



恒邦物流

NEEQ:836969

烟台恒邦物流股份有限公司

(Yantai humon Logistics Co.,Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016年4月20日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：836969，证券简称：恒邦物流。

2、2016年5月4日，公司成立全资子公司“烟台众邦汽车销售有限公司”，该公司的成立标志着公司在汽车销售品牌领域取得了新的拓展。

3、2016年5月20日，公司成立全资子公司“烟台恒邦汽车租赁服务有限公司”，该公司是在现有汽车销售、维修、二手车评估、二手车交易的基础上，利用现有的资源开展汽车租赁业务，汽车租赁作为我国新兴的交通运输服务业，是满足人民群众个性化出行、商务活动需要和保障大社会活动的重要交通方式，是综合运输体系的重要组成部分，符合公司整体发展战略要求，适应社会发展需要。

4、2016年6月6日，公司成立全资子公司“烟台恒邦汽车驾驶员培训有限公司”，该公司的成立符合公司发展战略要求，有利于拓展公司在汽车领域的经营空间，形成汽车销售、维修、评估、二手车交易、汽车租赁、汽车培训一条龙服务链。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	烟台市牟平区东关路 461 号公司办公楼三楼证券部
---------	---------------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

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	烟台市牟平区东关路 461 号
办公地址	烟台市牟平区东关路 461 号
主办券商	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	金广新
电话	0535-3396528
传真	0535-3396528
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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-20
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业、F52 零售业
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等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,000,000
控股股东	烟台恒邦集团有限公司
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	576,848,126.45	624,462,857.35	-7.62%
毛利率%	7.65%	5.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,032,258.19	3,093,917.71	224.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,002,343.57	3,093,917.71	223.29%
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）	7.51%	4.55%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.49%	4.55%	-
基本每股收益	0.10	0.31	-75.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	593,171,823.67	582,461,448.66	1.84%
负债总计	454,620,988.49	453,942,871.67	0.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,550,835.18	128,518,576.99	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.28	7.80%
资产负债率%	76.64%	77.94%	-
流动比率	1.05	1.04	-
利息保障倍数	4.45	1.74	-

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	-167,398,309.25	39,389,995.66	-
应收账款周转率	3.18	3.78	-
存货周转率	9.21	8.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.84%	-4.21%	-
营业收入增长率%	-7.62%	-45.39%	-
净利润增长率%	224.26%	-52.30%	-

五、 自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属商贸物流型企业，自成立以来，公司规模迅速发展，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、二手车评估以及二手车交易等系列业务，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、F52 零售业”。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

（一）财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，资产总额为 59317.18 万元，比年初增长 1.84%；负债总额 45162.10 万元，比年初增加 0.15%；资产负债率 76.64%，比上年度末减少 1.29%。

（二）经营业绩

1. 营业情况

报告期内的营业总收入为 57684.81 万元，比上年同期下降 7.62%；营业总成本为 56242.26 万元，比上年同期下降 9.38%。

2. 盈利状况

报告期内实现利润总额为 1408.42 万元，与上年同期增长 241.42%；实现净利润为 1003.23 万元，与上年同期增长 224.26%。

主要原因分析：报告期内，大宗商品价格较上年同期上涨幅度较大，公司不断加强管理，结合市场产品价格变化节点，科学营销，致使公司利润总额、净利润较上年同期分别增长 241.42%、224.26%。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-16739.83 万元，比上年同期下降 524.98%；投资活动产生的现金流量净额为-2306.67 万元，比上年同期下降 750.56%；筹资活动产生的现金流量净额为 17560.06 万元，比上年同期增长 519.08%。

主要原因分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量较上年同期减少，主要是收到与经营活动有关的现金减少 163,917,367.88 元，经营活动现金流出增加 42,870,937.03 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是投资活动现金流入增加 245,780.64 元，

投资活动现金流出增加 20,600,571.38 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是筹资活动现金流入增加 210,073,803.86 元，筹资活动产生的现金流出减少 7,428,391.37 元。

（三）报告期内公司业务发展情况

报告期内，面对国内错综复杂的国内外形势和持续较大的经济下行压力，消费市场整体增长不畅，行业发展复苏缓慢的不利局面，公司积极应对不利挑战，按照董事会制定的经营计划，在逆势中寻找突破，不断创新营销管理，加快业务拓展，细化控制流程和预算指标，始终坚持“专业服务、需求至上、追求卓越”的服务宗旨，以“做大流通、做活市场、做亮品牌、打造中国一流的现代物流企业”为奋斗目标，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，完成上半年各项工作任务。

三、风险与价值

（一）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。

应对措施：公司将紧跟国家政策经济发展要求，适时采取应对措施，在符合宏观经济政策要求的前提下制定适合公司发展的经营战略。

（二）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。

（三）拓展新业务带来的风险

报告期内，公司成立了烟台恒邦驾驶员培训有限公司、烟台恒邦汽车租赁有限公司，但是对于既往的管理业务来说，这两块都是新业务，尤其是公司面临新业务的模式探索、人才招聘与培养、品牌推广与运营等带来的风险。

应对措施：公司将通过邀请专家现场培训、招聘专业人才、委派员工外出学习等方式，借鉴、学习从事该领域优秀企业的管理经验，从而使新业务正常开展、运营。

（四）短期偿债压力较大的风险

报告期内，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。

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，在改善公司现金流的基础上，促进公司各项业务稳步发展。

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：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	-

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、 (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二、 (三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、 (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、 (五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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	19,800,000.00	590,497.20
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	322,500,000.00	121,393,576.33
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	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

6 其他	-	-
总计	342,300,000.00	121,984,073.53

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
烟台恒邦集团有限公司	关联方资金拆入	224,458,315.05	否
烟台恒邦集团有限公司	关联方租赁	0	否
总计	-	224,458,315.05	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易能够保证公司资金流动性, 及时抓住生产经营过程中的商机, 对公司持续经营、业务发展产生积极地影响, 公司正在补充相关决策程序, 对以上事项进行追认。

(三) 收购、出售资产、对外投资事项

1、2016年4月27日, 公司召开第一届董事会第二次会议, 审议通过《关于投资设立烟台众邦汽车销售有限公司的议案》、《关于投资设立烟台恒邦汽车租赁服务有限公司的议案》, 上述两子公司分别于2016年5月4日、2016年5月20日取得营业执照, 具体内容详见公司于2016年5月24日发布的《未及时披露对外投资全资子公司情况说明》(公告编号: 2016-016)、2016年5月27日发布的《关于全资子公司完成工商登记的公告》(公告编号: 2016-018)。

2、2016年5月25日, 公司召开第一届董事会2016年第一次临时会议, 审议通过《关于投资设立烟台恒邦驾驶员培训有限公司的议案》, 该公司于2016年6月8日取得营业执照, 具体内容详见公司于2016年6月13日发布的《关于全资子公司完成工商登记的公告》(公告编号: 2016-021)。

(四) 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。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。

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。

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

4、公司承诺，自 2015 年 12 月起，不再开具无真实交易背景的融资性银行承兑汇票，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。

5、公司股东及公司控股股东均出具了《关于规范关联交易的承诺函》。公司在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	14,406,623.38	2.40%	贷款抵押
房产、土地使用权	抵押	18,684,479.86	3.10%	贷款抵押
房产	抵押	16,467,837.74	2.80%	贷款抵押
应收账款	质押	43,000,000	7.24%	贷款质押
累计值	-	92,558,940.98	15.54%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	65.00%	0	65,000,000	65.00%
	董事、监事、高管	31,030,000	31.03%	0	31,030,000	31.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末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	65,000,000	0	65,000,000	65.00%	65,000,000	0
2	邹立宝	19,340,000	0	19,340,000	19.34%	19,340,000	0
3	金广新	7,320,000	0	7,320,000	7.32%	7,320,000	0
4	初建功	1,980,000	0	1,980,000	1.98%	1,980,000	0
5	孙术丰	1,610,000	0	1,610,000	1.60%	1,610,000	0
6	吕艳秋	1,530,000	0	1,530,000	1.53%	1,530,000	0
7	张世政	1,230,000	0	1,230,000	1.23%	1,230,000	0
8	曲腾飞	930,000	0	930,000	9.30%	930,000	0

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

9	矫立星	880,000	0	880,000	8.80%	880,000	0
10	张春华	180,000	0	180,000	1.80%	180,000	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	100,000,000	0
<p>前十名股东间相互关系说明： 邹立宝为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%</p>							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，恒邦集团持有恒邦物流 65% 股份，为恒邦物流的控股股东，其基本情况如下：

公司名称：烟台恒邦集团有限公司
统一社会信用代码：91370612751762348W
住所：山东省烟台市牟平区北关大街 628 号
法定代表人：左宏伟
注册资本：17820 万元
公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围：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）
成立日期：2003 年 5 月 12 日

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邹立宝	董事长、总经理	19,340,000	0	19,340,000	19.34%	-
金广新	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	7,320,000	0	7,320,000	7.32%	-
孙术丰	董事、副总经理	1,610,000	0	1,610,000	1.61%	-
张世政	董事、副总经理	1,230,000	0	1,230,000	1.23%	-
吕艳秋	董事	1,530,000	0	1,530,000	1.53%	-
合计		31,030,000	0	31,030,000	31.03%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	7	7
截止报告期末的 员工人数	678	642

核心员工变动情况:

报告期内, 公司核心技术员工未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

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	59,582,345.79	97,216,665.52
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	14,304,726.64	5,303,342.23
应收账款	五、3	161,858,581.37	210,734,235.06
预付款项	五、4	122,513,411.70	65,101,695.21
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	2,734,800.58	3,530,737.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	111,296,470.30	85,740,819.29
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	5,236,648.98	6,051,287.81

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	477,526,985.36	473,678,782.85
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、8	75,478,502.41	74,879,559.34
在建工程	五、9	7,258,779.25	465,897.16
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	20,101,057.45	20,425,715.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	36,775.22	36,775.22
长期待摊费用	-	1,492,775.89	1,442,631.97
递延所得税资产	五、11	1,706,270.09	1,961,408.47
其他非流动资产	五、12	9,570,678.00	9,570,678.00
非流动资产合计	-	115,644,838.31	108,782,665.81
资产总计	-	593,171,823.67	582,461,448.66
流动负债:	-		
短期借款	五、13	215,079,745.57	56,596,175.29
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
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、14	44,082,919.00	112,549,096.00
应付账款	五、15	34,800,484.93	56,263,529.86
预收款项	五、16	13,451,532.63	13,617,049.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,890,460.14	3,174,144.21
应交税费	五、18	7,491,686.37	6,619,477.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	137,824,159.85	205,123,399.89
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	454,620,988.49	453,942,871.67
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	-	454,620,988.49	453,942,871.67
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、20	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	22,256,363.53	22,256,363.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	625,457.45	625,474.45
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	15,669,014.20	5,636,756.01
归属于母公司所有者权益合计	-	138,550,835.18	128,518,576.99
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	138,550,835.18	128,518,576.99
负债和所有者权益总计	-	593,171,823.67	582,461,448.66

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：姜序萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产:	-		
货币资金	-	50,364,904.08	89,632,723.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	14,304,726.64	5,003,342.23
应收账款	十一、1	157,026,141.19	205,344,254.48
预付款项	-	115,345,538.25	54,138,851.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	35,620,498.16	43,934,698.72
存货	-	73,827,737.50	41,895,901.88
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	-	446,489,545.82	439,949,772.40
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	十一、3	44,491,636.13	33,102,940.81
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	73,477,321.02	73,096,686.25
在建工程	-	7,074,526.09	281,644.00
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	-	20,101,057.45	20,425,715.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	563,803.93	551,975.97
递延所得税资产	-	1,626,164.86	1,877,948.10
其他非流动资产	-	9,570,678.00	9,570,678.00
非流动资产合计	-	156,905,187.48	138,907,588.78
资产总计	-	603,394,733.30	578,857,361.18
流动负债:	-		
短期借款	-	197,000,000.00	47,000,000.00
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	-	43,000,000.00	103,000,000.00
应付账款	-	34,214,113.53	54,454,973.06

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

预收款项	-	24,112,670.13	12,583,955.14
应付职工薪酬	-	1,157,862.33	1,728,223.54
应交税费	-	7,411,348.53	6,229,742.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	156,903,029.00	216,755,188.97
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	-	463,799,023.52	441,752,083.03
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	-	463,799,023.52	441,752,083.03
所有者权益：	-		
股本	-	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	22,046,296.93	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	625,457.45
未分配利润	-	16,923,955.40	14,433,523.77
所有者权益合计	-	139,595,709.78	137,105,278.15
负债和所有者权益合计	-	603,394,733.30	578,857,361.18

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	576,848,126.45	624,462,857.35

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

其中：营业收入	五、23	576,848,126.45	624,462,857.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	562,348,847.97	620,658,149.38
其中：营业成本	五、23	532,739,445.65	590,974,008.42
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、24	770,650.01	261,707.16
销售费用	五、25	12,904,295.39	12,510,051.65
管理费用	五、26	12,896,086.71	11,315,772.56
财务费用	五、27	4,058,923.69	5,596,609.59
资产减值损失	五、28	-1,020,553.48	-
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）	-	-445,020.00	-
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）	-	14,054,258.48	3,804,707.97
加：营业外收入	五、29	52,926.90	355,187.82
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	23,012.28	34,672.17
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,084,173.10	4,125,223.62
减：所得税费用	五、31	4,051,914.91	1,031,305.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,032,258.19	3,093,917.71
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	-	10,032,258.19	3,093,917.71

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

利润			
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,032,258.19	3,093,917.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,032,258.19	3,093,917.71
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	-	0.10	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.31

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：姜序萍

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	485,383,851.91	529,023,298.65
减：营业成本	十一、4	450,967,836.62	505,017,198.64
营业税金及附加	-	638,642.81	241,603.51

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

销售费用	-	6,893,769.04	8,326,980.09
管理费用	-	9,513,337.04	7,385,919.24
财务费用	-	3,170,668.64	4,253,050.80
资产减值损失	-	-1,007,132.94	-
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)	-	-445,020.00	-
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)	-	14,761,710.70	3,798,546.37
加：营业外收入	-	35,975.27	326,772.79
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	20,021.51	31,898.40
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	14,777,664.46	4,093,420.76
减：所得税费用	-	4,065,928.15	1,023,355.19
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	10,711,736.31	3,070,065.57
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	-	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	10,711,736.31	3,070,065.57
七、每股收益:	-		
(一) 基本每股收益	-	0.10	0.31
(二) 稀释每股收益	-	0.10	0.31

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	675,524,801.18	780,621,543.10
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	69,524,066.00	128,344,691.96
经营活动现金流入小计	-	745,048,867.18	908,966,235.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	762,141,780.29	707,002,800.20
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	12,338,084.37	11,213,608.88
支付的各项税费	-	11,054,518.23	9,290,580.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	126,912,793.54	142,069,250.16
经营活动现金流出小计	-	912,447,176.43	869,576,239.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-167,398,309.25	39,389,995.66
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	-	349,800.00	104,019.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	349,800.00	104,019.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,806,545.93	392,974.55
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	-	19,610,000.00	2,423,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	23,416,545.93	2,815,974.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,066,745.93	-2,711,955.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	19,610,000.00	-
其中：子公司吸收少数股	-	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	244,305,482.06	53,841,678.20
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	-	263,915,482.06	53,841,678.20
偿还债务支付的现金	-	84,635,954.25	92,345,845.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,678,940.98	3,397,440.98
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	-	88,314,895.23	95,743,286.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	175,600,586.83	-41,901,608.40
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	-	-14,864,468.35	-5,223,567.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,656,520.48	13,693,048.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,792,052.13	8,469,480.63

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：姜序萍

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	562,635,856.47	638,957,259.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	67,769,728.76	84,256,428.63
经营活动现金流入小计	-	630,405,585.23	723,213,688.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	662,516,438.92	610,870,122.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,995,509.99	7,138,113.38
支付的各项税费	-	9,295,168.36	8,040,278.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	82,281,428.59	86,221,171.98

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	762,088,545.86	712,269,685.81
经营活动产生的现金流量净额	-	-131,682,960.63	10,944,002.24
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,574,189.81	392,974.55
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	-	19,610,000.00	2,423,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	23,184,189.81	2,815,974.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,184,189.81	-2,815,974.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	193,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	193,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	43,000,000.00	53,352,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,852,398.62	3,047,575.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	45,852,398.62	56,400,075.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	147,147,601.38	-13,400,075.42
四、汇率变动对现金及现	-	-	-

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,719,549.06	-5,272,047.73
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	-	2,821,112.44	8,147,911.40

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

报告期新纳入合并范围的子公司包括：全资子公司烟台众邦汽车销售有限公司。

二、报表项目注释

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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
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元折合成股本出资，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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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、监控化学品和一类、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,货物、技术进出口。(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、烟台众邦汽车销售有限公司。

(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:

全资子公司烟台众邦汽车销售有限公司。

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

(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。

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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；

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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；公司既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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016年06月30	2015年12月31日
库存现金	113,858.88	163,491.16
银行存款	3,678,193.25	18,493,029.32
其他货币资金	55,790,293.66	78,560,145.04
合计	59,582,345.79	97,216,665.52

注：截至2016年06月30日，公司其他货币资金中43,000,000.00元为银行承兑汇票保证金，4,521,084.84元为期货保证金，6,545,208.82元为烟台恒邦汽车销售服务有限公司汽车贷款保证金，1,724,000.00为烟台恒邦丰田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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

(1) 应收票据分类列示

项目	2016年06月30	2015年12月31日
银行承兑票据	13,980,196.00	4,990,746.00
商业承兑票据	324,530.64	312,596.23
合计	14,304,726.64	5,303,342.23

(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	57,602,859.44

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016年6月30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:	111,413,511.51	66.09	6,721,412.19	6.01	104,692,099.32
组合2:	57,166,482.05	33.91		-	57,166,482.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	168,579,993.56	100	6,721,412.19	3.97	161,858,581.37

续

类别	2015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					

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

合计	218,220,177.10	100.00	7,485,942.04	3.43	210,734,235.06
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

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	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,329,801.70	4,516,492.99	5
1 至 2 年	20,167,924.89	2,016,792.49	10
2 至 3 年	866,087.65	173,217.53	20
3 至 4 年	49,697.27	14,909.18	30
合计	111,413,511.51	6,721,412.19	6

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-764,529.85 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 2016 年 06 月 30 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	31,341,031.04	1 年以内	18.59	
山东电力建设第二工程公司	非关联方	19,221,854.46	1 年以内	11.40	961,092.72
烟台市清泉特钢锻造制品有限公司	非关联方	15,518,073.10	1 年以内	9.21	775,903.66
烟台海鑫工程机械配套有限公司	非关联方	9,147,864.30	1 年以内	5.43	457,393.22
烟台恒邦化工有限公司	关联方	8,908,396.27	1 年以内	5.28	
合计		84,137,219.17		49.91	2,150,872.69

续

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	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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
合计		111,378,181.33		51.04	2,150,872.69

(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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	121,381,894.49	99.08	61,828,159.61	94.97
1至2年	1,131,517.21	0.92	3,273,535.60	5.03
2至3年		-		-
合计	122,513,411.70	100	65,101,695.21	100

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细

截至2016年06月30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2016年06月30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	28,919,481.87	1年以内	未到货	23.61
山东莱钢永锋钢铁有限公司	非关联方	19,211,170.80	1年以内	未到货	15.68
本钢板材股份有限公司	非关联方	10,097,298.64	1年以内	未到货	8.24
中普(邯郸)钢铁有限公司	非关联方	9,305,137.12	1年以内	未到货	7.6
烟台本钢钢铁销售有限公司	非关联方	6,743,607.56	1年以内	未到货	5.5
合计		74,276,695.99			60.63

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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 (%)
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

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:	2,073,363.60	73.05	103,668.18	5.00	1,969,695.42
组合 2:	765,105.16	26.95		-	765,105.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,838,468.76	100.00	103,668.18	5.00	2,734,800.58

类别	2015 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:	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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,073,363.60	103,668.18	5.00

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

账龄	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,073,363.60	103,668.18	5.00

(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-256,023.63 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 06 月 30 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	21.14	30,000.00
山东鸿运汽车交易广场有限公司	非关联方	380,000.00	1 年以内	13.39	19,000.00
烟台金岭汽车集团有限公司	非关联方	353,775.00	1 年以内	12.46	17,688.75
烟台海之润汽车销售有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	10.57	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	9.16	13,000.00
合计		1,893,775.00		66.72	94,688.75

续

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

(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	2016 年 6 月 30 日			2015 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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

原材料	110,615.45	110,615.45	66,441.98	66,441.98
委托加工物资	15,507.61	15,507.61	65,983.79	65,983.79
库存商品	111,170,347.24	111,170,347.24	84,394,250.00	84,394,250.00
生产成本			121,4143.52	1,214,143.52
合计	111,296,470.30	111,296,470.30	85,740,819.29	85,740,819.29

(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	2016年06月30日	2015年12月31日
留抵增值税	5,236,648.98	6,051,287.81
合计	5,236,648.98	6,051,287.81

8、固定资产

(1) 固定资产情况

截至2016年06月30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	73,698,642.58	12,157,696.42	4,471,189.67	6,294,114.40	2,772,192.10	99,393,835.17
2. 本期增加金额	1,424,418.03	1,849,341.90	67,948.72	981,832.14	71,035.75	4,394,576.54
(1) 购置	1,424,418.03	1,849,341.90	67,948.72	981,832.14	71,035.75	4,394,576.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		130,496.00		317,432.10		447,928.10
(1) 处置或报废		130,496.00		317,432.10		447,928.10
4. 期末余额	75,123,060.61	13,876,542.32	4,539,138.39	6,958,514.44	2,843,227.85	103,340,483.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,745,718.02	4,938,915.37	2,941,095.86	3,920,831.46	1,967,715.12	24,514,275.83
2. 本期增	1,565,378.28	677,017.59	211,943.22	617,918.14	382,210.77	3,454,468.00

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

加金额						
(1) 计提	1,565,378.28	677,017.59	211,943.22	617,918.14	382,210.77	3,454,468.00
3. 本期减少金额		78,755.69		28,006.94		106,762.63
(1) 处置或报废		78,755.69		28,006.94		106,762.63
4. 期末余额	12,311,096.30	5,537,177.27	3,153,039.08	4,510,742.66	2,349,925.89	27,861,981.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	62,811,964.31	8,339,365.05	1,386,099.31	2,447,771.78	493,301.96	75,478,502.41
2. 期初账面价值	62,952,924.56	7,218,781.05	1,530,093.81	2,373,282.94	804,476.98	74,879,559.34

(2) 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	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
物流园	1,264,789.71		318,414.76
大众店	297,925.76		946,374.95
龙口4S店	5,696,063.78		5,586,280.94
合计	7,258,779.25	-	7,258,779.25

续

项目	2015年12月31日
----	-------------

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

	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

(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
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	4,782,664.35	-	-	4,782,664.35
2. 本期增加金额	324,658.20			324,658.20
(1) 计提	324,658.20			324,658.20
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	5,107,322.55			5,107,322.55
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	20,101,057.45			20,101,057.45
2. 期初账面价值	20,425,715.65	-	-	20,425,715.65

(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	2016年06月30日		2015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	6,825,080.37	1,706,270.09	7,845,633.85	1,961,408.47
合计	6,825,080.37	1,706,270.09	7,845,633.85	1,961,408.47

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	2016年6月30日	2015年12月31日
保证、质押	40,000,000.00	
抵押	50,000,000.00	
质押	43,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	82,079,745.57	13,596,175.29
合计	215,079,745.57	56,638,544.29

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2016年06月30日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 截至2016年06月30日 短期借款条件

贷款银行	贷款金额	年利率	借款期限	担保方
恒丰银行牟平支行	40,000,000.00	4.785%	2016年1月7日至2017年1月7日	烟台恒邦集团有限公司
烟台银行股牟平支行	60,000,000.00	5.438%	2016年3月28日至2017年3月27日	山东东方海洋集团有限公司
烟台银行牟平支行	20,000,000.00	5.220%	2016年4月12日至2017年4月11日	房产、土地抵押
农商银行宁海支行	30,000,000.00	6.750%	2016年4月25日至2017年4月24日	房产、土地抵押
牟平胶东村镇银行	2,500,000.00	7.200%	2015年9月1日至2016年8月25日	烟台恒邦集团有限公司、烟台海德专用汽车有限

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

				公司, 延续去年合同
牟平胶东村镇银行	4,000,000.00	7.200%	2015年9月1日至2016年8月25日	烟台恒邦集团有限公司、烟台海德专用汽车有限公司, 延续去年合同
建设银行牟平支行	43,000,000.00	4.480%	2016年2月22日至2016年8月16日	应收账款保理, 延续去年合同
奇瑞徽银汽车金融有限公司	9,190,733.59	6.003%	2015年10月24日至2016年10月23日	烟台恒邦物流有限公司、烟台海德专用汽车有限公司, 延续去年合同
平安银行北京分行	6,389,011.98	5.003%	2016年3月17日-2017年3月16日	烟台恒邦物流股份有限公司, 延续去年合同
合计	215,079,745.57			

14、应付票据

种类	2016年06月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	44,082,919.00	112,549,096.00
合计	44,082,919.00	112,549,096.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	26,755,104.19	55,669,888.86
1至2年	7,841,960.74	266,585.00
2至3年	203,420.00	327,056.00
3至4年		
合计	34,800,484.93	56,263,529.86

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至2016年06月30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
烟台通富达化工设备有限公司	非关联方	3,144,209.10	1年以内	8.32	货款
烟台新兴宇特钢制品有限公司	非关联方	1,344,124.15	1年以内	3.56	货款
宜兴市宙斯泵业有限公司	非关联方	1,101,927.50	1年以内	2.92	货款
烟台海森钢材有限公司	非关联方	568,166.79	1年以内	1.5	货款
烟台富圣金属材料有限公司	非关联方	545,958.41		1.44	货款
合计		6,704,385.95		17.74	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	

16、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示如下

账龄	2016 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	13,451,532.63	13,617,049.38
1-2 年		
合计	13,451,532.63	13,617,049.38

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

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
烟台昌华钢材有限公司	非关联方	1,933,435.50	1 年以内	14.37	货款
烟台盛泉泵业制造有限公司	非关联方	2,367,008.61	1 年以内	17.6	货款
烟台泰桦钢材有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	16.36	货款
荣成锻压机床有限公司	非关联方	1,942,000.00	1 年以内	14.44	货款
烟台久联工贸有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	11.15	货款
合计		9,942,444.11		73.91	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	3,174,144.21	12,326,562.82	13,610,246.89	1,890,460.14
二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	3,174,144.21	12,326,562.82	13,610,246.89	1,890,460.14

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,167,801.44	9,794,396.29	11,071,737.59	1,890,460.14
二、职工福利费		947,164.67	947,164.67	
三、社会保险费		1,585,001.86	1,585,001.86	
其中：医疗保险费		391,970.96	391,970.96	
工伤保险费		72,751.59	72,751.59	
生育保险费		55,950.57	55,950.57	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	6,342.77		6,342.77	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,174,144.21	12,326,562.82	13,610,246.89	1,890,460.14

(3) 设定提存计划列示

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年06月30日
1、基本养老保险		1,008,378.18	1,008,378.18	
2、失业保险费		55,950.57	55,950.57	
合计		1,064,328.75	1,064,328.75	

18、应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	6,007,605.93	5,060,242.44
增值税	1,024,882.35	1,062,332.67
土地使用税	193,887.85	192,739.43
房产税	92,592.42	105,050.85
城市维护建设税	71,741.75	81,993.01
教育费附加与地方教育费附加	51,244.12	58,566.43
代扣个人所得税	4,553.32	5,679.69
水利基金	10,248.83	11,713.27
印花税	34,929.80	41,159.25
合计	7,491,686.37	6,619,477.04

19、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2016年06月30日	2015年12月31日
1年以内	137,824,159.85	204,969,584.39
1至2年		19,166.30
2至3年		134,649.20
3至4年		
4至5年		
合计	137,824,159.85	205,123,399.89

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款情况

截至2016年06月30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	126,331,206.35	1年以内	91.66	往来款
烟台恒邦装饰有限公司	关联方	9,074,021.04	1年以内	6.58	货款
广西长久汽车投资有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	0.73	往来款

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

莱阳市一中汽车销售有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.15	往来款
蓬莱市众福汽车销售有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.11	往来款
合计		136,755,227.39		99.22	

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	

20、实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2016 年 06 月 30 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	65,000,000.00						65,000,000.00
邹立宝	19,340,000.00						19,340,000.00
金广新	7,320,000.00						7,320,000.00
孙术丰	1,610,000.00						1,610,000.00
初建功	1,980,000.00						1,980,000.00
张春华	180,000.00						180,000.00
矫立星	880,000.00						880,000.00
吕艳秋	1,530,000.00						1,530,000.00
曲腾飞	930,000.00						930,000.00
张世政	1,230,000.00						1,230,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

21、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

资本溢价（股本溢价）	22,256,363.53	-	-	22,256,363.53
其他资本公积	-	-	-	-
合计	22,256,363.53	-	-	22,256,363.53

22、未分配利润

项目	2016年06月30日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,636,756.01	29,972,866.42
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	5,636,756.01	29,972,866.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,032,258.19	5,805,648.63
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	15,669,014.20	5,636,756.01

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016年度	上年同期
营业收入	576,848,126.45	624,462,857.35
营业成本	532,739,445.65	590,974,008.42

(2) 营业收入按产品大类列示

产品类别	营业收入	营业成本
金属材料、建材	384,029,124.09	361,265,485.64
汽车销售、维修	100,405,890.76	90,840,828.61
五金机电	11,461,071.98	10,212,610.41
综合物资	14,060,529.60	11,813,325.79
设备配套	13,577,184.41	12,089,759.01
化工原料	15,636,910.89	13,652,283.73
煤碳	21,849,918.19	19,643,456.06
其他	15,827,496.53	13,221,696.40
合计	576,848,126.45	532,739,445.65

上年同期

产品类别	营业收入	营业成本
金属材料、建材	433,928,119.18	427,069,402.66
汽车销售、维修	75,526,941.98	67,262,083.50
五金机电	26,274,342.04	21,819,950.79

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

综合物资	23,460,630.14	19,160,698.92
设备配套	23,920,600.96	20,434,829.55
化工原料	19,989,744.39	16,731,427.61
煤碳	16,179,859.22	14,446,845.95
其他	5,182,619.44	4,048,769.44
合计	624,462,857.35	590,974,008.42

(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	102,897,982.93	17.84%
上海钢富电子商务有限公司	23,664,523.96	4.10%
山东钜汇铁路物资有限公司	22,861,106.50	3.96%
山东电力建设第二工程公司	21,836,667.54	3.79%
烟台海德建筑工程机械有限公司	10,980,261.21	1.90%
合计	166,715,158.45	28.90%

注：上海钢富电子商务有限公司于 2016 年 8 月 4 日变更名称为上海找钢网信息科技股份有限公司。

24、营业税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	414,965.39	140,919.24
教育费附加	177,842.31	60,393.96
地方教育费附加	118,561.54	40,262.64
地方水利建设基金	59,280.77	20,131.32
合计	770,650.01	261,707.16

25、销售费用

项目	本期	上年同期
办公费	246,564.19	207,440.90
保险费	742,500.88	606,547.28
差旅费	302,716.53	276,634.29
电话费	50,193.79	127,360.41
福利费	662,874.45	438,065.26
工资	7,763,751.86	7,336,745.91
业务宣传费	526,925.29	622,226.73
其他	765,339.23	8,373.69
水电费	393,386.10	349,062.46
业务招待费	271,996.31	1,074,810.53
租赁费	406,326.66	289,557.34
物料消耗	210,115.63	110,531.67
车辆使用维护费	456,264.26	702,345.65

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

广告费	105,340.21	360,349.53
合计	12,904,295.39	12,510,051.65

26、管理费用

项目	本期	上年同期
工资	2,030,644.43	1,975,063.85
福利费	284,290.22	132,508.94
工会经费	0.00	20,000.00
折旧费	3,326,720.82	3,235,443.97
社会保险费	1,342,500.88	1,038,177.52
修理费	189,054.69	220,507.90
水电费	240,119.10	228,316.63
业务招待费	140,499.99	16,586.22
咨询顾问费	1,160,118.87	32,059.41
无形资产摊销	324,658.20	324,833.78
低值易耗品摊销	10,950.10	43,287.63
会务费	20,190.00	40,211.00
税费	762,223.97	797,343.55
中介费	428,858.48	261,326.47
车辆使用费	564,665.15	653,410.87
职工教育经费	12,500.00	30,981.00
检验试验费	0.00	1,200.00
待摊费用摊销	237,046.04	118,523.02
其他	846,267.96	991,388.91
技术开发费	40,632.50	40,632.50
办公费	278,095.52	275,364.70
租赁费	600,328.53	631,387.44
物业费	0.00	94,176.15
差旅费	55,721.26	113,041.10
合计	12,896,086.71	11,315,772.56

27、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	3,763,004.18	5,247,279.68
减：利息收入	130,452.76	307,149.42
利息净支出	3,632,551.42	4,940,130.26
汇兑净损失		
手续费	426,372.27	656,479.33
合计	4,058,923.69	5,596,609.59

28、资产减值损失

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016 年度	上年同期
坏账损失	-1,020,553.48	-
合计	-1,020,553.48	-

29、营业外收入

项目	2016 年度	上年同期
非流动资产处置利得合计	6,534.12	29,311.63
其中：固定资产处置利得	6,534.12	29,311.63
政府补助	0.00	0.00
索赔、罚款收入	10,413.00	62,741.35
其他收入	979.78	161,073.21
出租场地费	35,000.00	72,750.00
不需要支付的应付款项		
合计	52,926.90	355,187.82

30、营业外支出

项目	2016 年度	上年同期
非流动资产处置损失合计	23,012.28	34,672.17
其中：固定资产处置损失	23,012.28	34,672.17
捐赠支出		
滞纳金	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	23,012.28	34,672.17

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 6 月 30 日	上年同期
当期所得税费用	3,814,144.91	1,031,305.91
递延所得税费用	237,770.00	
合计	4,051,914.91	1,031,305.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期
利润总额	14,084,173.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,814,144.91
子公司适用不同税率的影响	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期
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	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	237,770.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	4,051,914.91

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	2016年6月30日	去年同期
利息收入	127,389.58	307,149.42
补贴收入		
固定资产处置及其他	6,534.12	29,311.63
往来款	69,390,142.30	128,008,230.91
合计	69,524,066.00	128,344,691.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年6月30日	上年同期
期间费用	9,092,837.07	7,978,432.59
固定资产处置及其他		34,672.17
滞纳金		
往来款	117,819,956.47	134,056,145.40
合计	12,6912,793.54	142,069,250.16

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年6月30日	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,032,258.19	3,093,917.71
加: 资产减值准备	-1,020,553.48	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,344,591.97	3,235,443.97

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

无形资产摊销	324,658.20	324,833.78
长期待摊费用摊销	617,999.02	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）	2,990.70	
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）	4,025,154.86	5,596,609.59
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）	0	0
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）	-26,160,566.82	37,069,560.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,860,343.78	24,157,191.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-179,425,185.67	-35,028,137.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-167,398,309.25	39,389,995.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,792,052.13	8,469,480.63
减: 现金的期初余额	18,656,520.48	13,693,048.56
加: 现金等价物的期末余额		

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,864,468.35	-5,223,567.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	上年同期
一、现金	3,792,052.13	8,469,480.63
其中：库存现金	113,858.88	317,294.66
可随时用于支付的银行存款	3,678,193.25	8,152,185.97
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	3,792,052.13	8,469,480.63
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

无

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
烟台众邦汽车销售有限公司	100	新设立全资子公司

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
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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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有限公司	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
烟台众邦汽车销售有限公司	烟台	烟台	汽车销售	100		设立

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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	40,000,000.00	2015年12月30日	2020年12月30日	否

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

烟台恒邦集团有限公司 8,000,000.00 2015年9月1日 2016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	本期	上年同期
山东恒邦冶炼股份有限公司	化工原料	557,962.40	1,929,098.64
威海恒邦化工有限公司	化工原料	30,104.80	499,331.20
烟台恒邦化工有限公司	化工原料		2,214,843.80
烟台恒邦化工助剂有限公司	化工原料		69,056.00
烟台恒邦印刷包装有限公司	综合物资	2,430.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期	上年同期
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	93,554,795.71	11,281,598.45
杭州建铜集团有限公司	综合物资、设备配套	231,760.38	195,240.70
栖霞市金兴矿业有限公司	五金机电	495,860.00	780,093.29
铜陵华金矿业有限责任公司	设备配套	217,000.00	124,992.00
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	8,847,327.22	6,075,489.21
烟台恒邦房地产开发有限公司	金属建材、金属材料	3,097,196.65	440.00
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	2,325,187.34	9,111,945.43
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	4,432,880.46	1,527,115.58
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	6,163,257.07	2,773,632.50
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		3,454,972.88
烟台恒邦酒业有限公司	综合物资	30,377.80	19,051.62
烟台恒邦印刷包装有限公司	综合物资	979.00	168.00
烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	综合物资	5,592.00	12,077.78
烟台恒邦泵业有限公司	综合物资	1,991,362.70	

7、关联方资金拆借

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

关联方名称	拆借余额	说明
资金拆入		
烟台恒邦集团有限公司	126,331,206.35	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北关大街 225 号的房产土地已经在公开转让说明书第十五节的风险因素（十）土地、房屋的不动产权属风险中进行披露，现均已履行完过户手续。烟台恒邦信息科技无偿使用的 456-1 号房产已在公开转让说明书第四节中的关联房屋租赁中披露，新增龙口恒邦汽车销售服务有限公司无偿使用集团土地 4717 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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	杭州建铜集团有限公司	269,011.00	236,750.62
应收账款	威海恒邦化工有限公司	3,224,192.60	1,635,905.33
应收账款	山东恒邦冶炼股份有限公司	25,150,151.40	60,296,851.68
应收账款	栖霞市金兴矿业有限公司	2,966,687.04	2,667,225.74
应收账款	铜陵华金矿业有限责任公司	65,750.00	64,237.00
应收账款	烟台恒邦泵业有限公司	1,233,056.74	2,058,277.59
应收账款	烟台恒邦房地产开发有限公司	3,320,900.37	204,500.00
应收账款	烟台恒邦合金材料有限公司	4,220,901.19	1,880,280.65
应收账款	烟台恒邦化工有限公司	8,908,396.27	8,097,288.35
应收账款	烟台恒邦化工助剂有限公司	5,584,633.88	2,836,466.20
应收账款	烟台恒邦酒业有限公司	1,673,582.57	1,644,636.72
应收账款	烟台恒邦印刷包装有限公司	458,595.05	461,025.05
应收账款	烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	41,867.26	122,225.26
应收账款	山东昆崙路桥工程有限公司	723,086.30	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

(2) 应付项目

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目名称	关联方名称	2016年6月30日	2015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
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	103,717,826.74	192,700,109.78
其他应付款	烟台恒邦装饰有限公司	9,074,021.04	9,992,751.87

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2016年06月30日，不存在需要对外披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2016年06月30日，不存在需要对外披露的或有事项。

3、其他重要事项

截至2016年06月30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	2016年6月30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:	107,295,121.43	65.64	6,437,707.29	6	100,857,414.14
组合2:	56,168,727.05	34.36			56,168,727.05
合计	163,463,848.48	100	6,437,707.29	3.94	157,026,141.19

续

类别	2015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:	129,231,087.27	60.80	7,203,512.66	5.57	122,027,574.61

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,705,729.14	4,385,286.45	5
1 至 2 年	18,704,303.32	1,870,430.33	10
2 至 3 年	835,361.70	167,072.34	20
3 至 4 年	49,727.27	14,918.17	30
合计	107,295,121.43	6,437,707.29	6

(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-765,805.37 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 2016 年 06 月 30 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	31,304,411.04	1 年以内	19.15	
山东电力建设第二工程公司	非关联方	19,221,854.46	1 年以内	11.76	961,092.72
烟台市清泉特钢锻造制品有限公司	非关联方	15,518,073.10	1 年以内	9.49	775,903.66
烟台海鑫工程机械配套有限公司	非关联方	9,147,864.30	1 年以内	5.6	457,393.22
烟台恒邦化工有限公司	关联方	8,908,396.27	1 年以内	5.45	
合计		84,100,599.17		51.45	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

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

类别	2016年6月30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其他应收款					
组合1:	1,339,043.20	3.75	66,952.16	5	1,272,091.04
组合2:	34,348,407.12	96.25			34,348,407.12
合计	35,687,450.32	100	66,952.16	5	35,620,498.16

续

类别	2015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

组合1中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

截至2016年06月30日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,339,043.20	66,952.16	5
1至2年			10
2至3年			20
合计	1,339,043.20	66,952.16	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-241,327.57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2016年06月30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	17,633,482.68	1年以内	49.41	
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司	关联方	11,205,879.16	1年以内	31.4	
烟台恒邦电子商务有限公司	关联方	1,880,000.00	1年以内	5.27	
烟台东联汽车销售有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	1.68	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

山东鸿运汽车交易广场有限公司	非关联方	416,595.00	1 年以内	1.17	20,829.75
合计		31,735,956.84		88.93	20,829.75

(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	2016 年 6 月 30 日			2015 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	52,712,940.81		52,712,940.81	33,102,940.81		33,102,940.81
合计	52,712,940.81		52,712,940.81	33,102,940.81		33,102,940.81

(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		
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		
烟台众邦汽车销售有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
龙口恒邦汽车销售服务有限公司	390,000.00	4,610,000.00		5,000,000.00		
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
烟台恒邦电力供应服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	33,102,940.81	19,610,000.00		52,712,940.81		

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2016 年度	上年同期
营业收入	485,383,851.91	529,023,298.65
营业成本	450,967,836.62	505,017,198.64

(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
金属材料、建材	384,029,124.09	361,265,485.64
汽车销售、维修	12,798,696.84	11,228,238.71
五金机电	11,461,071.98	10,212,610.41
综合物资	14,060,529.60	11,813,325.79
设备配套	13,577,184.41	12,089,759.01
化工原料	15,636,910.89	13,652,283.73
煤碳	21,849,918.19	19,643,456.06
其他	11,970,415.91	11,062,677.27
合计	485,383,851.91	450,967,836.62

十二、补充资料

1、报告期内非经常性损益明细表

项目	本期
非流动资产处置损益	-23,012.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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	

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	52,926.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	7,478.65
少数股东权益影响额	
合计	22,435.97

2、净资产收益率及每股收益

截至 2016 年 06 月 30 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	7.51	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.10	0.10

十二、报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期变动金额	变动幅度	占资产总额 (%)	变动原因
货币资金	59,582,345.79	97,216,665.52	-37,634,319.73	-38.71%	10.04%	1
应收票据	14,304,726.64	5,303,342.23	9,001,384.41	169.73%	2.41%	2
预付款项	122,513,411.70	65,101,695.21	57,411,716.49	88.19%	20.65%	3
在建工程	7,258,779.25	465,897.16	6,792,882.09	1458.02%	1.22%	4
短期借款	215,079,745.57	56,596,175.29	158,483,570.28	280.03%	36.26%	5
应付票据	44,082,919.00	112,549,096.00	-68,466,177.00	-60.83%	7.43%	6
应付账款	34,800,484.93	56,263,529.86	-21,463,044.93	-38.15%	6.37%	7
应付职工薪酬	1,890,460.14	3,174,144.21	-1,283,684.07	-40.44%	0.32%	8
其他应付款	137,824,159.85	205,123,399.89	-67,299,240.04	-32.81%	20.71%	9
未分配利润	15,669,014.20	5,636,756.01	10,032,258.19	177.98%	2.64%	10

1、主要原因是报告期内一笔 6000 万元应付票据到期，解付保证金 3000 万元，其他为正常资金支付。

2、本期内加强货款回收，应收账款减少，部分企业票据结算，导致应收票据增加。

3、主要是预付钢厂、汽车厂商货款，今年增加济钢、丰田等钢厂和汽车厂家，同时今年金属材料处于上升趋势，公司也加大了资金投入

4、在建工程新增加龙口恒邦汽车销售服务有限公司房产项目建设以及物流园建设项目的前期土建工程

5、新增恒丰银行、烟台银行、农村信用社、北京平安银行、安徽徽银银行贷款，金额分别为 4000 万元、8000 万元、3000 万元、638.90 万元和 435.32 万元

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

- 6、应付票据减少主要是归还烟台银行票据 6000 万元，大连平安银行正常票据周转归还 846.62 万元
- 7、报告期内，应付账款减少属于正常资金支付。
- 8、报告期内，公司正常发放职工薪酬，本期末为当月应付职工薪酬，2015 年底应付职工薪酬为两个月数据。
- 9、报告期内，主要是归还集团公司借款。
- 10、报告期内，实现净利润 1003 万元。

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	期末余额	上年同期	本期变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	576,848,126.45	624,462,857.35	-47,614,730.90	-7.62%	
营业成本	532,739,445.65	590,974,008.42	-58,234,562.77	-9.85%	
营业税金及附加	770,650.01	261,707.16	508,942.85	194.47%	1
销售费用	12,904,295.39	12,510,051.65	394,243.74	3.15%	
管理费用	12,896,086.71	11,315,772.56	1,580,314.15	13.97%	
财务费用	4,058,923.69	5,596,609.59	-1,537,685.90	-27.48%	
资产减值损失	-1,020,553.48	0	-1,020,553.48		2
投资收益	-445,020.00	0	-445,020.00		3
营业利润	14,054,258.48	3,804,707.97	10,249,550.51	269.39%	4
营业外收入	52,926.90	355,187.82	-302,260.92	-85.10%	5
营业外支出	23,012.28	34,672.17	-11,659.89	-33.63%	5
利润总额	14,084,173.10	4,125,223.62	9,958,949.48	241.42%	6
所得税费用	4,051,914.91	1,031,305.91	3,020,609.00	292.89%	7
净利润	10,032,258.19	3,093,917.71	6,938,340.48	224.26%	

- 1、营业税金及附加较上年同期增加 508,942.85 元，主要是今年增值税较去年同期增加。
- 2、资产减值损失，根据应收账款、其他应收款计提坏账比例，冲减坏账准备金额。
- 3、投资收益主要是期货平仓损益。
- 4、营业利润较去年同期增加较大，主要是今年大宗商品价格上涨幅度较大，导致毛利率增加，而在费用没有较大变动的情况下，导致营业利润增加较大
- 5、营业外收入较上期减少 85.10%，主要是临时场地费和职工罚款收入。
- 6、营业外支出主要是处理试驾车净损失，变动幅度较大，而绝对值较小
- 7、利润增加导致所得税费用增加

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	期末余额	上年同期	本期变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-167,398,309.25	39,389,995.66	-206,788,304.91	-524.98%	1
投资活动产生的现金流量净额	-23,066,745.93	-2,711,955.19	-20,354,790.74	-750.56%	2
筹资活动产生的现金流量净额	175,600,586.83	-41,901,608.40	217,502,195.23	519.08%	3

烟台恒邦物流股份有限公司
2016 半年度报告

1、报告期内，经营活动产生的现金流量较上年同期减少，主要是收到与经营活动有关的现金减少 163,917,367.88 元，经营活动现金流出增加 42,870,937.03 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是投资活动现金流入增加 245,780.64 元，投资活动现金流出增加 20,600,571.38 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是筹资活动现金流入增加 210,073,803.86 元，筹资活动产生的现金流出减少 7,428,391.37 元。

烟台恒邦物流股份有限公司

2016年08月26日