

证券代码：837801

证券简称：ST 鑫物流

主办券商：万联证券

ST 鑫物流

NEEQ：837801

河南华鑫漯阜物流股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	65

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宋征先、主管会计工作负责人宋军辉及会计机构负责人（会计主管人员）宋军辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司的主营业务是铁路货物运输中转、粮食购销。粮食购销行业一般由国家制定最低收购价进行提价托市，实行粮食最低收购价政策。最低收购价格由国家综合考虑粮食生产成本、市场供求、国内外市场价格和粮食产业发展等各方面因素后制定，因此粮食购销行业的业务发展受政策、市场形势等因素的影响较大。 应对措施：公司将及时跟踪相关管理部门的各项政策，认真及时把握国家宏观政策，若政策作出不利调整时，能够准确把握动态，实施应对措施。
公司治理和内部控制风险	股份有限公司成立后，公司系统地制定了规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。随着未来业务的拓展，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求，在一定时期内，公司存在着治理和内控制度可能无法适应市场快速变化的风险。 应对措施：公司将及时跟踪相关管理部门的各项政策，认真及时把握国家宏观政策，若政策作出不利调整时，能够准确把握动态，实施应对措施。
员工流失风险因素	随着企业间人才竞争的日趋激烈，人才对于公司来说至关重要，企业对高级管理人才、专业技术人才的需求日益急迫。如果不能拥有一支稳定的、具备足够实力的专业技术团队或者

	公司不能提供稳定核心技术人员的一系列措施，有可能会影响公司未来的长远发展。 应对措施：公司一方面通过完善薪酬体系制度，不断提高员工的工资待遇、进一步对优秀人才形成良好的吸引力；另外一方面利用股权激励的方式，将员工的自身发展利益与公司的长期发展绑定，形成员工更好的忠诚度，以减少人员的流失。
自然灾害的风险	公司的主营业务之一为粮食购销，通过收购及销售小麦、玉米等粮食作物获得利润。自然环境、气候条件等因素会影响小麦、玉米等粮食作物的生长，进而影响公司粮食购销业务的经营。 应对措施：公司应积极做好自然灾害的预防，制订及时有效的灾害应对措施，同时可以投入相应的财产保险，降低公司经营损失风险。
被担保方违约，导致公司到期代偿贷款的风险	报告期内公司为华鑫面粉、华宝农业提供的对外担保金额合计 5,550 万元，其中为关联方华鑫面粉提供对外担保 3,250 万元，截至报告期末，华鑫面粉未偿还到期贷款 3,250 万元，导致公司存在逾期对外担保贷款 3,250 万元。2021 年 8 月 2 日，舞阳县人民法院判决公司以抵押的房地产为舞阳县华鑫面粉有限责任公司的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任。具体判决情况参见公司于 2021 年 8 月 10 日披露的涉及诉讼进展公告（公告编号：2021-058）。 2021 年 4 月 8 日，中国农业发展银行舞阳县支行就舞阳县华鑫面粉有限责任公司债务违约事项，向舞阳县人民法院提起诉讼，舞阳县人民法院于 2021 年 4 月 15 日受理此案。农行舞阳县支行向河南省舞阳县人民法院提出财产保全申请，要求冻结被申请人华鑫面粉、ST 鑫物流、舞阳县华鑫置业有限公司、张书民、宋征先、陈桂霞、张玉花银行存款 9,700 万元或者查封、扣押同等价值的财产。根据《河南省舞阳县人民法院民事裁定书》（[2021]豫 1121 民初 1019 号），法院裁定冻结被申请人华鑫面粉、ST 鑫物流、舞阳县华鑫置业有限公司、张书民、宋征先、陈桂霞、张玉花银行存款 9,700 万元或者查封、扣押同等价值的财产（冻结或查封 ST 鑫物流财产总价值不超过 37,970,651 元；冻结或查封舞阳县华鑫置业有限公司总价值不超过 31,533,796 元）。公司陆续有三个银行账户被冻结，具体情况请参见公司于 2021 年 6 月 17 日披露的《关于公司部分银行账户被冻结的公告（补发）》（公告编号：2021-051），账户的冻结给公司经营造成了不利影响。 应对措施：（1）公司积极与借款人和涉及逾期贷款的银行协商沟通，妥善处理该担保事项。（2）公司保证积极配合相关部门，妥善处理舞阳县华鑫面粉有限责任公司不良资产。
重大债务违约，公司名下资产被法院司法拍卖的风险	2021 年 2 月 4 日，公司未能按期支付贷款本金和利息，被中原银行股份有限公司舞阳支行提起诉讼，要求公司偿还贷款本金 1,850.00 万元及所欠利息。2021 年 3 月 30 日，漯河市郾城区人民法院已就诉讼事项做出（2021）豫 1103 民初 188

	号民事调解书，公司与中原银行股份有限公司舞阳支行自愿达成还款协议，自 2021 年 4 月 15 日起到 2023 年 3 月 6 日止，公司分 24 期归还中原银行股份有限公司舞阳支行借款本息。 由于公司未能履行与中原银行股份有限公司舞阳支行达成的调解协议所规定的还款义务，公司于 2021 年 6 月 17 日收到河南省漯河市郾城区人民法院下达的（2021）豫 1103 执 918 号之二《河南省漯河市郾城区人民法院执行裁定书》，裁定拍卖被公司名位于漯河市舞阳县城区厦门路东段南侧华鑫漯阜物流园内西区 5 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003691 号)、2 幢 3 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003693 号)、4 幢的房产(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003692 号)。” 应对措施：公司采取保经营、保税金、保就业、保工资等措施来维持公司的经营。
持续经营能力风险	由于（1）舞阳县人民法院裁定公司以抵押的房地产为舞阳县华鑫面粉有限责任公司的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任；（2）漯河市郾城区人民法院裁定拍卖公司 5 幢房产，公司的持续经营能力存在重大不确定性。 应对措施：公司正努力向多方筹措资金，公司将与债权人积极配合，共同协商解决该债务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	河南华鑫漯阜物流股份有限公司
华鑫面粉	指	舞阳县华鑫面粉有限责任公司
华鑫置业	指	舞阳县华鑫置业有限公司
华宝农业	指	河南华宝农业开发有限公司
股东大会	指	河南华鑫漯阜物流股份有限公司股东大会
董事会	指	河南华鑫漯阜物流股份有限公司董事会
监事会	指	河南华鑫漯阜物流股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
公司章程	指	《河南华鑫漯阜物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
托市	指	是 2006 年 6 月份国家提出的，由河北、山东、河南、安徽等共六个省，进行的以国家储备库为依托的烘托

		粮食最低收购价的收购工作，托市收购由国家指定的企业按最低收购价挂牌收购。
--	--	--------------------------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南华鑫漯河物流股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN HUAXIN LUOFU LOGISTICS CO.,LTD
证券简称	ST 鑫物流
证券代码	837801
法定代表人	宋征先

二、 联系方式

董事会秘书	宋军辉
联系地址	河南省舞阳县厦门路东段南侧
电话	0395-7191969
传真	0395-7696298
电子邮箱	hxlflw@163.com
公司网址	www.huaxinlflw.com
办公地址	河南省舞阳县厦门路东段南侧
邮政编码	462400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 6 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F1 批发和零售业-F51 批发业-F511-农、林、牧产品批发-F5111-谷物、豆及薯类批发
主要业务	铁路货物运输中转，粮食购销
主要产品与服务项目	铁路货物运输中转，粮食购销
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,280,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（宋征先）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋征先），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411100576325190T	否
注册地址	河南省舞阳县厦门路东段南侧	否
注册资本（元）	32,280,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,924,151.89	10,824,571.27	47.11%
毛利率%	1.14%	14.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,236,521.13	-983,380.62	-3,991.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,271,689.40	-984,782.02	-130.68%
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）	-264.45%	-2.66%	-
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）	-14.93%	-2.67%	-
基本每股收益	-1.25	-0.03	-3,991.65%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,665,647.69	66,603,041.90	-2.91%
负债总计	69,568,472.83	31,269,345.91	122.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,902,825.14	35,333,695.99	-113.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.15	1.09	-113.88%
资产负债率%（母公司）	107.58%	46.95%	-
资产负债率%（合并）	107.58%	46.95%	-
流动比率	0.38	0.41	-
利息保障倍数	-35.43	0.11	-

（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	215,899.61	-2,327,398.61	109.28%
应收账款周转率	1.51	1.91	-
存货周转率	20.41	2.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.91%	-6.69%	-
营业收入增长率%	47.11%	-28.78%	-
净利润增长率%	-3,991.65%	-413.15%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是一家拥有铁路专用线运营使用权及铁路配套设施、标准化粮仓的现代物流。公司具有道路许可证，有货物中转、货物配送、综合物流服务的资格，为农作物、盐化工、农资等企业提供铁路货物运输中转服务，同时具有粮食收购资格，能够进行粮食购销业务。

（一）盈利模式

铁路货物运输中转业务的客户一般为盐化工企业、粮食经营大户、粮油类企业、国有储备粮企业等，公司是舞阳县及周边叶县、舞钢市地区唯一一家拥有铁路专运线和标准化粮仓的物流企业。公司通过为客户提供申请铁路火车车皮、货物装卸的服务，收取客户的运输中转费，运输中转费一般按照每火车车皮 60 吨/70 吨的容量，采取标准化收费方式收取，营业成本主要为铁路专用线的租赁费用及维护保养费用，其中铁路专用线的租赁费根据每车皮收取，维护保养费每年收取固定的费用。运输中转业务的盈利主要来源于每车皮收取的服务费与租赁费的差额，每年扣除一次维护保养费。

粮食购销业务的盈利来源于粮食销售收入与粮食收购成本的差额。粮食购销业务中，粮食收购部分的供应商为散户农民、粮食生产大户，收购价格综合国家最低收购价格、小麦品质、当年当地小麦产量等因素后确定；粮食销售部分的客户为面粉厂、饲料厂、贸易商等，小麦、玉米属于大宗商品，其销售价格根据市场价格确定。

租赁业务是公司将闲置的粮仓对外出租收取租赁费的业务。目前公司将 1-5 号仓库租赁给舞阳舞粮直属库有限公司，收取相应的租赁费。

（二）采购模式

公司粮食购销业务中涉及采购，主要为粮食（小麦和玉米）的收购。粮食收购流程是农民将粮食运到公司后，仓储部对粮食进行水分、杂质、成色、霉变、气味等方面的质检，如果不符合粮食收购标准，公司拒绝收购；如果符合粮食收购标准，将安排车辆过磅，然后到仓库卸货，卸完粮食后空车再进行过磅，待领取公司过磅单后，农民到公司财务部进行结算。

（三）销售模式

鉴于公司是舞阳县及周边叶县、舞钢市地区唯一一家拥有铁路专运线和标准化粮仓的物流企业，公司在当地有一定的影响力。公司的业务来源主要来自两方面，一方面来自有铁路运输需求的企业，另一方面公司通过路牌广告、发放企业宣传册、客户拜访、老客户介绍等方式来拓展新资源。粮食购销业务的客户一般为当地的面粉厂、饲料企业、贸易商等，物流业务一般通过客户拜访、老客户介绍的方式进行业务宣传推广。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,275.67	0.01%	5,046.39	0.01%	4.54%
应收账款	10,792,935.90	16.69%	10,281,169.80	15.44%	4.98%
存货	170,961.48	0.26%	1,371,473.79	2.06%	-87.53%
预付款项	880,517.22	1.36%	1,252,971.33	1.88%	-29.73%
投资性房地产	22,610,921.44	34.97%	23,037,830.62	34.59%	-1.85%
长期股权投资	4,115,184.67	6.36%	4,102,663.50	6.16%	0.31%
固定资产	11,816,872.51	18.27%	12,308,547.79	18.48%	-3.99%
无形资产	14,035,134.78	21.70%	14,202,904.62	21.32%	-1.18%
短期借款	26,100,000.00	40.36%	26,100,000.00	39.19%	0.00%
应付账款	397,616.80	0.61%	701,433.46	1.05%	-43.31%
其他应付款	4,990,777.44	7.72%	4,077,166.16	6.12%	22.41%
预计负债	37,970,651.00	58.72%	0.00	0.00%	/

项目重大变动原因：

预计负债：本期预计负债增加了 37,970,651.00 元，原因系本期公司所涉及的诉讼已判决，公司计提了预计负债所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,924,151.89	-	10,824,571.27	-	47.11%
营业成本	15,742,125.60	98.86%	9,270,826.17	85.65%	69.80%
毛利率	1.14%	-	14.35%	-	
销售费用	30,678.24	0.19%	66,354.66	0.61%	-53.77%
管理费用	1,160,212.93	7.29%	1,480,262.93	13.68%	-21.62%
财务费用	1,105,350.89	6.94%	1,110,805.07	10.26%	-0.49%
投资收益	12,521.17	0.08%	270,642.98	2.50%	-95.37%
资产处置收益	0.00	0.00%	-47,746.63	-0.44%	-100.00%
营业利润	-2,271,689.40	-14.27%	-984,782.02	-9.10%	130.68%
营业外收入	5,819.27	0.04%	1,706.76	0.02%	240.95%
营业外支出	37,970,651.00	238.45%	305.36	0.00%	12,434,616.73%
净利润	-40,236,521.13	-252.68%	-983,380.62	-9.08%	-3,991.65%

经营活动产生的现金流量净额	215,899.61	-	-2,327,398.61	-	109.28%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	3,310,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-220,946.00	-	-1,109,663.83	-	80.09%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

报告期内，公司营业收入 15,924,151.89 元，比上年同期增加 5,099,580.62 元，增幅为 47.11%。主要原因系 2020 年上半年受新冠疫情影响收入较低。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本 15,742,125.60 元，比上年同期增加 6,471,299.43 元，增幅为 69.80%。本期随着营业收入的上涨，营业成本也随之增长。营业成本增长高于营业收入的增长主要原因系公司收购的小麦前期价格较低，合同价格较低。后期小麦价格一直上涨，成本也随之上涨。

3、营业利润

由于报告期相对于上期成本增长较快，导致营业利润较上期下降较多。

4、毛利率

由于本期小麦的成本较高以及毛利率较高的铁路运输中转业务收入占比减少导致本期综合毛利率下降。

5、营业外支出

本期营业外支出较上期增加了 37,970,345.64 元，原因系本期公司对华鑫面粉提供担保的诉讼已判决，公司计提了预计负债 37,970,651.00 所致。

6、净利润

本期净利润较上期下降了-39,253,140.51 元，大幅降低的主要原因包括：1）本期计提了预计负债，导致营业外支出增加了 37,970,345.64 元；2）本期营业成本的增长速度高于营业收入的增长。

7、经营活动产生的现金流量净额

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 215,899.61 元，比去年同期增加了 2,543,298.22 元，增幅为 109.28%，变动的主要原因为报告期内公司银行账户冻结，经营活动现金流出较去年同期有所减少。

8、投资活动产生的现金流量净额

本期公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比去年同期减少了 3,310,000.00 元，主要原因是去年同期收到转让参股公司舞阳舞粮直属库有限公司股权而收到的股权转让款所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-220,946.00 元，比去年同期增加了 888,717.83 元，主要原因系本期公司拖欠了部分银行借款利息所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	
2、其他营业外收入和支出	-37,964,831.73
非经常性损益合计	-37,964,831.73

所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-37,964,831.73

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舞阳舞粮直属库有限公司	参股公司	粮食购销、储存	8,800,000	8,612,569.04	7,856,966.34	2,136,873.40	25,553.40

（二） 主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
舞阳舞粮直属库有限公司	无关联性	获得投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

第四节 重大事件**一、 重大事件索引**

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

二、 重大事件详情**（一） 重大诉讼、仲裁事项****1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	合计	占期末净资产比
----	------	----	---------

	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		例%
诉讼或仲裁		56,477,291.00	56,477,291.00	-1,151.93%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中原银行 舞阳支行	河南华鑫 漯阜物流 股份有限公司	金融借款 合同纠纷	否	18,506,640.00	否	河南省漯河市郾城区人民法院裁定拍卖被执行人河南华鑫漯阜物流股份有限公司名下的房产。	2021年 6月21 日
中国农业 发展银行 舞阳县支 行	河南华鑫 漯阜物流 股份有限公司	金融借款 合同纠纷	是	37,970,651.00	是	舞阳县人民法院判决河南华鑫漯阜物流股份有限公司以其抵押的房地产为舞阳县华鑫面粉有限责任公司的3,250万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任。	2021年 8月10 日
总计	-	-	-	56,477,291.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司部分账户冻结，资产被查封、拍卖，但还没到具体实施阶段，截止报告期末对公司的生产经营未造成太大影响。

（二）公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
华鑫面粉	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2018年11月21日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
华鑫面粉	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2018年11月23日	2021年11月20日	保证	连带	已事前及时履行
华鑫面粉	否	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月14日	抵押	一般	已事前及时履行
华鑫面粉	否	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	2019年1月8日	2022年1月7日	抵押	一般	已事前及时履行
华宝农	否	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2019年10月15日	2024年10月15日	保证	连带	已事前

业					日	日			及 时 履 行
华 宝 农 业	否	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2021 年 4 月 7 日	2024 年 10 月 29 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
华 宝 农 业	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
总 计	-	55,500,000.00	55,500,000.00	55,500,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	55,500,000.00	55,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	32,500,000.00	32,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	57,951,412.57	57,951,412.57

清偿和违规担保情况：

公司为华鑫面粉、华宝农业提供的对外担保金额合计 5,550 万元，其中为关联方华鑫面粉提供对外担保 3,250 万元。舞阳县人民法院已于 2021 年 8 月 2 日判决公司以其抵押的房地产为华鑫面粉的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000.00	371,428.56

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年2月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易	2016年2月26日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年2月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,191,481.56	3.39%	抵押，对外担保
土地使用权	无形资产	抵押	14,035,134.78	21.70%	抵押，对外担保
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	22,610,921.44	34.97%	抵押，对外担保
银行存款	货币资金	冻结	5,275.67	0.01%	涉诉被法院冻结
总计	-	-	38,842,813.45	60.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司期末的账面价值为 22,610,921.44 元的投资性房地产为替华鑫面粉银行借款做出的抵押担保，舞阳县人民法院已于 2021 年 8 月 2 日判决公司以其抵押的房地产为华鑫面粉的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任，冻结公司的银行存款。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,065,900	43.57%	0	14,065,900	43.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	12.55%	0	4,050,000	12.55%
	董事、监事、高管	5,654,700	17.52%	0	5,654,700	17.52%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,214,100	56.43%	0	18,214,100	56.43%
	其中：控股股东、实际控制人	12,150,000	37.64%	0	12,150,000	37.64%
	董事、监事、高管	16,964,100	52.55%		16,964,100	52.55%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		32,280,000	-	0	32,280,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋征先	16,200,000	0	16,200,000	50.19%	12,150,000	4,050,000	0	0
2	王红勤	2,728,800	0	2,728,800	8.45%	2,046,600	682,200	0	0
3	臧广奇	1,350,000	0	1,350,000	4.18%	1,012,500	337,500	0	0
4	李梅花	1,350,000	0	1,350,000	4.18%	1,012,500	337,500	0	0
5	谷亚方	900,000	0	900,000	2.79%	675,000	225,000	0	0
6	秦雪芳	665,000	0	665,000	2.06%	0	665,000	0	0
7	陈爱	600,000	0	600,000	1.86%	0	600,000	0	0

	莲								
8	刘 晓 敏	577,000	0	577,000	1.79%	0	577,000	0	0
9	李 应 民	450,000	0	450,000	1.39%	337,500	112,500	0	0
10	赵 海 亮	450,000	0	450,000	1.39%	337,500	112,500	0	0
合计		25,270,800	0	25,270,800	78.28%	17,571,600	7,699,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李梅花为公司控股股东、实际控制人宋征先的弟媳。除上述情况外，公司股东不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋征先	董事长、总经理	男	1958 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
王秀雨	董事	女	1964 年 5 月	2020 年 8 月 6 日	2022 年 3 月 21 日
王红勤	董事	女	1968 年 7 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
李应民	董事、副总经理	男	1967 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
赵海亮	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
臧广奇	监事会主席	男	1956 年 9 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
李梅花	监事	女	1966 年 10 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
张炎奇	监事	男	1964 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
宋军辉	财务总监、董事会秘书	女	1977 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东李梅花为公司控股股东、实际控制人宋征先的弟媳。除上述情况外，公司股东不存在其他关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
财务人员	2	2
销售人员	1	1
货运及仓管人员	1	1
员工总计	8	8

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,275.67	5,046.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,792,935.90	10,281,169.80
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	880,517.22	1,252,971.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	236,124.11	30,142.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	170,961.48	1,371,473.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,719.91	10,291.18
流动资产合计		12,087,534.29	12,951,095.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	4,115,184.67	4,102,663.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	22,610,921.44	23,037,830.62

固定资产	五、（九）	11,816,872.51	12,308,547.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	14,035,134.78	14,202,904.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,578,113.40	53,651,946.53
资产总计		64,665,647.69	66,603,041.90
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	26,100,000.00	26,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	397,616.80	701,433.46
预收款项			
合同负债	五、（十三）		228,976.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	24,138.78	35,196.48
应交税费	五、（十五）	85,288.81	105,965.81
其他应付款	五、（十六）	4,990,777.44	4,077,166.16
其中：应付利息		1,419,501.46	647,486.18
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			20,607.85
流动负债合计		31,597,821.83	31,269,345.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十七）	37,970,651.00	
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		37,970,651.00	
负债合计		69,568,472.83	31,269,345.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	32,280,000.00	32,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	349,438.01	349,438.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,051,236.96	1,051,236.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-38,583,500.11	1,653,021.02
归属于母公司所有者权益合计		-4,902,825.14	35,333,695.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,902,825.14	35,333,695.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,665,647.69	66,603,041.90

法定代表人：宋征先

主管会计工作负责人：宋军辉

会计机构负责人：宋军辉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（二十二）	15,924,151.89	10,824,571.27
其中：营业收入		15,924,151.89	10,824,571.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十二）	18,208,362.46	12,032,249.64
其中：营业成本		15,742,125.60	9,270,826.17
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	169,994.80	104,000.81
销售费用	五、（二十四）	30,678.24	66,354.66
管理费用	五、（二十五）	1,160,212.93	1,480,262.93
研发费用			
财务费用	五、（二十六）	1,105,350.89	1,110,805.07
其中：利息费用		1,104,347.28	1,109,663.83
利息收入		-56.39	-273.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	12,521.17	270,642.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,521.17	270,642.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）		-47,746.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,271,689.40	-984,782.02
加：营业外收入	五、（二十九）	5,819.27	1,706.76
减：营业外支出	五、（三十）	37,970,651.00	305.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,236,521.13	-983,380.62
减：所得税费用	五、（三十一）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,236,521.13	-983,380.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,236,521.13	-983,380.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,236,521.13	-983,380.62

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,236,521.13	-983,380.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.25	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.25	-0.03

法定代表人：宋征先

主管会计工作负责人：宋军辉

会计机构负责人：宋军辉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		1,000,719.00	8,713,646.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	11.05	1,066,980.52
经营活动现金流入小计		1,000,730.05	9,780,626.82
购买商品、接受劳务支付的现金		560,447.67	9,039,749.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,924.78	233,143.79
支付的各项税费		201,997.99	154,417.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	4,460.00	2,680,714.95
经营活动现金流出小计		784,830.44	12,108,025.43
经营活动产生的现金流量净额		215,899.61	-2,327,398.61
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			3,420,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			50,000.00
投资支付的现金			60,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			110,000.00
投资活动产生的现金流量净额			3,310,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			

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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,946.00	1,109,663.83
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		220,946.00	1,109,663.83
筹资活动产生的现金流量净额		-220,946.00	-1,109,663.83
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		-5,046.39	-127,062.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,046.39	154,691.73
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	27,629.29

法定代表人：宋征先

主管会计工作负责人：宋军辉

会计机构负责人：宋军辉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、（二十三）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	八、（二）
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	第四节重大事件 二（一）

附注事项索引说明:

- 1、报告期内会计政策变更事项请参见“附注三、重要会计政策和会计估计（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。”
- 2、本期公司存在资产被查封冻结的情况，具体情参见“附注八、（二）或有事项”。

(二) 财务报表项目附注

河南华鑫漯阜物流股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

河南华鑫漯阜物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由河南华鑫漯阜物流有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本为 3228 万元人民币, 统一社会信用代码: 91411100576325190T, 法定代表人: 宋征先。

公司于 2016 年 6 月 23 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌成功, 证券简称“华鑫物流”, 证券代码“837801”。

公司注册地址: 舞阳县城厦门路东段南侧。

公司所处行业: 交通运输、仓储和邮政业

公司经营范围: 粮食购销、储备、饲料购销、货运站经营(搬运装卸、仓储服务、仓储货物运输、货物包装、货物配送、铁路货物运输中转、货运信息配载、普通货物装卸、综合物流服务); 房屋租赁; 场地租赁; 化工原料(不含危险化学品、易制毒化学品、监控类化学品)销售。(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司财务报告已于 2021 年 8 月 25 日经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

截止 2021 年 6 月 30 日本公司为舞阳县华鑫面粉有限责任公司抵押担保借款 3,250.00 万元已逾期, 2021 年 8 月 2 日, 舞阳县人民法院判决公司以抵押的房地产为舞阳县华鑫面粉有限责任公司的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任。

2021 年 2 月 4 日, 因本公司未能按期支付贷款利息, 被中原银行股份有限公司舞阳支行提起诉讼, 要求本公司偿还贷款本金 1,850.00 万元及所欠利息。2021 年 3 月 30 日, 漯河市郾

城区人民法院已就诉讼事项做出（2021）豫 1103 民初 188 号民事调解书，公司与中原银行股份有限公司舞阳支行自愿达成还款协议，自 2021 年 4 月 15 日起到 2023 年 3 月 6 日止，公司分 24 期归还中原银行股份有限公司舞阳支行借款本息。

由于公司未能履行与中原银行股份有限公司舞阳支行达成的调解协议所规定的还款义务，公司于 2021 年 6 月 17 日收到河南省漯河市郾城区人民法院下达的（2021）豫 1103 执 918 号之二《河南省漯河市郾城区人民法院执行裁定书》，裁定拍卖被公司名位于漯河市舞阳县城区厦门路东段南侧华鑫漯阜物流园内西区 5 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003691 号)、2 幢 3 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003693 号)、4 幢的房产(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003692 号)。”

上述事项可能对公司持续经营能力产生重大不确定性，公司根据实际经营情况，为保证公司持续经营能力，正在采取以下措施：

- 1.公司积极与借款人和涉及逾期贷款的银行协商沟通，妥善处理该担保事项。
- 2.公司针对上述逾期担保借款 3,250.00 万元，公司保证积极配合相关部门，妥善处理舞阳县华鑫面粉有限责任公司不良资产。
- 3.公司针对中原银行股份有限公司舞阳支行债务违约事项，正积极与银行沟通，并积极筹措资金以备承担义务。
- 4.公司是舞阳县第一家新三板挂牌公司，也是漯河市第一家非制造业新三板挂牌公司，公司主要经营业务为铁路及公路货物运输、仓储、农副产品贸易等，年吞吐货物量 200 万吨，是豫中南地区最大的货物运输中转集散地，保障中盐舞阳盐化有限公司等企业的铁路运输供应，为舞阳盐化工产业集聚区经济发展起到了重要作用。本公司系舞阳县扶持企业，相关政府部门正在协助本公司解决上述事项。本公司也在积极与各方协商解决方案。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计

算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 2	账龄组合

应收票据组合 1：对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为 0%。

应收账款组合 2：对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收账款组合 1	账龄组合

其他应收款组合 1：对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位

的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、30	5	3.17、9.50
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.70
办公设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预

定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	49	直线法
软件	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十七) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是批本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的价款以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入的确认方法

本公司的业务均属于单项履约义务，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在货物验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为铁路中转运输服务收入。本公司根据客户当天发货的车皮使用情况，铁路部门人员当场出具货运单，同时公司货运部出具公司货运单与客户确认后确认收入。因而本公司将其作为某一时点内履行的履约义务。

(二十) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实

质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整

使用权资产的账面价值。

2.融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2.会计政策变更的影响

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9、6、5
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 重要税收优惠及批文

财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 16 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对本企业自有的（包括自用和出租）仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	5,275.67	5,046.39
合 计	5,275.67	5,046.39

注：截至报告期末，公司有三个银行账户被冻结，冻结金额为 5,275.67 元。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,792,935.90	100%		
其中：组合 1：账龄组合	10,792,935.90	100%		
合 计	10,792,935.90	100%		

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,281,169.80	100.00		
其中：组合 1：账龄组合	10,281,169.80	100.00		
合 计	10,281,169.80	100.00		

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	10,792,935.90			10,281,169.80		
合 计	10,792,935.90			10,281,169.80		

注：公司账龄组合计提坏账 1 年以内预期信用损失率为 0%。

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
舞阳县舜华种植农民专业合作社	4,214,481.60	39.05%	
舞阳县华助种植农民专业合作社	3,220,969.50	29.84%	
舞阳县峰航粮贸有限公司	3,333,686.80	30.89%	
中盐舞阳盐化有限公司	23,798.00	0.22%	
合 计	10,792,935.90	100.00%	

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	880,517.22	100.00	1,252,971.33	100.00
1 至 2 年				
合 计	880,517.22	100.00	1,252,971.33	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
散户粮款	703,587.34	79.91%
万联证券股份有限公司	100,000.00	11.36%
国网河南省电力公司舞阳县供电公司	38,445.98	4.37%
河南泰捷企业管理咨询有限公司	30,400.00	3.45%
漯河市恒洋线缆有限公司	5,400.00	0.61%
合 计	877,833.32	99.70%

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	236,124.11	30,142.88
减：坏账准备		
合 计	236,124.11	30,142.88

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	221,370.19	
五险一金	4,753.92	7,130.88
运杂费		13,012.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备		
合 计	236,124.11	30,142.88

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	236,124.11	100.00	20,142.88	66.82
1-2 年			10,000.00	33.18
合 计	236,124.11	100.00	30,142.88	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张新保	往来款	103,500.00	1 年以内	43.83	
中盐舞阳盐化有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	4.24	
代扣代缴社保金	代扣社保金	4,753.92	1 年以内	2.01	
员工备用金	备用金	117,870.19	1 年以内	49.92	
合 计		236,124.11		100.00	

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,961.48		170,961.4	1,371,473.79		2,937,395.95
合 计	170,961.48		170,961.4	1,371,473.79		2,937,395.95

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,719.91	10,291.18
待认证进项税额		
预缴所得税		
合 计	1,719.91	10,291.18

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
舞阳舞粮直属库有限公司	4,102,663.50			12,521.17						4,115,184.67	
合 计	4,102,663.50			12,521.17						4,115,184.67	

(八) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	27,060,172.45	27,060,172.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,060,172.45	27,060,172.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,022,341.83	4,022,341.83
2.本期增加金额	426,909.18	426,909.18
(1) 计提或摊销	426,909.18	426,909.18
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,449,251.01	4,449,251.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,610,921.44	22,610,921.44
2.期初账面价值	23,037,830.62	23,037,830.62

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	11,816,872.51	12,308,547.79
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	11,816,872.51	12,308,547.79

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	16,936,575.43	714,097.40	300,857.34	37,580.00	17,989,110.17
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.期末余额	16,936,575.43	714,097.40	300,857.34	37,580.00	17,989,110.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合 计
二、累计折旧					
1.期初余额	5,050,204.90	310,359.83	284,492.92	35,504.73	5,680,562.38
2.本期增加金额	456,299.34	32,700.18	1,208.70	1,467.06	491,675.28
（1）计提	456,299.34	32,700.18	1,208.70	1,467.06	491,675.28
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,506,504.24	343,060.01	285,701.62	36,971.79	6,172,237.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,430,071.19	371,037.39	15,155.72	608.21	11,816,872.51
2.期初账面价值	11,886,370.53	403,737.57	16,364.42	2,075.27	12,308,547.79

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,386,069.45	11,300.00	16,397,369.45
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	16,386,069.45	11,300.00	16,397,369.45
二、累计摊销			
1.期初余额	2,190,440.57	4,024.26	2,194,464.83
2.本期增加金额	167,204.82	565.02	167,769.84
（1）计提	167,204.82	565.02	167,769.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,357,645.39	4,589.28	2,362,234.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,028,424.06	6,710.72	14,035,134.78
2.期初账面价值	14,195,628.88	7,275.74	14,202,904.62

(十一) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	23,100,000.00	23,100,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	26,100,000.00	26,100,000.00

注：本公司于 2018 年与中原银行舞阳支行签订最高额抵押合同（合同编号：中原银（漯河）最抵字 2018 第 240074-1 号、合同编号：中原银（漯河）最抵字 2018 第 240074-2 号），2019 年 12 月 3 日贷款金额 1850 万元，借款期限为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日止，由本公司以其拥有的房产（房产证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003691 号、0003692 号、0003693 号）及舞阳县华鑫置业有限公司拥有的房产（房产证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0000812 号、0000815 号、0000814 号）作抵押，由宋征先、陈桂霞提供担保。

本公司于 2019 年 9 月与舞阳县农村信用合作社签订最高额抵押合同（合同编号：舞信联 HXLF20190926002），2019 年 9 月 29 日借款 460 万元。由舞阳县华鑫置业有限公司以其拥有的房产（房产证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0000810 号、0000051 号、0000049 号）作抵押。

本公司于 2020 年 12 月 18 日与舞阳县农村信用合作社签订流动资金借款合同，借款金额 300 万元。由舞阳县恒盛信用担保有限公司提供担保。

2. 截止到 2021 年 6 月 30 日，本公司与中原银行舞阳支行签订的贷款金额 1850 万元《中原银行人民币流动资金借款合同》（合同编号：中原银[漯河]流贷字 2019 第 240060 号）由于公司未能履行与中原银行股份有限公司舞阳支行达成的调解协议所规定的还款义务，该笔抵押借款已被中原银行舞阳支行向漯河市郾城区人民法院提起诉讼，法院裁定拍卖公司为该笔借款抵押的 5 幢房产。

3. 本公司自 2020 年 7 月起因资金周转问题，开始欠付中原银行股份有限公司舞阳支行借款利息，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已计提欠付利息 1,419,501.46 元。

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	367,616.80	671,433.46
1-2 年		
2-3 年	30,000.00	30,000.00
合 计	397,616.80	701,433.46

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		228,976.15
合 计		228,976.15

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	35,196.48	84,708.61	95,766.31	24,138.78
离职后福利-设定提存计划		16,167.30	16,167.30	
合 计	35,196.48	100,875.91	111,933.61	24,138.78

2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,196.48	68,035.26	80,132.46	23,099.28
社会保险费		6,992.35	5,952.85	1,039.50
其中：医疗保险费		6,597.00	5,557.50	1,039.50
工伤保险费		395.35	395.35	
住房公积金		9,681.00	9,681.00	
合 计	35,196.48	84,708.61	95,766.31	24,138.78

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,489.60	15,489.60	
失业保险费		677.7	677.7	
合 计		16,167.30	16,167.30	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,758.83	
房产税	20,243.01	80,685.34
土地使用税	61,674.69	20,242.97
其他税费	612.28	5,037.50
合 计	85,288.81	105,965.81

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,419,501.46	647,486.18
其他应付款项	3,571,275.98	3,429,679.98
合 计	4,990,777.44	4,077,166.16

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,419,501.46	647,486.18

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
劳务派遣费	0.00	600.00
运杂费	0.00	6,829.00
工会经费	2,250.98	2,250.98
往来款	3,569,025.00	3,420,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	3,571,275.98	3,429,679.98

(十七) 预计负债

类 别	期末余额	期初余额
诉讼赔偿款	37,970,651.00	0.00
合 计	37,970,651.00	0.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,280,000.00						32,280,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	349,438.01			349,438.01
合 计	349,438.01			349,438.01

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,051,236.96			1,051,236.96
合 计	1,051,236.96			1,051,236.96

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,653,021.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	
调整后期初未分配利润	1,653,021.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,236,521.13	
减：提取法定盈余公积		净利润 10%
期末未分配利润	-38,583,500.11	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,552,723.33	15,315,216.42	10,047,202.60	8,628,138.04
铁路中转费	1,251,530.19	442,324.44	2,504,345.25	1,219,780.28
粮食购销（玉米）	5,396,000.55	5,392,804.58	4,167,261.12	4,008,780.40
粮食购销（小麦）	8,905,192.59	9,480,087.40	757,264.22	781,245.36

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运输收入			2,618,332.01	2,618,332.00
二、其他业务小计	371,428.56	426,909.18	777,368.67	642,688.13
租赁费	371,428.56	426,909.18	348,165.13	213,484.59
其他			429,203.54	429,203.54
合 计	15,924,151.89	15,742,125.60	10,824,571.27	9,270,826.17

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	123,361.34	80,685.35
土地使用税	40,485.98	20,242.95
城市维护建设税	928.56	
教育费附加	557.15	
地方教育费附加	371.41	
印花税	4,290.36	3,072.51
合 计	169,994.80	104,000.81

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	28,539.84	54,853.86
其他	2,138.40	11,500.80
合 计	30,678.24	66,354.66

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,714.15	255,647.00
折旧费	491,675.28	732,787.40
无形资产摊销	167,769.84	167,769.80
办公费	24,112.14	66,721.15
差旅费	3,742.22	643.00
车辆费	468.00	12,692.25
水电费	150,761.67	96,578.98
业务招待费	9,064.00	4,081.00
财产保险费		
聘请中介机构费	166,905.67	139,207.55
其他	10,999.96	4,134.80
合 计	1,160,212.93	1,480,262.93

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,104,347.28	1,109,663.83
减：利息收入	56.39	273.76
手续费支出	60.00	815.00
其他支出	1,000.00	600.00
合 计	1,105,350.89	1,110,805.07

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,521.17	270,642.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	12,521.17	270,642.98

(二十八) 资产处置收益

类 别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净损益		-47,746.63
合 计		-47,746.63

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	5,819.27	1,706.76	5,819.27
合 计	5,819.27	1,706.76	5,819.27

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计诉讼赔偿款	37,970,651.00	305.36	37,970,651.00
合 计	37,970,651.00	305.36	37,970,651.00

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	11.05	1,066,980.52
其中：存款利息收入	11.05	273.76
往来款		1,065,000.00
其他		1,706.76
支付其他与经营活动有关的现金	4,460.00	2,680,714.95
其中：费用性支出	4,400.00	428,964.95
手续费支出	60.00	1,005.00
现金捐赠支出		
往来款		2,250,745.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-40,236,521.13	-983,380.62
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	918,584.46	946,271.99
无形资产摊销	167,769.84	167,769.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		47,746.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,104,347.28	1,109,663.83
投资损失（收益以“－”号填列）	12,521.17	270,642.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	1,200,512.31	1,061,329.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-570,009.96	-1,234,210.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-351,955.36	-3,713,231.97
其他	37,970,651.00	
经营活动产生的现金流量净额	215,899.61	-2,327,398.61
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	0.00	27,629.29
减：现金的期初余额	5,046.39	154,691.73
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	-5,046.39	-127,062.44

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	0.00	27,629.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	0.00	27,629.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	0.00	27,629.29

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,191,481.56	抵押，对外抵押
无形资产	14,035,134.78	抵押，对外抵押
投资性房地产	22,610,921.44	抵押，对外抵押
货币资金	5,275.67	涉诉被法院冻结
合 计	38,842,813.45	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

1.合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
舞阳舞粮直属库有限公司	漯河市舞阳县市场监督管理局	舞阳县珠海路南段西侧	粮油购销、储存	48.86		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为宋征先生。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注六、（一）。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舞阳县华鑫置业有限公司	实际控制人配偶陈桂霞为执行董事兼法人、控股股东；主要股东王红勤参股 10%
舞阳县华鑫面粉有限责任公司	实际控制人施加重大影响
舞阳县瑞中农产品有限公司	董事、副总经理李应民为法人代表

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
舞阳县华鑫面粉有限公司	收购商品	收购小麦	市场价	0.00	2,339,449.54

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
河南华鑫漯阜物流股份有限公司	舞阳舞粮直属库有限公司	仓库租赁	371,428.56	344,036.69

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华鑫漯阜物流股份有限公司	舞阳县华鑫面粉有限责任公司	10,000,000.00	2018/11/21	2019/11/20	否
河南华鑫漯阜物流股份有限公司	舞阳县华鑫面粉有限责任公司	10,000,000.00	2018/11/23	2019/11/20	否
河南华鑫漯阜物流股份有限公司	舞阳县华鑫面粉有限责任公司	6,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
河南华鑫漯阜物流股份有限公司	舞阳县华鑫面粉有限责任公司	6,500,000.00	2019/1/8	2020/1/7	否

注：公司对外关联担保借款已逾期，详见本附注“八、（二）或有事项”

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	舞阳舞粮直属库有限公司	0	158,000.00
其他应付款	舞阳县瑞中农产品有限公司	3,420,000.00	3,420,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、对外担保

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保到期日	备注
河南华宝农业开发有限公司	银行借款	3,000,000.00	2021/10/15	连带责任保证
河南华宝农业开发有限公司	银行借款	15,000,000.00	2021/10/29	连带责任保证
河南华宝农业开发有限公司	银行借款	5,000,000.00	2022/06/10	连带责任保证
舞阳县华鑫面粉有限责任公司	银行借款	10,000,000.00	2019/11/20	连带责任保证；逾期未还
舞阳县华鑫面粉有限责任公司	银行借款	10,000,000.00	2019/11/20	连带责任保证；逾期未还
舞阳县华鑫面粉有限责任公司	银行借款	6,000,000.00	2019/11/14	抵押担保；逾期未还
舞阳县华鑫面粉有限责任公司	银行借款	6,500,000.00	2020/1/7	抵押担保；逾期未还
合计				

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

担保逾期事项：

(1) 公司 2018 年 11 月 15 日，公司与中国农业发展银行舞阳支行签订《保证合同》（合同编号：41112101-2018 年舞阳（保）字 0001 号），为舞阳县华鑫面粉有限责任公司在中国农业发展银行舞阳支行的 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。截至报表日，贷款已逾期，舞阳县华鑫面粉有限责任公司未按期偿还借款。

(2) 公司 2017 年 3 月 21 日与中国农业发展银行舞阳支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：41112101-2017 年舞阳（抵）字 0001 号），为舞阳县华鑫面粉有限责任公司在中国农业发展银行舞阳支行的 600.00 万元和 650.00 万元借款提供抵押担保，抵押物为：“房产、土地。房产证号：城区字第 201600854 号、201600853 号、201600852 号，土地证：舞国用（2015）第 357 号”。截止报表日，上述 600.00 万元与 650 万元贷款逾期，舞阳县华鑫面粉有限责任公司未按期偿还借款。

2、截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已涉诉事项的情况如下：

序号	原告	被告	案由	涉案金额（元）	计提预计负债金额（元）	诉讼进展
1	中国农业发展银行舞阳县支行	本公司、舞阳县华鑫面粉有限责任公司、舞阳县华鑫置业有限公司、张书民、宋征先、陈桂霞、张玉花	借款纠纷	37,970,651.00	37,970,651	详见注 1
2	中原银行股份有限公司舞阳支行	本公司、舞阳县华鑫置业有限公司、宋征先、陈桂霞	借款纠纷	18,506,640.00		详见注 2

注 1：2021 年 4 月 8 日，中国农业发展银行舞阳县支行就舞阳县华鑫面粉有限责任公司债务违约事项，向舞阳县人民法院提起诉讼，舞阳县人民法院于 2021 年 4 月 15 日受理此案。农行舞阳县支行向河南省舞阳县人民法院提出财产保全申请，要求冻结被申请人华鑫面粉、ST 鑫物流、舞阳县华鑫置业有限公司、张书民、宋征先、陈桂霞、张玉花银行存款 9,700 万元或者查封、扣押同等价值的财产。根据《河南省舞阳县人民法院民事裁定书》（[2021]豫 1121 民初 1019 号），法院裁定冻结被申请人华鑫面粉、ST 鑫物流、舞阳县华鑫置业有限公司、张书民、宋征先、陈桂霞、张玉花银行存款 9,700 万元或者查封、扣押同等价值的财产(冻结或查封 ST 鑫物流财产总价值不超过 37,970,651 元；冻结或查封舞阳县华鑫置业有限公司总价值不超过 31,533,796 元)。

注 2：2021 年 2 月 4 日，公司未能按期支付贷款本金和利息，被中原银行股份有限公司舞阳支行提起诉讼，要求公司偿还贷款本金 1,850.00 万元及所欠利息。2021 年 3 月 30 日，漯河市郾城区人民法院已就诉讼事项做出（2021）豫 1103 民初 188 号民事调解书，公司与中原银行股份有限公司舞阳支行自愿达成还款协议，自 2021 年 4 月 15 日起到 2023 年 3 月 6 日止，公司分 24 期归还中原银行股份有限公司舞阳支行借款本息。

由于公司未能履行与中原银行股份有限公司舞阳支行达成的调解协议所规定的还款义务，公司于 2021 年 6 月 17 日收到河南省漯河市郾城区人民法院下达的（2021）豫 1103 执 918 号之二《河南省漯河市郾城区人民法院执行裁定书》，裁定拍卖被公司名位于漯河市舞阳县城区厦门路东段南侧华鑫漯河物流园内西区 5 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003691 号)、2 幢 3 幢(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003693 号)、4 幢的房产(不动产权证号：豫(2018)舞阳县不动产权第 0003692 号)。”

九、资产负债表日后事项

2021 年 8 月 2 日，舞阳县人民法院作出的民事判决，判决公司以抵押的房地产为舞阳县华鑫面粉有限责任公司的 3,250 万元借款及利息、罚息、复利承担抵押担保责任。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1.计入当期损益的政府补助		
2.其他营业外收入和支出	-37,964,831.73	
3.所得税影响额		
合 计	-37,964,831.73	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-264.45%	-2.66	-1.25	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.93%	-2.67	-0.07	-0.03

河南华鑫漯河物流股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室