净资产进行评估，评估结果为：在评估基准日2014年12月31日申报评估的资产账面值2,275.85万元，评估值2,282.47万元，评估增值6.62万元，增值率0.29%；负债账面值640.56万元，评估增值0.00万元，增值率0.00%；净资产账面值1,635.29万元，评估值1,641.91万元，评估增值6.62万元，增值率0.40%；

2015年6月1日，公司通过股东决定，同意公司收购烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司及威海市军强汽车销售有限公司100%的股权。同时与控股股东烟台恒邦集团有限公司就上述三个子公司股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》，约定：

（1）以烟台恒邦信息科技有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款16,352,970.58元；（2）以烟台恒邦汽车销售服务有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款9,510,732.81元；（3）以威海市军强汽车销售有限公司截止至2014年12月31日的账面净资产额为标准，公司向烟台恒邦集团有限公司支付股权转让款10万元。

公司以电汇的方式支付上述款项，在完成上述股份转让事宜之后，烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、威海市军强汽车销售有限公司已成为公司的全资子公司。

二、收购烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司的股权

2015年6月11日，公司通过股东决定，同意公司收购广西长久汽车投资有限公司所持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权。

2015年7月13日，山东永大资产评估有限公司就公司收购烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%股权的事项，出具了山永评咨字【2015】66号《资产评估报告书》，以2015年6月30日为评估基准日，对烟台长久丰田汽车销售服务有限公司的资产总值、负债总值及净资产进行评估，评估结果为：1、账面资产面值7,653,577.92元，评估价值7,653,533.71元，增值率为0%；2、负债账面值5,990,353.14元，评估价值5,990,353.14元，无增减值；3、净资产账面值1,663,224.78元，评估价值1,663,180.57元，增值率为0%。

2015年7月30日，公司与广西长久汽车投资有限公司签订了《股权转让协议》，双方约定：公司以170万元的转让价格收购广西长久汽车投资有限公司持有的烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权。公司以电汇的方式支付上述款项。

2015年8月7日，公司就上述股权变更事项，在工商行政管理局办理了工商登记手续。2015年8月26日，烟台长久丰田汽车销售服务有限公司更名为烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司，并办理工商变更。

至此，烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司已成为公司的全资子公司。

三、收购控股股东烟台恒邦集团有限公司的部分资产及业务

2015年6月1日，公司召开股东会决定，以2014年12月31日为基准日并购烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司所有资产、负债、业务、债权债务，负责接收经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司现有全部员工。并购后，经贸分公司、牟平汽车销售分公司将截至基准日2014年12月31日的债权债务及基准日至本次并购交割日期间新增的债权债务全部转由恒邦物流享有和承担；经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司对外已签署的业务合同的履行主体变更为恒邦物流，相关业务合同项下经贸分公司、牟平汽车销售维修分公司应享有承担的权利义务转由恒邦物流继续履行和享有。

同日，烟台恒邦集团有限公司与公司签订了《烟台恒邦集团有限公司关于烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司、烟台恒邦集团有限公司经贸分公司之资产、业务收购协议》，约定：双方同意以2014年12月31日为基准日，以经双方确认的牟平分公司账面净资产值-7,142,789.18元，经贸分公司账面净资产值41,701,870.60元，合计

34,559,081.42元作为本次公司收购本协议项下资产、业务及承接债权债务的交易价格。

截至目前，烟台恒邦集团有限公司下属牟平汽车销售维修分公司在完成资产、业务的移转后，已办理注销登记手续，并在主管部门备案；经贸分公司目前已进行了税务的注销，工商注销手续正在办理中。

四、对公司的影响

本次重大资产重组符合公司发展战略需要，有利于公司业务的整合，进一步充实公司销售品种和业务范围，确保行业竞争优势，有效规避了同业竞争的风险，符合公司的长远规划及发展战略。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	-10,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	-10,000,000	0	0.00%

份	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	100,000,000	100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	65,000,000	65,000,000	65.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	31,030,000	31,030,000	31.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	90,000,000	100,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台恒邦集团有限公司	10,000,000	55,000,000	65,000,000	65.00%	65,000,000	0
2	邹立宝	0	19,340,000	19,340,000	19.34%	19,340,000	0
3	金广新	0	7,320,000	7,320,000	7.32%	7,320,000	0
4	初建功	0	1,980,000	1,980,000	1.98%	1,980,000	0
5	孙术丰	0	1,610,000	1,610,000	1.61%	1,610,000	0
6	吕艳秋	0	1,530,000	1,530,000	1.53%	1,530,000	0
7	张世政	0	1,230,000	1,230,000	1.23%	1,230,000	0
8	曲腾飞	0	930,000	930,000	0.93%	930,000	0
9	矫立星	0	880,000	880,000	0.88%	880,000	0
10	张春华	0	180,000	180,000	0.18%	180,000	0
合计		10,000,000	90,000,000	100,000,000	100.00%	100,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

无

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

烟台恒邦集团有限公司成立于 2003 年 5 月 12 日，法定代表人左宏伟，注册资本 17820 万元，统一社会信用代码为：91370612751762348W，住所为山东省烟台市牟平区北关大街 628 号，经营期限至 2033 年 5 月 11 日，经营范围为住宿、餐饮服务，海产品销售，海水养殖，企业管理培训（以上限下属分公司经营），日用百货、木材、矿产品、金、银、铜制品、服饰、纺织品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、水产品、炉料、纸、纸浆批发、零售；服饰加工；货运代理服务（不含运输）；货物、技术进出口；泵、密封件、化学工业专用设备制造技术咨询服务；耐腐蚀泵、机械密封件、阀门、铸件、锻件、锻材、铁合金、化工设备配件、包装工业专用设备、矿山设备、化学工业专用设备、胎膜具制造、销售；机床维修；室内外装修设计；场地、房屋租赁；国家产业政策允许范围内的投资；金银制品加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司的控股股东为烟台恒邦集团有限公司，未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

四、股份代持情况

—

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

3、利润分配情况单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	选择
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	牟平胶东村镇银行股份有限公司	4,700,000.00	7.20%	2014.05.29-2015.04.28	否
银行贷款	牟平胶东村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	7.20%	2015.09.01-2016.09.01	否
银行贷款	烟台银行牟平支行	10,500,000.00	7.20%	2014.04.09-2015.04.07	否
银行贷款	烟台银行牟平支行	9,500,000.00	7.20%	2014.04.02-2015.04.02	否
银行贷款	恒丰银行牟平支行	40,000,000.00	5.88%	2014.12.22-2015.12.22	否
银行贷款	建行牟平	43,000,000.00	4.85%	2015.07.30-2016	否

	支行			. 02. 25	
应付票据	交通银行 牟平支行	8, 000, 000. 00	-	2015. 03. 31-2015 . 09. 30	否
应付票据	建行牟平 支行	43, 000, 000. 00	-	2015. 08. 03-2016 . 08. 03	否
应付票据	烟台银行 牟平支行	60, 000, 000. 00	-	2015. 09. 11-2016 . 03. 11	否
短期借款	烟台银行 牟平支行	20, 000, 000. 00	6. 42%	2015. 04. 09-2015 . 12. 25	否
短期借款	奇瑞徽银 汽车金融 股份有限 公司	15, 000, 000. 00	6. 16%	2015. 06. 10-2016 . 10. 23	否
应付票据	平安银行 大连分行	20, 000, 000. 00	-	2015. 03. 08-2016 . 03. 07	否
合计	-	277, 700, 000. 0 0	-	-	-

五、利润分配情况

15 年分配预案：单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

14 年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
邹立宝	董事长、总经理	男	56	大专	2015年11月25日至2018年11月24日	是
孙术丰	董事、副总经理	男	47	大专	2015年11月25日至2018年11月24日	是
金广新	董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书	男	35	本科	2015年11月25日至2018年11月24日	是
张世政	董事、副总经理	男	51	本科	2015年11月25日至2018年11月24日	是
吕艳秋	董事	女	48	大专	2015年11月25日至2018年11月24日	是
宫妮	监事会主席	女	43	本科	2015年11月25日至2018年11月24日	否
孙艳华	监事	女	39	大专	2015年11月25日至2018年11月24日	是
姜辉	监事	男	46	大专	2015年11月25日至2018年11月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长邹立宝先生为控股股东烟台恒邦集团有限公司股东，出资金额为94.06万元，占总注册资本比例的0.53%。公司其他董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邹立宝	董事长、总经理	0	19,340,000	19,340,000	19.34%	0
金广新	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	7,320,000	7,320,000	7.32%	0
孙术丰	董事、副总经理	0	1,610,000	1,610,000	1.61%	0
张世政	董事、副总经理	0	1,230,000	1,230,000	1.23%	0

吕艳秋	董事	0	1,530,000	1,530,000	1.53%	0
合计	-	0	31,030,000	31,030,000	31.03%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
邹立宝	执行董事、总经理	新任	董事长、总经理	董事会选举聘任
金广新	副总经理、财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	董事会选举聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司于2015年11月25日召开烟台恒邦物流股份有限公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会，成立公司第一届董事会和第一届监事会，选举公司出董事会成员和监事会成员，并召开第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议，聘请公司高级管理人员。

1、邹立宝，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级物流师。现任公司董事长、总经理，烟台市电子商务协会理事长。

主要工作经历：1983年4月至1993年12月，就职于玉林店物资供应站，做业务经理；1993年12月至1999年1月，牟平县黄金物资公司，任总经理；1999年1月至2009年6月，就职于烟台恒邦物资有限公司，任总经理；2009年7月至2012年3月，就职于烟台恒邦集团有限公司经贸分公司，任总经理；2012年4月至2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任总经理；2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任董事长、总经理。

2、孙术丰，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级物流师。现任公司董事、副总经理。

主要工作经历：1988年12月至1993年12月，就职于牟平收获机械厂，职工；1994年1月至1998年12月，就职于牟平物资局外资公司，职工；1999年1月至2009年7月，就职于烟台恒邦物资有限公司，任副总经理；2009年8月至2012年3月，就职于烟台恒邦集团有限公司经贸分公司，任副总经理；2012年4月至2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任副总经理；2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任董事、副总经理。

3、金广新，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级物流师。现任公司董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书。

主要工作经历：2005年10月至2009年5月，就职于烟台恒邦物资有限公司，任财务部职员；2009年7月至2012年2月，就职于烟台恒邦集团有限公司经贸分公司，任财务部部长；2012年3月至2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任副总经理兼财务总监；2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书。

4、张世政，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级物流师。现任公司董事、副总经理。

主要工作经历：1984年12月至1998年8月，就职于烟台银河纺织有限公司；1998年9月至2008年3月，就职于供油牟平区总工会；2008年4月至2009年7月，就职于山东恒邦冶炼股份有限公司，任人力资源部部长；2009年7月至2012年2月，就职于烟台恒邦集团有限公司经贸分公司，任工会主席；2012年3月至2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任副总经理；2015年11月至今，

就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任董事、副总经理。

5、吕艳秋，女，1968年11月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级物流师。现任公司董事。主要工作经历：1987年12月至2007年3月，就职于牟平区耐腐蚀泵，任科员；2007年3月至2007年11月，就职于烟台恒邦印刷包装有限公司，任科员；2007年11月至2009年7月，就职于烟台恒邦物资有限公司，任业务经理；2009年7月至2012年2月，就职于烟台恒邦集团有限公司经贸分公司，任经理助理；2012年3月至2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任总经理助理；2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任董事。

6、宫妮，女，1973年5月，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月，毕业于山东经济学院会计学，本科学历。现任公司监事会主席。

主要工作经历：1992年5月至2000年10月，就职于烟台东港耐腐蚀泵有限公司，任主管会计；2000年11月至2004年12月，就职于烟台三立集团有限公司，任财务科长；2005年1月至2007年8月，就职于烟台恒邦泵业有限公司，任财务部长；2007年9月至2015年11月，就职于烟台恒邦集团有限公司，任财务部长；2015年11月至今，就职于烟台恒邦集团有限公司，任财务部长，同时，任烟台恒邦物流股份有限公司监事会主席。

7、孙艳华，女，1977年5月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任公司监事。

主要工作经历：1995年9月至2006年3月，就职于烟台大字电子部品有限公司，任操作工；2006年4月至2011年8月，就职于烟台恒邦印刷包装有限公司，任印刷车间副主任；2011年8月至2012年2月，就职于烟台恒邦集团有限烟台恒邦物流股份有限公司经贸分公司，任监督管理部部长；2012年3月2015年11月，就职于烟台恒邦物流有限公司，任监管部部长；2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任公司监事、监督管理部部长。

8、姜辉，男，1970年7月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任公司职工代表监事。

主要工作经历：1988年7月至2001年10月，就职于牟平区工艺品厂，任副科长；2007年11月至2008年6月，就职于海德集团报社，工人；2009年7月至2015年11月，就职于烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司，任综合管理部部长。2015年11月至今，就职于烟台恒邦物流股份有限公司，任职工代表监事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	107	107
财务人员	43	43
销售采购与服务人员	488	495
后勤人员	33	33
员工总计	671	678

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	65	66
专科	184	186
专科以下	421	425

员工总计	671	678
------	-----	-----

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司员工人数增加 7 人，由 671 人增加到 678 人。

2、人才引进情况

为了加强了公司的营销团队的力量，促进公司的可持续发展，搭建后备人才梯队，公司引进了多名营销管理人才。为公司后备人才梯队建设打好基础。

3、员工培训

公司十分重视员工的培训，采取公司内部培训与社会外部培训相结合的形式对全体员工进行各种类型的培训。包括新员工的入职培训、在职员工的技能培训和管理能力提升培训等。通过各项培训不断提升公司员工素质和能力，不断提升员工和部门工作效率。

4、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、各项津贴、补助等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，同时按国家相关法律、法规，为员工办理并交纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

5、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	7	7	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有 7 名，基本情况详见《公开转让说明书》“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（四）员工情况”之“4、核心业务人员情况”。至报告期末，公司核心技术人员基本情况未发生重大变化。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份制改制后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会与管理层为架构的公司治理结构。报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份制改制后，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

股份制改制后，公司重新修订公司章程，系因公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌而整体变更为股份公司制定股份公司新章程。本次股份公司章程制定经2015年11月25日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	选举产生公司董事长，聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监，确定了公司内部机构设置方案，通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》等相关事项。

监事会	1	选举监事会主席
股东大会	1	选举产生了董事、监事，确定了三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》及聘请的中介机构、股票转让方式的议案等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立以来，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。股份公司成立后，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项未提出异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2016）第 146145 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2016 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	刘俊亮、王海波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文：	
<p>审计报告</p> <p>京永审字（2016）第 146145 号</p>	
<p>烟台恒邦物流股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的烟台恒邦物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：刘俊亮</p>	
<p>中国·北京中国注册会计师：王海波</p>	

二〇一六年四月二十一日

二、财务报表

(一)合并资产负债表 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	97,216,665.52	34,458,239.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	五、2	5,303,342.23	8,769,716.70
应收账款	五、3	210,734,235.06	221,948,733.05
预付款项	五、4	65,101,695.21	85,426,301.89
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	3,530,737.73	20,792,248.98
存货	五、6	85,740,819.29	134,146,496.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	6,051,287.81	2,098,680.42
流动资产合计		473,678,782.85	507,640,417.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	74,879,559.34	72,410,808.79
在建工程	五、7	465,897.16	193,680.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	20,425,715.65	21,074,933.21
开发支出		-	-
商誉		36,775.22	-
长期待摊费用		1,442,631.97	-
递延所得税资产	五、11	1,961,408.47	3,006,195.37
其他非流动资产		9,570,678.00	-
非流动资产合计		108,782,665.81	96,685,618.02
资产总计		582,461,448.66	604,326,035.36

流动负债：			
短期借款	五、12	56,596,175.29	74,451,567.19
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	112,549,096.00	35,499,712.00
应付账款	五、14	56,263,529.86	56,822,232.77
预收款项	五、15	13,617,049.38	37,600,736.17
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	3,174,144.21	3,242,001.51
应交税费	五、17	6,619,477.04	12,337,158.29
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	205,123,399.89	317,899,761.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		453,942,871.67	537,853,168.94
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		453,942,871.67	537,853,168.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	100,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	22,256,363.53	26,500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		625,457.45	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	5,636,756.01	29,972,866.42
归属于母公司所有者权益合计		128,518,576.99	66,472,866.42
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		128,518,576.99	66,472,866.42
负债和所有者权益总计		582,461,448.66	604,326,035.36

法定代表人：邹立宝 主管会计工作负责人：金广新 会计机构负责人：娄序萍

(二) 母公司资产负债表单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		89,632,723.69	30,040,374.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		5,003,342.23	8,769,716.70
应收账款		205,344,254.48	216,334,297.92
预付款项		54,138,851.40	81,665,800.36
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		43,934,698.72	33,692,816.56
存货		41,895,901.88	117,610,029.53
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		439,949,772.40	488,113,035.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		33,102,940.81	4,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		73,096,686.25	71,620,838.67
在建工程		281,644.00	193,680.65

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,425,715.65	21,074,933.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		551,975.97	-
递延所得税资产		1,877,948.10	2,956,618.18
其他非流动资产		9,570,678.00	-
非流动资产合计		138,907,588.78	99,846,070.71
资产总计		578,857,361.18	587,959,105.88
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	64,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		103,000,000.00	35,499,712.00
应付账款		54,454,973.06	54,131,143.42
预收款项		12,583,955.14	37,595,588.05
应付职工薪酬		1,728,223.54	2,815,119.93
应交税费		6,229,742.32	12,174,365.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		216,755,188.97	339,743,841.58
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		441,752,083.03	546,659,770.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		441,752,083.03	546,659,770.81

所有者权益：			
股本		100,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,046,296.93	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		625,457.45	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,433,523.77	31,299,335.07
所有者权益合计		137,105,278.15	41,299,335.07
负债和所有者权益总计		578,857,361.18	587,959,105.88

(三) 合并利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,257,787,092.44	2,303,221,164.62
其中：营业收入	五、22	1,257,787,092.44	2,303,221,164.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,242,113,230.15	2,291,126,963.75
其中：营业成本	五、22	1,193,196,821.85	2,235,563,516.49
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、23	437,783.80	1,030,355.32
销售费用	五、24	23,199,830.77	24,822,550.66
管理费用	五、25	20,931,767.84	17,439,399.16
财务费用	五、26	13,534,658.20	12,247,682.08
资产减值损失	五、27	-4,456,883.79	23,460.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,943,113.77	12,094,200.87
加：营业外收入	五、28	1,022,847.99	522,486.61
其中：非流动资产处置利得		64,811.90	17,385.94

减：营业外支出	五、29	179,060.62	306,625.82
其中：非流动资产处置损失		108,522.75	266,883.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,786,901.14	12,310,061.66
减：所得税费用	五、30	5,981,252.51	139,991.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,805,648.63	12,170,070.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		5,805,648.63	12,170,070.19
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	--
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,805,648.63	12,170,070.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,805,648.63	12,170,070.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	1.22
（二）稀释每股收益		0.13	1.22

法定代表人：邹立宝主管会计工作负责人：金广新 会计机构负责人：娄序萍

（四）母公司利润表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,112,408,643.60	2,250,436,716.24
减：营业成本		1,059,023,826.19	2,190,536,606.55
营业税金及附加		201,092.73	915,951.51
销售费用		12,149,150.67	19,861,966.06
管理费用		15,309,312.36	14,917,945.32
财务费用		11,819,483.87	11,848,556.20
资产减值损失		-4,579,565.01	-132,212.01

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,485,342.79	12,487,902.61
加：营业外收入		899,034.44	516,311.15
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		93,293.80	260,266.35
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,291,083.43	12,743,947.41
减：所得税费用		6,015,135.69	33,053.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,275,947.74	12,710,894.41
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		13,275,947.74	12,710,894.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,378,426,473.70	2,278,067,226.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	40,590.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	184,516,060.11	158,461,366.35
经营活动现金流入小计		1,562,942,533.81	2,436,569,182.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,327,555,092.77	2,294,798,907.66
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		24,591,078.12	21,235,198.27
支付的各项税费		17,138,493.96	18,972,916.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	254,055,308.55	113,174,155.87
经营活动现金流出小计		1,623,339,973.40	2,448,181,178.19
经营活动产生的现金流量净额		-60,397,439.59	-11,611,995.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,003.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,019,003.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,213,385.54	5,712,204.27
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,663,703.39	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		38,877,088.93	5,712,204.27
投资活动产生的现金流量净额		-28,858,085.14	-5,712,204.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		113,490,738.96	89,714,879.59
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		233,490,738.96	89,714,879.59
偿还债务支付的现金		131,346,130.86	64,104,623.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,925,611.45	8,239,153.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		139,271,742.31	72,343,777.57
筹资活动产生的现金流量净额		94,218,996.65	17,371,102.02

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,963,471.92	46,901.93
加：期初现金及现金等价物余额		13,693,048.56	13,646,146.63
六、期末现金及现金等价物余额		18,656,520.48	13,693,048.56

法定代表人：邹立宝 主管会计工作负责人：金广新 会计机构负责人：娄序萍

(六) 母公司现金流量表单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,191,461,101.51	2,213,509,169.85
收到的税费返还			40,590.01
收到其他与经营活动有关的现金		122,676,381.64	138,501,036.55
经营活动现金流入小计		1,314,137,483.15	2,352,050,796.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,145,977,571.30	2,221,162,296.16
支付给职工以及为职工支付的现金		15,450,356.87	16,143,051.15
支付的各项税费		14,427,446.29	17,070,607.24
支付其他与经营活动有关的现金		198,531,104.33	101,569,477.22
经营活动现金流出小计		1,374,386,478.79	2,355,945,431.77
经营活动产生的现金流量净额		-60,248,995.64	-3,894,635.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,468.01	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,003,468.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,812.96	5,646,322.22
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,776,703.39	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		39,528,516.35	6,646,322.22
投资活动产生的现金流量净额		-29,525,048.34	-6,646,322.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	-
取得借款收到的现金		67,000,000.00	71,690,316.77
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		187,000,000.00	71,690,316.77
偿还债务支付的现金		84,700,000.00	55,892,548.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,433,893.83	8,136,108.49
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		91,133,893.83	64,028,656.82
筹资活动产生的现金流量净额		95,866,106.17	7,661,659.95

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,092,062.19	-2,879,297.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,540,661.50	13,419,959.13
六、期末现金及现金等价物余额		16,632,723.69	10,540,661.50

(七) 合并股东权益变动表单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	10,000,000.00	26,500,000.00	-	-	-	-	-	29,972,866.42	-	66,472,866.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	26,500,000.00	-	-	-	-	-	29,972,866.42	-	66,472,866.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-4,243,636.47	-	-	-	625,457.45	-	-24,336,110.41	-	62,045,710.57	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	5,805,648.63	-	5,805,648.63	
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	625,457.45	-	-625,457.45	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	625,457.45	-	-625,457.45	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	29,516,301.59	-	-	-	-	-	-29,516,301.59	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	29,516,301.59	-	-	-	-	-	-29,516,301.59	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-63,759,938.06	-	-	-	-	-	-	-	-63,759,938.06
四、本年期末余额	100,000,000.00	22,256,363.53	-	-	-	625,457.45	-	5,636,756.01	-	128,518,576.99

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	10,000,000.00	26,500,000.00	-	-	-	-	-	17,802,796.23	-	54,302,796.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	26,500,000.00	-	-	-	-	-	17,802,796.23	-	54,302,796.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	12,170,070.19	-	12,170,070.19	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,170,070.19	-	12,170,070.19	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	26,500,000.00	-	-	-	-	-	29,972,866.42	-	66,472,866.42

法定代表人：邹立宝 主管会计工作负责人：金广新 会计机构负责人：娄序萍

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	31,299,335.07	41,299,335.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	31,299,335.07	41,299,335.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	22,046,296.93	-	-	625,457.45	-16,865,811.30	95,805,943.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	13,275,947.74	13,275,947.74
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	625,457.45	-625,457.45	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	625,457.45	-625,457.45	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	29,516,301.59	-	-	-	-29,516,301.59	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	29,516,301.59	-	-	-	-29,516,301.59	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-37,470,004.66	-	-	-	-	-37,470,004.66
四、本年期末余额	100,000,000.00	22,046,296.93	-	-	625,457.45	14,433,523.77	137,105,278.15

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润

一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	18,588,440.66	54,302,796.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	18,588,440.66	54,302,796.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	12,710,894.41	12,710,894.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,710,894.41	12,710,894.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	31,299,335.07	41,299,335.07
----------	---------------	---	---	---	---	---	---------------	---------------

财务报表附注

一、烟台恒邦物流股份有限公司基本情况

1、公司历史沿革

烟台恒邦物流股份有限公司（以下称“公司”）由烟台恒邦物流有限公司（以下简称“有限公司”或“原公司”）整体变更而来，有限公司由烟台恒邦集团有限公司出资设立，于2012年2月6日在烟台市工商行政管理局领取了注册号为370612200010644的《营业执照》，设立时注册资本为100万元，实收资本100万元，注册资本实收情况由烟台诚达信会计师事务所有限公司出具烟诚会验字[2012]3号《验资报告》验证确认。

2012年4月9日有限公司股东会决议通过增加注册资本900万元，由烟台恒邦集团有限公司缴纳，增资后公司注册资本为1,000万元，实收资本为1,000万元，注册资本实收情况由烟台诚达信会计师事务所有限公司出具烟诚会验字[2012]19号《验资报告》验证确认。

2015年3月11日有限公司股东会决议通过增加注册资本5,000万元，由烟台恒邦集团有限公司于2016年3月31日前缴足，2015年7月6日烟台恒邦集团有限公司缴纳5,000万元出资款。本次增资后，有限公司注册资本为6,000万元，实收资本6,000万元。

2015年8月21日有限公司股东会决议通过增加注册资本4,000万元，同时增加新股东邹立宝、金广新、初建功、孙术丰、吕艳秋、张世政、曲腾飞、矫立星、张春华。本次增资后，公司注册资本、实收资本为10,000万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
烟台恒邦集团有限公司	6,500.00	6,500.00	65.00	货币资金
邹立宝	1,934.00	1,934.00	19.34	货币资金
金广新	732.00	732.00	7.32	货币资金
初建功	198.00	198.00	1.98	货币资金
孙术丰	161.00	161.00	1.61	货币资金
吕艳秋	153.00	153.00	1.53	货币资金
张世政	123.00	123.00	1.23	货币资金

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
曲腾飞	93.00	93.00	0.93	货币资金
矫立星	88.00	88.00	0.88	货币资金
张春华	18.00	18.00	0.18	货币资金
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	货币资金

2015年11月有限公司以截至2015年8月31日的净资产129,516,301.59元折合股本出资，共计折合股份总额100,000,000.00股，每股面值人民币1元，共计折合股本100,000,000.00元，剩余部分计入资本公积，于2015年12月取得由烟台市工商行政管理局颁发的营业执照。

2016年3月25日公司取得全国中小企业股份转让系统颁发的挂牌函，公司股票代码836969。

2、公司名称、注册地

公司名称：烟台恒邦物流股份有限公司。

公司注册地：烟台市牟平区东关路461号。

3、业务性质、主要经营活动、经营范围

公司业务性质：大宗物品销售、汽车销售与维修、物流运输。

公司主要经营活动：汽车销售与维修，金属材料及建材销售。

经营范围：硫酸、盐酸、丙酮、甲苯、硝酸、过氧化氢溶液（含量>8%）、硫磺、硝酸钾、硝酸钠、氯酸钠、氢氧化钠、氨溶液（含氨>10%）、氢氧化钾、乙醇（无水）、乙酸溶液（10%<含量≤80%）、甲醇、氢氧化钾溶液（含量≥30%）、氢氧化钠溶液（含量≥30%）、水合肼（含肼≤64%）、丙烯酰胺、连二亚硫酸钠、硼酸、漂白粉、亚氯酸钠、三氯化铝（无水）、乙酸铅、二硫化碳、正丁醇、醇酸树脂涂料、醇酸稀料、环氧防腐漆、环氧云铁中间漆、环氧富锌底漆及化学试剂（不含剧毒、监控化学品和一、二类易制毒化学品）批发、零售（不带储存，有效期限以许可证为准）；为客户提供货物、仓储及相关物流代理服务；汽车销售，汽车配件、润滑油、金属材料、木材、煤炭、五金机电、专用机械设备、劳保用品、电子产品、教学仪器、实验仪器、玻璃仪器、实验室设备、橡胶制品、塑料制品、油漆（不含危险化学品）、家居用品、厨房设备、酒店用品、办公用品、印刷材料、家具批发、零售；广告设计、制作、代理、发布；软件开

发，计算机网络系统设计；机动车维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）合并财务报表范围

财务报表合并范围包括公司及其全资子公司威海市军强汽车销售有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦二手车鉴定评估有限公司、烟台恒邦二手车交易市场有限公司、烟台恒邦电子商务有限公司、烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司、龙口恒邦汽车销售服务有限公司、烟台恒邦电力供应服务有限公司。

（2）合并财务报表范围变化情况

报告期新纳入合并范围的子公司包括：

同一控制下企业控股合并取得的威海市军强汽车销售有限公司、烟台恒邦汽车销售服务有限公司、烟台恒邦信息科技有限公司。

非同一控制下企业合并取得的子公司烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司。

同一控制下企业吸收合并取得两个分公司：烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司牟平汽车销售维修分公司。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部令第33号发布、财政部令第76号修订的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力

的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入

合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法

和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用

后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。
本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2	以债务人是否为本公司关联方为信用风险特征划分组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时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，本公司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，本公司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。

11、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物采用和其他周转材料采用一次转销法。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-25	0-5	3.8-20
机械设备	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	3-10	0-5	9.5-33.33
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
办公设备	3-20	5	4.75-31.67
其他设备	3-20	5	4.75-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	40 年

17、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊

余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

21、 收入

收入是本公司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公司、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。

本公司销售商品收入确认的原则：

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该等商品实施继续管理权也不对已经出售商品享有实际控制权；收入的金额能够可靠地计量时；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

具体确认方法：本公司根据合同或协议约定，在客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点并经客户签字验收作为确认收入的时点。

22、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租

赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价

值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》

的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

报告期内本公司未发生重大会计政策、会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%、13%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
房产税	房产原值(扣除30%)	1.2%

注：《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征税范围的注释〉的通知》（财税（1995）52号）规定，增值税一般纳税人销售具体征税范围内的农产品

按低税率计征增值税，低税率为 13%。

烟台恒邦电子商务有限公司执行 13% 增值税税率。

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	163,491.16	1,337,834.12
银行存款	18,493,029.32	12,355,214.44
其他货币资金	78,560,145.04	20,765,191.24
合计	97,216,665.52	34,458,239.80

注：截至2015年12月31日，公司其他货币资金中73,000,000.00元为银行承兑汇票保证金，5,560,145.04元为烟台恒邦汽车销售服务有限公司汽车贷款保证金，除此之外无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑票据	4,990,746.00	8,409,306.07
商业承兑票据	312,596.23	360,410.63
合计	5,303,342.23	8,769,716.70

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	金额
银行承兑汇票	93,361,852.49

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	134,003,161.12	61.41	7,485,942.04	5.59	126,517,219.08
组合 2:	84,217,015.98	38.59		-	84,217,015.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	218,220,177.10	100.00	7,485,942.04	3.43	210,734,235.06

续

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1:	193,487,050.08	82.99	11,187,237.49	5.78	182,299,812.59
组合 2:	39,648,920.46	17.01			39,648,920.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	233,135,970.54	100.00	11,187,237.49	4.80	221,948,733.05

报告期内组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	120,774,156.60	6,038,707.83	5.00
1 至 2 年	12,035,394.20	1,203,539.42	10.00
2 至 3 年	1,143,883.05	228,776.61	20.00
3 至 4 年	49,727.27	14,918.18	30.00
合计	134,003,161.12	7,485,942.04	5.60

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额-3,701,295.45 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
山东恒邦冶炼股份有限公司	关联方	60,296,851.68	1 年以内	27.63	
烟台海德专用汽车有限公司	非关联方	17,422,963.22	1 年以内	7.98	871,148.16
烟台市清泉特钢锻造制品有限公司	非关联方	15,977,600.61	1 年以内	7.32	798,880.03
烟台海鑫工程机械配套有限公司	非关联方	9,616,889.97	1 年以内	4.41	480,844.50
烟台恒邦化工有限公司	关联方	8,063,875.85	1 年以内	3.70	
合计		111,378,181.33		51.04	2,150,872.69

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
烟台海德专用汽车有限公司	非关联方	38,216,443.01	1 年以内	16.39	1,910,822.15
		3,850,554.20	1-2 年	1.65	385,055.42
烟台市清泉特钢锻造制品有限公司	非关联方	15,972,481.42	1 年以内	6.85	798,624.07
烟台市工业炉厂	非关联方	13,679,233.80	1 年以内	5.87	683,961.69
烟台恒邦合金材料有限公司	关联方	13,180,364.61	1 年以内	5.65	
烟台沃森钢管制造有限公司	非关联方	10,695,826.06	1 年以内	4.59	534,791.30
合计		95,594,903.10		41.00	4,120,726.92

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,828,159.61	94.97	83,115,228.54	97.29
1 至 2 年	3,273,535.60	5.03	1,090,225.80	1.28
2 至 3 年		-	877,099.00	1.03
3 至 4 年		-	343,748.55	0.40
合计	65,101,695.21	100.00	85,426,301.89	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细

截至 2015 年 12 月 31 日，无 1 年以上金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山东西王钢铁有限公司	非关联方	17,734,437.76	1 年以内	未到货	27.24
山东莱钢永锋钢铁有限公司	非关联方	7,268,489.07	1 年以内	未到货	11.16
本钢板材股份有限公司	非关联方	4,349,657.10	1 年以内	未到货	6.68
一汽轿车销售有限公司	非关联方	3,816,872.37	1 年以内	未到货	5.86
龙口市信达钢结构有限责任公司	非关联方	2,974,000.00	1 年以内	未到货	4.57
合计		36,143,456.30			55.51

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
烟台开发区金邦钢板有限公司	非关联方	9,700,284.70	1 年以内	未到货	11.36
山东鑫石煤业有限公司	非关联方	8,048,467.67	1 年以内	未到货	9.42
山东西王钢铁有限公司	非关联方	7,435,792.87	1 年以内	未到货	8.70
山东莱钢永锋钢铁有限公司	非关联方	7,177,668.48	1 年以内	未到货	8.40
安徽奇瑞汽车销售有限公司	非关联方	5,784,117.75	1 年以内	未到货	6.77
合计		38,146,331.47			44.65

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

组合 1:	3,865,511.20	99.36	359,691.81	9.31	3,505,819.39
组合 2:	24,918.34	0.64		-	24,918.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,890,429.54	100.00	359,691.81	9.25	3,530,737.73

续

类别	2014 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坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:	16,031,163.01	74.07	850,402.85	5.30	15,180,760.16
组合 2:	5,611,488.82	25.93			5,611,488.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,642,651.83	100	850,402.85	3.93	20,792,248.98

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,548,736.20	127,436.81	5.00
1 至 2 年	320,000.00	32,000.00	10.00
2 至 3 年	993,775.00	198,755.00	20.00
4 至 5 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	3,865,511.20	359,691.81	9.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额-490,711.04 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台东联汽车销售有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	15.42	30,000.00
山东鸿运汽车交易广场有限公司	非关联方	3,854.00	1 年以内	10.38	78,192.70

		20,000.00	1-2 年		
		380,000.00	2-3 年		
烟台金岭汽车集团有限公司	非关联方	353,775.00	2-3 年	9.09	70,755.00
烟台海之润汽车销售有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	7.71	15,000.00
烟台君通汽车销售有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	6.68	13,000.00
合计		1,917,629.00		49.28	113,530.65

截至 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东莱芜永锋钢铁有限公司	非关联方	9,441,296.17	1 年以内	43.62	472,064.81
烟台金岭汽车集团有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	18.48	200,000.00
烟台恒邦废旧物资回收有限公司	关联方	2,956,231.10	1 年以内	13.66	
一汽轿车销售有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	2.77	60,000.00
山东鸿运汽车交易广场有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.85	20,000.00
合计		17,397,527.27		80.38	752,064.81

(4) 至报告期末，本公司无实际核销的其他应收款。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,441.98		66,441.98	67,639.30		67,639.30
委托加工物资	65,983.79		65,983.79	61,549.24		61,549.24
库存商品	84,394,250.00		84,394,250.00	134,017,307.96		134,017,307.96
生产成本	1,214,143.52		1,214,143.52			
合计	85,740,819.29		85,740,819.29	134,146,496.50		134,146,496.50

(2) 存货跌价准备

报告期末，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
留抵增值税	6,051,287.81	2,098,680.42

合计	6,051,287.81	2,098,680.42
----	--------------	--------------

8、固定资产

(1) 固定资产情况

截至2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	65,972,081.40	12,376,053.37	3,667,176.28	9,326,598.12	1,112,287.52	92,454,196.69
2.本期增加金额	55,736,608.57	13,668,483.88	6,397,850.27	632,702.50	1,965,431.04	78,401,076.26
(1) 购置	43,377,527.26	13,668,483.88	6,397,850.27	632,702.50	1,965,431.04	66,041,994.95
(2) 在建工程转入	12,359,081.31					12,359,081.31
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	48,010,047.39	13,886,840.83	5,593,836.88	3,665,186.22	305,526.46	71,461,437.78
(1) 处置或报废	48,010,047.39	13,886,840.83	5,593,836.88	3,665,186.22	305,526.46	71,461,437.78
4.期末余额	73,698,642.58	12,157,696.42	4,471,189.67	6,294,114.40	2,772,192.10	99,393,835.17
二、累计折旧						
1.期初余额	7,901,808.52	3,900,606.13	1,981,193.30	5,457,494.11	802,285.84	20,043,387.90
2.本期增加金额	10,289,544.12	5,483,646.12	5,941,500.97	406,283.59	1,967,715.12	24,088,689.92
(1) 计提	10,289,544.12	5,483,646.12	5,941,500.97	406,283.59	1,967,715.12	24,088,689.92
3.本期减少金额	7,445,634.62	4,445,336.88	4,981,598.41	1,942,946.24	802,285.84	19,617,801.99
(1) 处置或报废	7,445,634.62	4,445,336.88	4,981,598.41	1,942,946.24	802,285.84	19,617,801.99
4.期末余额	10,745,718.02	4,938,915.37	2,941,095.86	3,920,831.46	1,967,715.12	24,514,275.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,952,924.56	7,218,781.05	1,530,093.81	2,373,282.94	804,476.98	74,879,559.34
2.期初账面价值	58,070,272.88	8,475,447.24	1,685,982.98	3,869,104.01	310,001.68	72,410,808.79

(2) 截至报告期末，本公司固定资产不存在闲置、毁损的情况，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
物流园	124,240.00		124,240.00
2号车间	184,253.16		184,253.16
南昌土地测绘	157,404.00		157,404.00
合计	465,897.16	-	465,897.16

续

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	116,300.00		116,300.00
扳机安装	55,380.65		55,380.65
物流园	22,000.00		22,000.00
合计	193,680.65		193,680.65

(2) 报告期内不存在利息费用资本化计入在建工程的金额。

(3) 报告期末在建工程未发现减值迹象，未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,208,380.00	-	-	25,208,380.00

项目	土地使用权	管理软件	商标	合计
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	25,208,380.00	-	-	25,208,380.00
二、累计摊销				
1.期初余额	4,133,446.79	-	-	4,133,446.79
2.本期增加金额	649,217.56			649,217.56
(1)计提	649,217.56			649,217.56
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	4,782,664.35			4,782,664.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,425,715.65			20,425,715.65
2.期初账面价值	21,074,933.21	-	-	21,074,933.21

(2) 截至报告期末，本公司土地使用权不存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

11、递延所得税资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,845,633.85	1,961,408.47	12,024,781.48	3,006,195.37
合计	7,845,633.85	1,961,408.47	12,024,781.48	3,006,195.37

12、其他非流动资产

项目	金额
烟台市牟平区沁水韩国工业园管理委员会	6,570,678.00
烟台市国土资源局牟平分局	3,000,000.00
合计	9,570,678.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
保证、质押		40,000,000.00
抵押		20,000,000.00
质押	43,000,000.00	
保证借款	13,596,175.29	14,451,567.19
合计	56,596,175.29	74,451,567.19

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2015年12月31日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 截至2015年12月31日短期借款条件

质押借款

建设银行股份有限公司牟平支行借款43,000,000.00元，由应收山东恒邦冶炼股份有限公司货款提供质押。

保证借款

奇瑞徽银汽车金融有限公司借款5,596,175.29元，由烟台海德专用汽车有限公司、烟台恒邦集团有限公司提供保证。

牟平胶东村镇银行股份有限公司借款4,000,000.00元，由烟台恒邦集团有限公司、烟台海德专用汽车有限公司提供保证。

牟平胶东村镇银行股份有限公司借款4,000,000.00元，由烟台恒邦集团有限公司、烟台海德专用汽车有限公司、邹立宝提供保证。

14、应付票据

种类	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	112,549,096.00	35,499,712.00
合计	112,549,096.00	35,499,712.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	55,669,888.86	54,956,934.45
1至2年	266,585.00	1,572,668.08
2至3年	327,056.00	265,300.24
3至4年		27,330.00
合计	56,263,529.86	56,822,232.77

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
烟台新兴宇特钢制品有限公司	非关联方	8,413,259.77	1年以内	14.95	货款
烟台市牟平区永信装饰工程有限公司	非关联方	4,924,955.55	1年以内	8.75	货款
烟台通富达化工设备有限公司	非关联方	3,144,209.10	1年以内	5.59	货款
立邦工业涂料(上海)有限公司	非关联方	1,512,550.00	1年以内	2.69	货款
宜兴市宙斯泵业有限公司	非关联方	1,390,260.50	1年以内	2.47	货款
合计		19,385,234.92		34.45	

截至2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
烟台新兴宇特钢制品有限公司	非关联方	5,198,804.57	1年以内	9.15	货款
烟台通达化工设备有限公司	非关联方	3,259,720.59	1年以内	5.74	货款
烟台兴亚特钢制品有限公司	非关联方	2,992,431.50	1年以内	5.27	货款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
邯郸市森帆贸易有限公司	非关联方	2,810,000.00	1年以内	4.95	货款
山东昆崙电缆有限公司	非关联方	2,478,247.87	1年以内	4.36	货款
合计		16,739,204.53		29.47	

6、预收款项

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	13,617,049.38	37,583,214.40
1-2年		17,521.77
合计	13,617,049.38	37,600,736.17

(1) 预收账款按账龄列示如下

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

截至2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
烟台德川光电科技有限公司	非关联方	1,933,435.50	1年以内	14.20	货款
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	关联方	1,626,225.57	1年以内	11.94	货款
烟台诚源供热有限公司	非关联方	879,979.82	1年以内	6.46	货款
烟台恒祥金属有限公司	非关联方	866,400.36	1年以内	6.36	货款
上海沿剑国际贸易有限公司	非关联方	725,105.73	1年以内	5.32	货款
合计		6,031,146.98		44.28	

截至2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
山东恒邦冶炼股份有限公司	关联方	14,139,190.48	1年以内	37.60	货款
上海创冶国际贸易有限公司	非关联方	3,582,723.20	1年以内	9.53	货款

烟台市牟平金矿有限公司	非关联方	3,479,521.50	1年以内	9.25	货款
烟台恒邦化工有限公司	关联方	2,097,699.90	1年以内	5.58	货款
烟台市飞龙钢结构工程有限公司	非关联方	1,242,709.30	1年以内	3.31	货款
合计		24,541,844.38		65.27	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	3,239,021.47	22,143,565.74	22,208,443.00	3,174,144.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,980.04	2,379,655.08	2,382,635.12	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	3,242,001.51	24,523,220.82	24,591,078.12	3,174,144.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,234,118.00	19,112,069.20	19,178,385.76	3,167,801.44
二、职工福利费		1,773,400.94	1,773,400.94	
三、社会保险费		1,149,537.66	1,149,537.66	
其中：医疗保险费		876,475.40	876,475.40	
工伤保险费		163,236.04	163,236.04	
生育保险费		109,826.22	109,826.22	
四、住房公积金		9,574.94	9,574.94	
五、工会经费和职工教育经费	4,903.47	98,983.00	97,543.7	6,342.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,239,021.47	22,143,565.74	22,208,443.00	3,174,144.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	2,980.04	2,254,516.54	2,257,496.58	

2、失业保险费		125,138.54	125,138.54	
合计	2,980.04	2,379,655.08	2,382,635.12	

18、应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	5,060,242.44	75,791.56
增值税	1,062,332.67	10,455,126.14
土地使用税	192,739.43	192,739.35
房产税	105,050.85	104,750.85
城市维护建设税	81,993.01	804,580.43
教育费附加与地方教育费附加	58,566.43	532,141.04
代扣个人所得税	5,679.69	1,619.14
水利基金	11,713.27	106,573.17
印花税	41,159.25	63,836.61
合计	6,619,477.04	12,337,158.29

19、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	204,969,584.39	306,667,969.06
1至2年	19,166.30	9,320,452.93
2至3年	134,649.20	1,564,080.52
3至4年		347,258.50
4至5年		
合计	205,123,399.89	317,899,761.01

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款情况

截至2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例(%)	款项性质
烟台恒邦集团有限公司	关联方	192,700,109.78	1年以内	93.94	往来款
烟台恒邦装饰有限公司	关联方	9,992,751.87	1年以内	4.87	往来款
广西长久汽车投资有限公司	关联方	1,610,715.27	1年以内	0.79	往来款

烟台安茂汽车销售服务有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	0.15	往来款
烟台泰宇实业有限公司	非关联方	260,000.00	1年以内	0.13	往来款
合计		204,863,576.92		99.87	

截至2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额比例(%)	款项性质
烟台恒邦集团有限公司	关联方	258,938,415.28	1年以内	81.45	往来款
烟台恒邦废旧物资回收有限公司	关联方	35,199,421.75	1年以内	11.07	往来款
烟台恒邦装饰有限公司	关联方	6,368,600.19	1年以内	2.00	
王志军	非关联方	1,000,000.00	2-3年	0.31	往来款
烟台安茂汽车销售服务有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	0.09	保证金
合计		301,806,437.22		94.92	

20、实收资本

股东名称	2014年12月31日	本次变动增减(+、-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
烟台恒邦集团有限公司	10,000,000.00				55,000,000.00	55,000,000.00	65,000,000.00
邹立宝					19,340,000.00	19,340,000.00	19,340,000.00
金广新					7,320,000.00	7,320,000.00	7,320,000.00
孙术丰					1,610,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00
初建功					1,980,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00
张春华					180,000.00	180,000.00	180,000.00
矫立星					880,000.00	880,000.00	880,000.00
吕艳秋					1,530,000.00	1,530,000.00	1,530,000.00
曲腾飞					930,000.00	930,000.00	930,000.00
张世政					1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00
合计	10,000,000.00				90,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00

21、资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价(股本溢价)		59,516,301.59	37,259,938.06	22,256,363.53

其他资本公积	26,500,000.00	5,056,985.94	31,556,985.94	
合计	26,500,000.00	64,573,287.53	68,816,924.00	22,256,363.53

注：2015年8月有限公司注册资本由6,000万元增加至10,000万元，溢价3,000万元计入资本公积。

2015年11月有限公司整体变更为股份公司，其中折股溢价29,516,301.59元转作股份公司资本公积。

2015年7月份有限公司同一控制下控股合并烟台恒邦信息科技有限公司、烟台恒邦汽车服务有限公司、威海军强汽车服务公司调增其他资本公积326,237.42元。

本公司无息使用母公司的资金，视同股东对公司的投入调增其他资本公积4,568,947.75元；无偿使用母公司清水工业园土地，调增其他资本公积161,800.77元。

2015年有限公司吸收合并同一控制下烟台恒邦集团有限公司经贸分公司、烟台恒邦集团有限公司汽车销售维修牟平分公司，将被合并方合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，减少资本公积35,953,708.90元；对子公司实际投资后抵销比较期间子公司股东权益调减其他资本公积26,500,000.00元，抵销支付给集团的对价与分公司的净资产减少资本公积6,363,215.10元。

22、未分配利润

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上期末未分配利润	29,972,866.42	17,802,796.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,972,866.42	17,802,796.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,805,648.63	12,170,070.19
减：提取法定盈余公积	625,457.45	
提取任意盈余公积		
净资产折股减少	29,516,301.59	
期末未分配利润	5,636,756.01	29,972,866.42

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	1,257,787,092.44	2,303,221,164.62
营业成本	1,193,196,821.85	2,235,563,516.49

(2) 营业收入按产品大类列示

2015 年度

产品类别	营业收入	营业成本
金属材料、建材	855,785,657.55	839,919,999.83
汽车销售、维修	205,360,184.37	189,995,736.09
五金机电	38,539,645.74	31,716,479.90
综合物资	40,504,653.82	32,518,705.08
设备配套	42,373,649.67	36,159,206.21
化工原料	36,183,308.64	30,418,156.77
煤碳	29,434,557.25	26,091,972.95
其他	9,605,435.40	6,376,565.02
合计	1,257,787,092.44	1,193,196,821.85

2014 年度

产品类别	营业收入	营业成本
金属材料、建材	1,913,472,109.90	1,892,192,701.84
汽车销售、维修	199,205,770.38	181,962,094.41
五金机电	35,967,388.65	30,552,126.53
综合物资	33,129,787.46	26,587,618.52
设备配套	39,602,721.42	34,467,703.46
化工原料	39,340,284.74	33,477,966.73
煤碳	32,808,679.27	30,303,944.33
其他	9,694,422.80	6,019,360.67
合计	2,303,221,164.62	2,235,563,516.49

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例%
------	--------	-----------

山东恒邦冶炼股份有限公司	272,491,695.44	21.66
烟台金诺钢铁销售有限公司	36,825,679.10	2.93
烟台沃森钢管制造有限公司	27,235,317.54	2.17
烟台盛泉泵业制造有限公司	26,675,374.19	2.12
烟台海腾钢铁销售有限公司	23,197,740.44	1.84
合计	386,425,806.71	30.72

24、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	238,125.87	554,806.72
教育费附加	102,050.41	237,774.30
地方教育费附加	67,984.73	158,516.20
地方水利建设基金	29,622.79	79,258.10
合计	437,783.80	1,030,355.32

25、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
办公费	487,440.70	337,453.70
保险费	1,213,696.51	1,753,311.69
差旅费	536,654.34	562,143.62
电话费	246,820.82	259,472.99
福利费	1,212,554.04	45,853.00
工资	13,464,568.95	16,574,652.14
业务宣传费	1,022,226.73	418,498.16
其他	776,747.38	227,692.82
水电费	898,124.92	600,416.36
业务招待费	497,231.07	1,102,209.33
租赁费	579,114.67	1,218,679.99
物料消耗	210,115.63	53,024.66
车辆使用维护费	1,363,838.11	1,669,142.20
广告费	690,696.90	

项目	2015 年度	2014 年度
合计	23,199,830.77	24,822,550.66

26、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	4,744,024.49	1,549,606.07
福利费	560,846.90	1,317,647.22
工会经费	46,000.00	44,802.45
折旧费	4,470,887.93	6,420,885.38
社会保险费	2,076,355.03	1,124,046.70
修理费	441,015.81	449,707.93
水电费	456,633.26	900,624.55
业务招待费	273,172.44	11,576.18
咨询顾问费	114,957.87	118,472.81
无形资产摊销	649,667.55	648,267.94
低值易耗品摊销	113,855.22	33,085.30
会务费	68,233.00	132,779.42
税费	1,594,687.10	1,992,083.34
中介费	522,652.94	37,214.68
车辆使用费	1,241,941.22	1,371,956.20
职工教育经费	52,983.00	90,273.00
检验试验费	2,020.00	23,122.00
待摊费用摊销	237,046.04	256,070.38
其他	991,388.91	331,528.57
技术开发费	40,632.50	79,468.50
办公费	569,479.36	506,180.54
租赁费	1,262,774.87	
物业费	188,352.30	
差旅费	212,160.10	
合计	20,931,767.84	17,439,399.16

27、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	12,494,559.20	10,066,548.87
减：利息收入	627,578.84	355,764.51
利息净支出	11,866,980.36	9,710,784.36
汇兑净损失		
手续费	1,667,677.84	2,536,897.72
合计	13,534,658.20	12,247,682.08

28、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-4,456,883.79	23,460.04
合计	-4,456,883.79	23,460.04

29、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	64,811.90	17,385.94
其中：固定资产处置利得	64,811.90	17,385.94
政府补助	100,000.00	100,000.00
索赔、罚款收入	149,447.67	242.85
其他收入	161,073.21	194,857.82
出租场地费	145,500.00	210,000.00
不需要支付的应付款项	402,015.21	
合计	1,022,847.99	522,486.61

30、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	108,522.75	266,883.24
其中：固定资产处置损失	108,522.75	266,883.24
捐赠支出		2,000.00
滞纳金	17,921.22	31,696.95
其他	52,616.65	6,045.63

合计	179,060.62	306,625.82
----	------------	------------

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	4,936,465.61	143,937.20
递延所得税费用	1,044,786.90	-3,945.73
合计	5,981,252.51	139,991.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度
利润总额	11,948,701.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,987,175.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,334,837.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,659,239.21
所得税费用	5,981,252.51

32、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	2015 年度	2014 年度
利息收入	627,578.84	347,241.52
补贴收入	100,000.00	100,000.00
固定资产处置及其他	240,378.22	4,730.00
往来款	183,548,103.05	158,009,394.83
合计	184,516,060.11	158,461,366.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

期间费用	12,526,480.31	10,636,997.09
固定资产处置及其他		2,000.00
滞纳金	17,921.22	37,696.95
往来款	241,510,907.02	102,497,461.83
合计	254,055,308.55	113,174,155.87

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,805,648.63	12,170,070.19
加: 资产减值准备	-4,456,883.79	23,460.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,470,887.93	6,462,397.07
无形资产摊销	649,217.56	649,217.56
长期待摊费用摊销	705,859.85	940,576.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-43,710.85	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	12,494,559.20	8,443,714.12
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,044,786.90	-14,291.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	48,405,677.21	-57,745,743.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	48,314,383.00	-75,886,942.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-177,787,865.23	93,345,546.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,397,439.59	-11,611,995.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	2015 年度	2014 年度
现金的期末余额	18,656,520.48	13,693,048.56
减：现金的期初余额	13,693,048.56	13,646,146.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,963,471.92	46,901.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	18,656,520.48	13,693,048.56
其中：库存现金	163,491.16	1,337,834.12
可随时用于支付的银行存款	18,493,029.32	12,355,214.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,656,520.48	13,693,048.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
烟台恒邦丰田汽车销售	2015 年 6 月	170 万元	100	收购	2015 年 6 月 30 日	双方签订协议且物流公司全面接管烟台恒邦丰田汽车销售公司	2,063,245.12	-824,377.51

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
--现金	1,700,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,663,224.78
商誉	36,775.22

注：2015年6月份公司与广西长久汽车投资有限公司签订股权转让协议，公司收购烟台长久丰田汽车销售服务有限公司100%的股权，双方约定股权转让价格170万元，经评估烟台长久丰田汽车销售服务有限公司净资产公允价值为1,663,224.78元，形成商誉36,775.22元。

2、 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	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
烟台恒邦汽车销售服务有限公司	100	企业合并前后均同受烟台恒邦集团有限公司控制，且该控制为非暂时性
烟台恒邦信息科技有限公司	100	
威海军强汽车销售服务有限公司	100	

(2) 比较期间被合并方的收入及净利润

被合并方名称	比较期间被合并方的收入		比较期间被合并方的净利润	
	2014年	2013年	2014年	2013年
烟台恒邦汽车销售服务有限公司	33,034,355.68		-506,413.73	
烟台恒邦信息科技有限公司	9,261,159.98	11,244,271.86	332,953.51	550,121.90
威海军强汽车销售服务有限公司	19,968,121.67	25,567,993.47	-369,175.97	-1,496,527.88

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台恒邦二手车交易鉴定评估有限公司	烟台	烟台	二手车交易鉴定评估	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台二手车交易市场有限公司	烟台	烟台	二手车交易	100		设立
烟台恒邦电子商务有限公司	烟台	烟台	电子商务	100		设立
龙口恒邦汽车销售有限公司	烟台	烟台	汽车销售	100		设立
烟台恒邦电力供应服务有限公司	烟台	烟台	电力供应、配务设备安装、销售	100		设立
烟台恒邦信息科技有限公司	烟台	烟台	节能	100		收购
烟台恒邦汽车销售服务公司	烟台	烟台	汽车销售	100		收购
威海军强汽车销售有限公司	威海	威海	汽车销售	100		收购
烟台恒邦丰田汽车销售有限公司	烟台	烟台	汽车销售	100		收购

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位：无

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司

母公司名称	注册地	类型	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
烟台恒邦集团有限公司	烟台牟平区北关大街 628 号	有限公司	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	17,820 万元	65	65

2、 持有公司股份 5%及以上的股东

股东	持股数量	持股比例 (%)
邹立宝	19,340,000.00	19.34
金广新	7,320,000.00	7.32

3、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注在其他权益主体中权益说明。

4、 公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	性别	职务
邹立宝	男	董事长、总经理
孙术丰	男	董事、副总经理
张世政	男	董事、副总经理

金广新	男	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监
吕艳秋	女	董事
宫妮	女	监事会主席
孙艳华	女	监事
姜辉	男	职工监事

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东恒邦冶炼股份有限公司	同一母公司
杭州建铜集团有限公司	同一母公司
集安经济开发区金源矿业有限公司	同一母公司
平江县连云矿业有限公司	同一母公司
栖霞市金兴矿业有限公司	同受烟台恒邦集团有限公司控制
通化恒邦矿业有限公司	同一母公司
铜陵华金矿业有限责任公司	同一母公司
瓦房店华铜矿业有限公司	同受烟台恒邦集团有限公司控制
威海恒邦化工有限公司	同受烟台恒邦集团有限公司控制
烟台恒邦房地产开发有限公司	同一母公司
烟台恒邦废旧回收有限公司	同一母公司
烟台恒邦合金材料有限公司	同一母公司
烟台恒邦化工有限公司	同一母公司
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一母公司
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	同一母公司
烟台恒邦泵业有限公司	同一母公司
烟台恒邦酒业有限公司	同一母公司
烟台恒邦印刷包装有限公司	同一母公司
烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	同一母公司
双鸭山七星河矿业有限公司	同一母公司

6、关联交易情况

(1) 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
-----	------	-------	-------	--------

烟台恒邦集团有限公司	5,000,000.00	2016年2月25日	2018年6月27日	否
烟台恒邦集团有限公司	8,000,000.00	2016年8月26日	2018年8月25日	否

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
山东恒邦冶炼股份有限公司	金属材料	3,668,506.22	2,039,300.49
威海恒邦化工有限公司	化工原料	650,640.80	303,785.52
烟台恒邦废旧回收有限公司	综合物资	7,639,932.94	
烟台恒邦合金材料有限公司	金属材料	627,860.00	
烟台恒邦化工有限公司	化工原料	3,172,615.29	34,434.77
烟台恒邦化工助剂有限公司	化工原料	94,656.00	
烟台恒邦印刷包装有限公司	综合物资	27,033.68	3,307.69
烟台恒邦泵业有限公司	综合物资	107,334.00	
烟台恒邦集团有限公司	煤炭		1,104,820.51
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	综合物资		425,203.42

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
山东恒邦冶炼股份有限公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、化工原料、燃料	272,491,695.44	262,483,287.60
杭州建铜集团有限公司	综合物资、设备配套	563,381.90	590,537.10
栖霞市金兴矿业有限公司	五金机电	1,271,287.17	3,344,344.77
铜陵华金矿业有限责任公司	设备配套	967,668.38	31,901.71
威海恒邦化工有限公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、汽车配件	15,850,240.03	9,377,667.85
烟台恒邦房地产开发有限公司	金属建材、金属材料	273,558.55	15,079.31
烟台恒邦合金材料有限公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、汽车配件	9,326,528.97	5,177,885.24
烟台恒邦化工有限公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、汽车配件	2,832,238.85	11,527,513.70
烟台恒邦化工助剂有限公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、化工原料	3,351,473.06	3,967,039.91
烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	金属材料、五金机电、综合物资、设备配套、汽车配件	5,019,280.43	8,800,061.40
烟台恒邦酒业有限公司	综合物资	240,202.54	490,718.71
烟台恒邦印刷包装有限公司	综合物资	3,293.50	64,639.30
烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	综合物资	16,233.62	104,951.62

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
烟台恒邦泵业有限公司	综合物资	13,645.30	
烟台恒邦集团有限公司	综合物资		1,432,518.80
双鸭山七星河矿业有限公司	综合物资		17,948.72

7、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	说明
资金拆入		
烟台恒邦集团有限公司	192,700,109.78	短期流动资金周转拆借

注：本公司报告期内使用烟台恒邦集团有限公司的资金，未约定及支付资金使用利息。

8、关联方租赁

报告期内，本公司无偿租赁烟台恒邦集团有限公司位于牟平区清水工业园的土地，土地面积 53,933.59 平方米，本公司未支付土地使用费。

9、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	公司名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	杭州建铜集团有限公司	236,750.62	222,000.00
应收账款	威海恒邦化工有限公司	1,635,905.33	
应收账款	山东恒邦冶炼股份有限公司	60,296,851.68	1,055,917.84
应收账款	栖霞市金兴矿业有限公司	2,667,225.74	695,293.29
应收账款	铜陵华金矿业有限责任公司	64,237.00	7,057.00
应收账款	烟台恒邦泵业有限公司	2,058,277.59	1,845,609.97
应收账款	烟台恒邦房地产开发有限公司	204,500.00	2,339,825.14
应收账款	烟台恒邦合金材料有限公司	1,880,280.65	13,180,364.61
应收账款	烟台恒邦化工有限公司	8,097,288.35	461,052.11
应收账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	2,836,466.20	2,766,583.00
应收账款	烟台恒邦酒业有限公司	1,644,636.72	909,868.48
应收账款	烟台恒邦印刷包装有限公司	461,025.05	490,791.43

项目名称	公司名称	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	122,225.26	258,089.23
应收账款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司		15,258,715.70
应收账款	双鸭山七星河矿业有限公司		21,000.00
应收账款	烟台恒邦冶炼农牧公司		7,480.00
应收账款	烟台恒邦装饰材料有限公司		59,066.66
应收账款	山东昆崙路桥工程有限公司	622,856.70	
应收账款	烟台恒邦机动车检测有限公司	103,089.00	
应收账款	烟台恒邦汽车销售服务有限公司	518.00	
其他应收款	烟台恒邦废旧物资回收有限公司		2,956,231.10
其他应收款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司		3,647.00
其他应收款	烟台恒邦电脑科技有限公司		2,781.00
其他应收款	烟台恒邦合金材料有限公司		1,294,582.62
其他应收款	烟台恒邦酒业有限公司		1,576.00
其他应收款	烟台恒邦印刷包装有限公司		124,510.00
其他应收款	烟台恒邦化工助剂有限公司		23,640.90
其他应收款	烟台恒邦汽车销售维修中心		262,288.63
其他应收款	烟台恒邦化工有限公司		41,037.00
其他应收款	烟台养马岛旅行社有限公司		32,966.00
其他应收款	烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店		2,285.00
其他应收款	山东昆崙路桥工程有限公司		186,119.00
其他应收款	物资燃料配件部		679,824.57

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	恒邦大食客饭店	508.00	
应付账款	烟台恒邦酒业有限公司	11,011.13	
应付账款	烟台恒邦化工有限公司		56,327.04
预收账款	山东恒邦冶炼股份有限公司		14,139,190.48
预收账款	烟台恒邦化工有限公司		2,097,699.90
预收账款	烟台恒邦集团有限公司泵业分公司	1,626,225.57	
其他应付款	烟台恒邦集团有限公司	192,700,109.78	258,938,415.28

项目名称	关联方名称	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	烟台恒邦装饰有限公司	9,992,751.87	6,368,600.19
其他应付款	烟台恒邦废旧物资回收有限公司		35,199,421.75
其他应付款	烟台恒邦助剂有限公司		3,319,583.21

九、重要承诺、或有事项及其他重要事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，不存在需要对外披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，不存在需要对外披露的或有事项。

3、其他重要事项

截至2015年12月31日，不存在需要对外披露的其他重要事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015年12月31日				账面价值
	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的应收账款					
组合1:	129,231,087.27	60.80	7,203,512.66	5.57	122,027,574.61
组合2:	83,316,679.87	39.20			83,316,679.87
合计	212,547,767.14	100.00	7,203,512.66	3.39	205,344,254.48

续

类别	2014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的应收账款					
组合 1:	201,768,399.65	88.76	10,987,663.54	5.45	190,780,736.11
组合 2:	25,553,561.81	11.24			25,553,561.81
合计	227,321,961.46	100	10,987,663.54	4.83	216,334,297.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,869,814.00	5,843,490.70	5.00
1 至 2 年	11,172,054.20	1,117,205.42	10.00
2 至 3 年	1,139,491.80	227,898.36	20.00
3 至 4 年	49,727.27	14,918.18	30.00
合计	129,231,087.27	7,203,512.66	5.57

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额-3,784,150.88 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
山东恒邦冶炼股份有限公司	关联方	59,798,904.52	1 年以内	28.13	
烟台海德专用汽车有限公司	非关联方	17,422,963.22	1 年以内	8.20	871,148.16
烟台市清泉特钢锻造制品有限公司	非关联方	15,977,600.61	1 年以内	7.52	798,880.03
烟台海鑫工程机械配套有限公司	非关联方	9,616,889.97	1 年以内	4.52	480,844.50
烟台恒邦化工有限公司	关联方	8,063,875.85	1 年以内	3.79	
合计		110,880,234.17		52.17	2,150,872.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015年12月31日				账面价值
	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的其他应收款					
组合 1:	2,837,269.60	6.41	308,279.73	10.87	2,528,989.87
组合 2:	41,405,708.85	93.59			41,405,708.85
合计	44,242,978.45	100.00	308,279.73	0.70	43,934,698.72

续

类别	2014年12月31日				账面价值
	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的其他应收款					
组合 1:	15,898,877.00	46.04	838,809.15	5.28	15,060,067.85
组合 2:	18,632,748.71	53.96			18,632,748.71
合计	34,531,625.71	100.00	838,809.15	2.43	33,692,816.56

组合 1 中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

截至 2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,520,494.60	76,024.73	5
1 至 2 年	320,000.00	32,000.00	10
2 至 3 年	993,775.00	198,755.00	20
4 至 5 年	3,000.00	1,500.00	50
合计	2,837,269.60	308,279.73	10.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年计提坏账准备金额-530,529.42 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台恒邦汽车销售服务有限公司	关联方	15,421,873.52	1 年以内	54.32	
烟台长久丰田汽车销售服务有限公司	关联方	5,633,887.55	1 年以内	19.84	
威海军强汽车销售有限公司	关联方	4,007,681.72	1 年以内	14.12	
烟台恒邦电子商务有限公司	关联方	590,000.00	1 年以内	2.08	
山东鸿运汽车交易广场有限公司	非关联方	403,063.00	1 年以内	1.42	20,153.15
合计		26,056,505.79		91.77	20,153.15

(4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,102,940.81		33,102,940.81	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	33,102,940.81		33,102,940.81	4,000,000.00		4,000,000.00

(2)对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台恒邦二手车交易市场有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台恒邦二手车鉴定评估有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台恒邦电子商务有限公司		723,000.00		723,000.00		
烟台恒邦汽车销售服务有限公司		9,493,575.85		9,493,575.85		
烟台恒邦信息科技有限公司		16,796,364.96		16,796,364.96		
烟台恒邦机动车检测有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00			
龙口恒邦汽车销售服务有限公司		390,000.00		390,000.00		
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00		
合计	4,000,000.00	38,862,940.81		33,102,940.81		

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	1,112,408,643.60	2,250,436,716.24
营业成本	1,059,023,826.19	2,190,536,606.55

(2) 按产品大类划分的营业收入与营业成本

产品类别	营业收入	营业成本
金属建材、材料	876,418,921.96	860,553,264.23
五金机电	17,533,120.19	10,709,954.35
综合物资	37,877,066.59	29,891,117.85
设备配套	44,670,448.68	38,456,005.22
化工原料	36,433,026.69	30,667,874.82
汽车配件	19,972,945.65	16,988,481.42
煤收入	29,434,557.25	26,091,972.95
汽车销售与维修	44,600,801.12	42,304,674.98
其他	5,327,755.48	3,360,480.38
合计	1,112,268,643.60	1,059,023,826.19

十二、补充资料

1、报告期内非经常性损益明细表

项目	2015 年度
非流动资产处置损益	-43,710.85
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	100,000.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	787,498.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	215,427.15
少数股东权益影响额	
合计	628,360.22

2、净资产收益率及每股收益

截至 2015 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.13	0.13

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省烟台市牟平区东关路 461 号公司三楼董事会办公室。

烟台恒邦物流股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 28 日