



恒邦物流

NEEQ:836969

烟台恒邦物流股份有限公司



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 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	101

## 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。

公司负责人邹立宝、主管会计工作负责人娄序萍及会计机构负责人（会计主管人员）曲军政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	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是√否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是√否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 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
宏观经济波动风险	现代物流商贸行业与宏观经济运行较为紧密，公司属综合性大型工业商贸企业，主要经营金属材料及制品、汽车及汽车配件、二手车、机械设备、化工产品、五金机电、综合物资、建材、电子商务、电子设备研发与安装、商品进出口、智能装备、钢管制造和销售等。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特别明显。宏观经济始终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。
钢铁物流行业竞争风险	一方面，钢铁贸易行业企业众多，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。另一方面，钢铁贸易行业对企业资金周转效率和风险控制能力要求较高。钢铁制造行业对销售回款要求较高，而用钢企业一般要求延期付款，因此钢铁制造行业更多是通过贸易商实现销售，由钢铁贸易商承担风险承担者的角色。同时部分钢铁贸易行业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

	<p>更加活跃，但也对贸易商的风险控制能力提出更高要求。</p> <p>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。</p>
短期内业务整合风险	<p>近几年，公司积极实施多元化经营战略，拉伸经营链条，短期存在业务整合风险。公司积极引进国内外营销专业人才，整合资源，拓展国内外营销渠道，不断拓展公司的营业规模。</p>
短期偿债压力较大风险	<p>公司报告期短期借款余额远高于现金及现金等价物，存在短期偿债压力较大的风险。</p> <p>应对措施：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。</p>
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、本公司	指	烟台恒邦物流股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
董事会	指	烟台恒邦物流股份有限公司董事会
监事会	指	烟台恒邦物流股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	烟台恒邦物流股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台恒邦物流股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai humon Logistics Co.,Ltd.
	-
证券简称	恒邦物流
证券代码	836969
法定代表人	邹立宝

### 二、 联系方式

董事会秘书	金广新
联系地址	山东省烟台市牟平区东关路 461 号
电话	0535-3396528
传真	0535-3396528
电子邮箱	Jgx1120@163.com
公司网址	http://www.humonjm.com.cn
办公地址	山东省烟台市牟平区东关路 461 号
邮政编码	264100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2012 年 2 月 7 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	矿产品-建材及化工产品批发-汽车零售业-F5261
主要业务	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、五金机电销售、综合物资销售、建材销售、电子商务、电子设备研发与安装、智能装备生产及安装、钢管生产及销售、商品进出口等
主要产品与服务项目	钢材、钢管、汽车、五金、化工产品、智能装备、食用油等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为烟台恒邦集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91370600590314631K	否
注册地址	山东省烟台市牟平区东关路 461 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 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）	国盛证券

#### 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	571,629,638.21	519,171,414.50	10.10%
毛利率%	7.29%	8.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,437,994.35	8,834,118.37	-17.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,806,230.85	5,550,715.36	-31.43%
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）	2.30%	2.96%	-
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）	0.94%	2.21%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	764,555,844.86	758,220,877.50	0.84%
负债总计	494,468,500.77	494,267,296.33	0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,131,964.72	260,693,970.37	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.61	2.68%
资产负债率%（母公司）	61.73%	65.11%	-
资产负债率%（合并）	64.67%	65.19%	-
流动比率	1.10	1.08	-
利息保障倍数	1.66	2.14	-

##### (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	5,588,257.85	95,836,619.55	-94.17%
应收账款周转率	3.03	3.55	-
存货周转率	5.17	2.31	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.84%	-17.07%	-
营业收入增长率%	10.10%	-43.26%	-
净利润增长率%	-17.39%	-62.59%	-

#### (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

本公司属商贸物流型企业,自成立以来,公司规模迅速发展,经营范围日益过大,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、五金机电、综合物资、建筑材料、电子商务、电子设备研发与安装、光伏发电、进出口、智能装备生产及安装、钢管生产及销售等。

截止目前,先后与众多知名企业建立良好的合作关系,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、商品进出口、智能装备生产销售为核心,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,客户主要以国有大中型企业及上市公司为主。

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,建立烟威地区最大的钢材交易市场。公司致力于开创新的贸易模式,加快与国际市场接轨,努力做大做强商品的进出口。

经过多年的努力,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。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	136,081,554.85	17.78%	106,129,657.74	13.88%	28.22%
应收票据	24,323,469.09	3.18%	11,573,364.05	1.51%	110.17%
应收账款	160,382,524.72	20.98%	216,604,838.96	28.33%	-25.96%
应收款项融资			4,537,718.00	0.59%	-100%
预付款项	51,331,564.77	6.71%	47,887,578.97	6.26%	7.19%
其他应收款	59,162,785.41	7.74%	40,387,434.06	5.28%	46.49%
存货	107,475,337.61	14.06%	97,425,856.45	12.74%	10.32%
其他流动资产	5,763,075.85	0.75%	4,045,645.83	0.53%	42.45%
固定资产	176,454,784.57	23.08%	182,478,883.92	23.87%	-3.3%
在建工程	5,338,508.16	0.70%	5,338,508.16	0.70%	0.00%

无形资产	16,943,599.61	2.22%	17,270,973.90	2.26%	-1.90%
商誉	72,330.26	0.01%	72,330.26	0.01%	0.00%
长期待摊费用	7,221,599.61	0.94%	6,144,780.10	0.80%	17.52%
递延所得税资产	3,745,473.04	0.49%	3,745,473.04	0.49%	0.00%
其他非流动资产	10,259,237.31	1.34%	14,577,834.06	1.91%	-29.62%
短期借款	106,900,000.00	13.98%	124,190,839.50	16.24%	-13.92%
应付票据	204,023,430.00	26.69%	113,857,500.00	14.89%	79.19%
应付账款	38,812,170.57	5.08%	69,808,323.17	9.13%	-44.40%
合同负债	15,639,131.69	2.05%	21,020,702.44	2.75%	-25.60%
应付职工薪酬	5,034,550.67	0.66%	4,979,343.99	0.65%	1.11%
应交税费	2,025,859.74	0.26%	12,495,859.01	1.63%	-83.79%
其他应付款	114,015,106.75	14.91%	128,076,916.57	16.75%	-10.98%
一年内到期的非流动负债	3,688,559.31	0.48%	11,631,212.04	1.52%	-68.29%
其他流动负债	2,889,014.10	0.38%	2,646,776.94	0.35%	9.15%
长期应付款			4,119,144.73	0.54%	-100.00%
递延所得税负债	1,440,677.94	0.19%	1,440,677.94	0.19%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

货币资金较年初增加 28.22%，主要是增加票据保证金 2000 万元；  
 应收票据较期初增加 110.17%，主要是报告期末票据支付减少，贷款回收票据增加；  
 应收账款较期初减少 25.96%，主要是公司加大贷款回收力度，增加资金周转速度，压缩应收账款金额；  
 其他应收款较期初增加 46.49%，主要是光伏补贴较期初增加额大于收款额；  
 其他流动资产增加 42.45%，主要增加期末留底进项税额；  
 应付票据增加 79.19%，主要是增加企业银行应付票据 4000 万元；  
 应付账款较期初减少 44.40%，公司改变采购模式，增加预付款项，应付账款减少；  
 应交税费减少 83.79%，报告期末税款未支付款项减少；  
 一年内到期的非流动负债减少 68.29%和长期应付款减少，光伏融资租赁款项余额减少。

## 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	571,629,638.21	100%	519,171,414.50	100%	-10.10%
营业成本	529,969,964.37	92.71%	476,535,576.24	91.79%	11.21%
税金及附加	1,166,340.19	0.20%	1,020,166.19	0.20%	14.33%
销售费用	14,650,079.26	2.56%	14,487,007.30	2.79%	1.13%
管理费用	16,266,998.19	2.85%	16,326,815.14	3.14%	-0.37%
研发费用	510,877.33	0.09%	489,065.77	0.09%	4.46%
财务费用	9,327,886.96	1.63%	5,429,744.84	1.05%	71.79%

其他收益	3,776,605.70	0.66%	4,066,326.00	0.78%	-7.12%
信用减值损失	2,568,183.84	0.45%			
资产处置收益	14,878.89		15,852.00		-6.14%
营业外收入	1,232,427.22	0.22%	664,620.18	0.13%	85.43%
营业外支出	170,235.52	0.03%	368,927.50	0.07%	-53.86%
经营活动产生的现金流量净额	5,588,257.85	-	95,836,619.55	-	-94.17%
投资活动产生的现金流量净额	-1,496,634.22	-	-17,027,027.21	-	91.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,521,642.17	-	-74,149,305.64	-	69.63%

#### 项目重大变动原因:

财务费用较上年同期增加 71.79%，主要是本年度贴现利息增加，还有控股股东恒邦集团公司往来借款正常计提财务利息；

营业外收入较去年同期增加 85.43%，增加政府补助稳岗补贴；

经营活动产生的现金流量净额减少 94.17%，主要是购买商品接受劳务支付的现金增加 135,359,215.00 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 28,840,254.34 元，偿还内部关联往来款项；

投资活动产生的现金流量净额增加 91.21%，主要是构建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金减少 150,980,352.47 元，报告期较去年同期固定资产减少；

筹资活动产生的现金流量净额增加 69.63%，主要是偿还债务支付的现金减少 51,400,000.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,878.89
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,997,707.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,235.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,842,351.34</b>
所得税影响数	1,210,587.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,631,763.50</b>

### 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 日发布了《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告的企业自2019年1月1日起施行新租赁准则,其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行新租赁准则。

## 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
烟台恒邦信息科技有限公司	子公司	信息技术	16,000,000	32,764,089.63	27,289,969.94	7,356,219.35	1,707,106.12
烟台恒邦电力供应服务有限公司	子公司	电力	70,000,000	33,123,595.89	19,770,382.00	7,131,226.15	501,108.36
烟台恒邦化工原料销售有限公司	子公司	化工	3,000,000	6,712,520.37	4,891,397.30	5,956,379.01	-401,535.32
山东三字智能装备有限公司	子公司	智能检测设备	30,010,000	25,456,772.32	10,538,615.94	7,734,701.40	-3,434,744.76

### (二) 主要参股公司业务分析

适用不适用

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

企业的任务是发展和赢利，并担负着增加税收和国家发展的使命。企业必须承担起发展的责任，搞好经济发展，要以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出大贡献。

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，不断满足与服务客户需求，客户、公司、员工共成长为企业服务宗旨。

公司通过推动业务扩展，为公司和社会创造财富，带动和促进当地经济发展的同时也为当地居民创造就业岗位。

## 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	<input type="checkbox"/> 是√否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是√否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（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 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是√否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用√不适用

#### （二） 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

#### （三） 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	8,000,000.00	1,751,570.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	90,000,000.00	9,905,641.89
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	130,000,000.00	112,180,932.31

(四) 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4月20日		正在履行中
公开转让说明书	公司	不再开具无真实交易背景的承兑汇票	2015年12月1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4月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2016年4月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超未履行完毕的承诺。

(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
鲁 2019 烟台市牟不动产权第 0002899 号	房产土地	抵押	19,306,474.72	2.53%	短期借款
烟房权证牟字第 073295、烟国用 (2016) 第 40182 号	房产土地	抵押	17,270,589.97	2.26%	短期借款
烟房权证福字第 F037461、烟国用 (2016) 30008 号	房产土地	抵押	15,340,921.83	2.01%	短期借款
总计	-	-	51,917,986.52	6.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

受限资产均用于为公司贷款提供担保, 不会对公司经营产生不利影响。

## 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	76,727,500	76.73%	0	76,727,500	76.73%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	65%	0	65,000,000	65%
	董事、监事、高管	7,757,500	7.76%	0	7,757,500	7.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,272,500	23.27%		23,272,500	23.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	23,272,500	23.27%	0	23,272,500	23.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		10				

#### 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	烟台恒邦集团有限公司	65,000,000	0	65,000,000	65%	0	65,000,000	0	0
2	邹立宝	19,340,000	0	19,340,000	19.34%	14,505,000	4,835,000	0	0
3	金广新	7,320,000	0	7,320,000	7.32%	5,490,000	1,830,000	0	0
4	初建功	1,980,000	0	1,980,000	1.98%	0	1,980,000	0	0
5	孙术丰	1,610,000	0	1,610,000	1.61%	1,207,500	402,500	0	0
6	吕艳秋	1,530,000	0	1,530,000	1.53%	1,147,500	382,500	0	0
7	张世政	1,230,000	0	1,230,000	1.23%	922,500	307,500	0	0
8	曲腾飞	930,000	0	930,000	0.93%	0	930,000	0	0
9	矫立星	880,000	0	880,000	0.88%	0	880,000	0	0

10	张春华	180,000	0	180,000	0.18%	0	180,000	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	23,272,500	76,727,500	0	0

普通股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，占总注册资金比例的 0.53%。

## 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
邹立宝	董事长、党支部书记	男	1960年12月	2018年11月25日	2021年11月24日
孙术丰	董事、工会主席	男	1969年7月	2018年11月25日	2021年11月24日
孙健	总经理	男	1976年1月	2021年1月25日	2021年11月24日
金广新	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1981年11月	2018年11月25日	2021年11月24日
张世政	董事、党支部副书记	男	1965年6月	2018年11月25日	2021年11月24日
娄序萍	财务总监	女	1978年4月	2021年1月25日	2021年11月24日
孙艳华	副总经理	女	1977年5月	2021年1月25日	2021年11月24日
吕艳秋	董事	女	1968年11月	2018年11月25日	2021年11月24日
宫妮	监事会主席	女	1973年5月	2018年11月25日	2021年11月24日
姜辉	监事	男	1970年7月	2018年11月25日	2021年11月24日
岳立新	监事	男	1978年5月	2018年11月25日	2021年11月24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:

公司董事长邹立宝持有公司控股股东烟台恒邦集团有限公司 0.53% 股权，除此之外公司董监高相互间以及与控股股东不存在关联关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹立宝	董事长、总经理	离任	董事长、党支部书记	公司调整

			记	
孙健	副总经理	新任	总经理	公司调整
金广新	董事、副总经理、 财务总监、董事会 秘书	离任	董事、副总经理、 董事会秘书	公司调整
娄序萍	财务部长	新任	财务总监	公司调整
孙艳华	监管部长、监事	新任	副总经理	公司调整
岳立新	办公室主任	新任	职工代表监事	公司选举

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用√不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

<p>1、孙健，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，共产党员，本科学历。1998年7月至2015年12月，陆军第二十六集团军通信团历任排长、组织干事、指导员、股长、教导员、政治处副主任、主任、副政委；2016年8月至今，烟台恒邦物流股份有限公司常务副总经理。</p> <p>2、娄序萍，女，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1996年3月至1997年12月山东东方冶炼股份有限公司会计；1998年1月至2000年10月，养马岛黄金宫饭店出纳；2000年11月至2003年9月，山东恒邦冶炼股份有限公司车间核算员；2003年10月至2008年12月，烟台恒邦物资有限公司出纳；2009年1月至今，烟台恒邦物流股份有限公司历任会计、财务副部长、财务结算中心主任。</p> <p>3、孙艳华，女，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，共产党员，高中学历；1995年9月至2006年3月，烟台大宇电子部品有限公司工作；2006年4月至2011年8月，烟台恒邦印刷包装有限公司车间副主任、办公室文员；2011年8月至2012年2月，烟台恒邦集团有限公司经贸分公司监督管理部部长；2012年3月至今，烟台恒邦物流有限公司历任监管部职员、监管部部长。</p> <p>4、岳立新，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，共产党员，本科学历。1998年12月至2017年12月，陆军第二十六集团军一三八旅历任战士、班长、排长、副连长、指导员、政治部宣传干事、宣传科副科长、宣传科长；2018年7月至今，烟台恒邦物流股份有限公司历任办公室副主任、主任。</p>
---

### （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
管理人员	50	45
销售人员	55	50
技术人员	400	395
财务人员	30	25

员工总计	535	515
------	-----	-----

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	136,081,554.85	106,129,657.74
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	六、2	24,323,469.09	11,573,364.05
应收账款	六、3	160,382,524.72	216,604,838.96
应收款项融资	六、4		4,537,718.00
预付款项	六、5	51,331,564.77	47,887,578.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	59,162,785.41	40,387,434.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	107,475,337.61	97,425,856.45
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	六、8	5,763,075.85	4,045,645.83
<b>流动资产合计</b>		<b>544,520,312.30</b>	<b>528,592,094.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	176,454,784.57	182,478,883.92
在建工程	六、10	5,338,508.16	5,338,508.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	16,943,599.61	17,270,973.90
开发支出			
商誉	六、12	72,330.26	72,330.26
长期待摊费用	六、13	7,221,599.61	6,144,780.10
递延所得税资产	六、14	3,745,473.04	3,745,473.04
其他非流动资产	六、15	10,259,237.31	14,577,834.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,035,532.56</b>	<b>229,628,783.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>764,555,844.86</b>	<b>758,220,877.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	106,900,000.00	124,190,839.50
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	六、17	204,023,430.00	113,857,500.00
应付账款	六、18	38,812,170.57	69,808,323.17
预收款项	六、19		
合同负债	六、20	15,639,131.69	21,020,702.44
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	六、21	5,034,550.67	4,979,343.99
应交税费	六、22	2,025,859.74	12,495,859.01
其他应付款	六、23	114,015,106.75	128,076,916.57

其中：应付利息			
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	六、24	3,688,559.31	11,631,212.04
其他流动负债	六、25	2,889,014.10	2,646,776.94
<b>流动负债合计</b>		<b>493,027,822.83</b>	<b>488,707,473.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、26		4,119,144.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	1,440,677.94	1,440,677.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,440,677.94</b>	<b>5,559,822.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>494,468,500.77</b>	<b>494,267,296.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	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	六、28	35,461,043.57	35,461,043.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	11,279,604.82	11,279,604.82
一般风险准备			
未分配利润	六、30	121,391,316.33	113,953,321.98
归属于母公司所有者权益合计		268,131,964.72	260,693,970.37
少数股东权益		1,955,379.37	3,259,610.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>270,087,344.09</b>	<b>263,953,581.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>764,555,844.86</b>	<b>758,220,877.50</b>

法定代表人：邹立宝

主管会计工作负责人：娄序萍 会计机构负责人：曲军政

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		112,908,061.70	100,460,845.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	3,323,469.09	11,415,465.85
应收账款	十四、2	96,590,436.92	158,444,668.07
应收款项融资			4,500,000.00
预付款项		35,688,984.62	36,606,623.57
其他应收款	十四、3	73,501,413.02	84,753,119.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,638,679.63	52,060,594.61
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		236,108.05	568,436.89
<b>流动资产合计</b>		<b>396,887,153.03</b>	<b>448,809,754.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		106,178,364.96	84,581,364.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十四、4	160,237,674.74	164,764,000.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,854,475.45	17,179,133.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,918,137.74	2,985,585.60
递延所得税资产		3,368,358.28	3,368,358.28
其他非流动资产		10,259,237.31	14,577,834.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>299,816,248.48</b>	<b>287,456,276.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>696,703,401.51</b>	<b>736,266,030.94</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,900,000.00	114,190,839.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		164,023,430.00	113,857,500.00
应付账款		34,004,688.46	52,710,526.56
预收款项			
合同负债		10,804,713.85	18,580,475.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,215,169.27	2,377,342.19
应交税费		1,733,844.95	10,253,394.44
其他应付款		129,345,341.87	147,838,024.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,688,559.31	11,631,212.04
其他流动负债		2,889,014.10	2,415,461.82
<b>流动负债合计</b>		<b>428,604,761.81</b>	<b>473,854,776.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			4,119,144.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,440,677.94	1,440,677.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,440,677.94</b>	<b>5,559,822.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>430,045,439.75</b>	<b>479,414,599.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		35,250,976.97	35,250,976.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,279,604.82	11,279,604.82
一般风险准备			

未分配利润		120,127,379.97	110,320,850.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>266,657,961.76</b>	<b>256,851,431.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>696,703,401.51</b>	<b>736,266,030.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>571,629,638.21</b>	<b>519,171,414.50</b>
其中：营业收入	六、31	571,629,638.21	519,171,414.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>571,892,146.30</b>	<b>514,288,375.48</b>
其中：营业成本	六、31	529,969,964.37	476,535,576.24
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	六、32	1,166,340.19	1,020,166.19
销售费用	六、33	14,650,079.26	14,487,007.30
管理费用	六、34	16,266,998.19	16,326,815.14
研发费用	六、35	510,877.33	489,065.77
财务费用	六、36	9,327,886.96	5,429,744.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、37	3,776,605.70	4,066,326.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	2,568,183.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	14,878.89	15,852.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,097,160.34	8,965,217.02
加：营业外收入	六、41	1,232,427.22	664,620.18
减：营业外支出	六、42	170,235.52	368,927.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,159,352.04	9,260,909.70
减：所得税费用	六、43	1,025,589.12	1,836,023.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,133,762.92	7,424,885.84
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）			
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）		-1,304,231.43	-1,409,232.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,437,994.35	8,834,118.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.06	0.07
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,437,994.35	8,834,118.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,304,231.43	-1,409,232.53
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

法定代表人：邹立宝

主管会计工作负责人：娄序萍 会计机构负责人：曲军政

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	474,700,672.30	409,670,367.39
减：营业成本	十四、5	444,041,284.66	378,959,037.19
税金及附加		1,027,346.76	742,699.51
销售费用		7,650,079.26	8,069,951.61
管理费用		9,120,516.57	7,873,710.59
研发费用			
财务费用		7,993,782.17	4,836,794.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,548,315.63	4,066,326.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,045,153.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,878.89	12,334.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,476,010.76	13,266,834.56
加：营业外收入		316,007.28	141,595.53
减：营业外支出		33,331.79	22,575.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,758,686.25	13,385,854.89
减：所得税费用		952,156.36	1,089,168.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,806,529.89	12,296,686.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,806,529.89	12,296,686.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,806,529.89	12,296,686.02
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		712,679,488.08	586,251,797.67
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	六、44	24,675,055.16	79,231,754.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		737,354,543.24	665,483,551.92
购买商品、接受劳务支付的现金		672,956,078.02	537,596,863.02
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		15,715,920.13	16,759,338.25
支付的各项税费		5,781,806.67	6,818,504.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	37,312,480.57	8,472,226.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>731,766,285.39</b>	<b>569,646,932.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,588,257.85</b>	<b>95,836,619.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		242,284.21	333,028.69
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>242,284.21</b>	<b>333,028.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,738,918.43	17,360,055.90
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,738,918.43</b>	<b>17,360,055.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,496,634.22</b>	<b>-17,027,027.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		86,900,000.00	83,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,900,000.00</b>	<b>83,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		93,400,000.00	144,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,206,036.15	6,933,699.62
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	六、44	5,815,606.02	5,815,606.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>109,421,642.17</b>	<b>157,549,305.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,521,642.17</b>	<b>-74,149,305.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-74.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,430,018.54</b>	<b>4,660,212.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,596,413.38	14,927,750.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,166,394.84</b>	<b>19,587,962.76</b>

法定代表人：邹立宝

主管会计工作负责人：姜序萍 会计机构负责人：曲军政

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,584,276.16	502,473,314.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,946,586.47	70,232,415.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>642,530,862.63</b>	<b>572,705,730.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		597,298,865.84	465,054,844.79
支付给职工以及为职工支付的现金		6,633,942.27	7,508,932.47
支付的各项税费		3,860,941.92	3,364,185.14
支付其他与经营活动有关的现金		10,004,318.35	7,687,654.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>617,798,068.38</b>	<b>483,615,617.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,732,794.25</b>	<b>89,090,113.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		219,823.02	237,114.89
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>219,823.02</b>	<b>237,114.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,449,472.49	7,502,968.97
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,449,472.49</b>	<b>7,502,968.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,229,649.47</b>	<b>-7,265,854.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,900,000.00	83,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,900,000.00</b>	<b>83,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		83,400,000.00	144,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,122,237.27	6,357,937.47
支付其他与筹资活动有关的现金		5,815,606.02	5,815,606.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>99,337,843.29</b>	<b>156,973,543.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,437,843.29</b>	<b>-73,573,543.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-15,934,698.51	8,250,715.65
加：期初现金及现金等价物余额		20,927,601.20	6,705,994.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,992,902.69	14,956,710.36

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《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告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

#### (二) 财务报表项目附注

### 烟台恒邦物流股份有限公司 2021 年度 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

烟台恒邦物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为烟台恒邦物流有限公司。公司统一社会信用代码为 91370600590314631K，并于 2016 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称恒邦物流，证券代码 836969。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 10,000.00 万股，注册资本为 10,000.00 万元，注册地址：山东省烟台市牟平区东关路 461 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属批发零售行业，经营范围主要包括：钢材贸易、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、五金机电销售、综合物资销售、建材销售、电子商务、电子设备研发与安装等。本公司主要业务为钢材贸易，化工产品销售和建材销售。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司2021年度1-6月纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少6个月具有持续经营能力。

## 三、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06月30日的合并及母公司财务状况及2021年度1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事钢材、建材和化工原料的批发零售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本

公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并

丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 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的控制。

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。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣

减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为期间，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	合并范围外的关联方及其他认定为无信用风险的应收款项

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损

款项	失率，计算预期信用损失。
----	--------------

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、委托加工物资领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政

策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
光伏设备	年限平均法	25	5	3.80
电子及其他设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司

且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## **22、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **23、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益

（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即

客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和租赁收入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布和金额；公司因向客户转让商品所有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各履约义务，在确定交易价格时考虑了可变对价，合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确认，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确认为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 企业已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户实物占有该商品；

(4) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于销售货物，公司根据与客户的销售合同或订单要求生产或购入存货，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量以对帐方式进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

对于电力工程、装修工程，公司根据与客户的销售合同或订单进行施工，由客户验收进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

## **28、合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **29、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 31、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **32、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### **33、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

##### **①执行新收入准则导致的会计政策**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《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告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

#### **(2) 会计估计变更**

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

### **34、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行

归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》和国家税务总局“国税发[2009]80号”《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》规定，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司光伏电站项目所得，自2017年至2019年免征企业所得税，自2020年至2022年减半征收企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年06月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度1-6月，“上期”指2020年度1-6月。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	114,557.24	149,123.60
银行存款	8,051,837.60	26,447,289.78

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	127,915,160.01	79,533,244.36
合 计	136,081,554.85	106,129,657.74
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，编制现金流量表时已将未到期金额从现金及现金等价物余额中扣除。公司报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,323,469.09	757,898.20
商业承兑汇票		11,384,700.90
小 计	24,323,469.09	12,142,599.10
减：坏账准备		569,235.05
合 计	24,323,469.09	11,573,364.05

### (2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,529,504.29	104,641,271.60
商业承兑汇票		
合 计	107,529,504.29	104,641,271.60

### (4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用组合计提坏账准备的应收票据				5.00	
其中：商业承兑汇票				5.00	
合 计				5.00	

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用组合计提坏账准备的应收票据	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85
其中：商业承兑汇票	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85
合计	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			5.00
合计			

(续)

项目	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	11,384,700.90	569,235.05	5.00
合计	11,384,700.90	569,235.05	

(6) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	569,235.05		569,235.05		
合计	569,235.05		569,235.05		

(7) 本期无实际核销的应收票据

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	197,195,978.26	197,195,978.26
1至2年	23,508,341.47	23,508,341.47
2至3年	7,917,603.76	7,917,603.76
3至4年	627,868.83	627,868.83
4至5年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	412,150.00	412,150.00
小 计	171,338,480.00	229,661,942.32
减：坏账准备	10,955,955.28	13,057,103.36
合 计	160,382,524.72	216,604,838.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,338,480.00	100.00	10,955,955.28	5.69	160,382,524.72
其中：采用账龄信用风险组合	158,748,826.43	92.65	10,955,955.28	6.90	147,792,871.15
采用无风险组合	12,589,653.57	7.35			12,589,653.57
合 计	171,338,480.00	—	10,955,955.28	—	160,382,524.72

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,661,942.32	100.00	13,057,103.36	5.69	216,604,838.96
其中：采用账龄信用风险组合	211,865,777.35	92.25	13,057,103.36	6.16	198,808,673.99
采用无风险组合	17,796,164.97	7.75			17,796,164.97
合 计	229,661,942.32	—	13,057,103.36	—	216,604,838.96

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用账龄信用风险组合的预期信用的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,300,409.57	5,715,020.48	5.00
1 至 2 年	36,991,354.08	3,699,135.41	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	6,953,194.38	1,390,638.88	20.00
3 至 4 年	503,868.40	151,160.52	30.00
4 至 5 年			
合 计	158,748,826.43	10,955,955.28	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,158,089.65	9,357,904.46	5.00
1 至 2 年	16,348,455.28	1,634,845.53	10.00
2 至 3 年	7,319,213.59	1,463,842.72	20.00
3 至 4 年	627,868.83	188,360.65	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	412,150.00	412,150.00	100.00
合 计	211,865,777.35	13,057,103.36	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	其他变动	期末余额
应收账款坏账准备	13,057,103.36		2,101,148.08		10,955,955.28

注：其他变动为本期处置子公司以及非同一控制下企业合并对坏账准备的影响。

(4) 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,101,148.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,040,969.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,702,048.46 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省路桥集团有限公司	19,578,631.04	11.43	978,931.55
中铁四局集团第五工程有限公司	9,281,760.54	5.42	464,088.03
烟台海德建筑工程机械有限公司	9,219,176.43	5.38	460,958.82
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	8,024,039.67	4.68	401,201.98

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛锦洲铁路物资有限公司	7,937,361.57	4.63	396,868.08
合计	54,040,969.25	31.54	2,702,048.46

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、应收款项融资

报告期末无应收款项融资

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,315,901.36	90.23	43,138,004.50	90.08
1至2年	5,015,663.41	9.77	4,749,574.47	9.92
2至3年				
合计	51,331,564.77	——	47,887,578.97	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 39,552,499.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.99%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
苏美达国际技术贸易有限公司	16,364,564.44	31.87
日照市新岚山资产管理有限公司	12,509,360.75	24.35
济南齐邦板材有限公司	5,039,489.00	9.80
烟台本钢钢铁销售有限公司	2,845,714.76	5.53
上海宝合实业股份有限公司	2,793,578.42	5.44
合计	39,552,499.37	76.99

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,162,785.41	40,387,434.06
合计	59,162,785.41	40,387,434.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	45,639,230.19
1 至 2 年	12,017,462.55
2 至 3 年	4,957,364.30
3 至 4 年	1,100,426.30
4 至 5 年	422,684.30
小 计	64,137,167.64
减：坏账准备	4,974,382.23
合 计	59,162,785.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	17,217,368.89	8,219,170.30
备用金	2,973,560.84	2,097,280.82
出口退税	83,849.36	63,419.29
政府补助	30,787,041.61	27,418,823.48
保证金、押金	13,038,453.49	7,427,789.21
个人承担社保费	36,893.45	33,133.90
保证金利息		
小 计	64,137,167.64	45,259,617.00
减：坏账准备	4,974,382.23	4,872,182.94
合 计	59,162,785.41	40,387,434.06

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	4,872,182.94			4,872,182.94
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	102,199.29			102,199.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,974,382.23			4,974,382.23

注：其他变动为本期处置子公司以及非同一控制下企业合并对坏账准备的影响。

④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 102,199.29 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司烟台供电公司	政府补助	11,643,323.62	1 年以内	18.15	582,166.18
		10,004,867.48	1-2 年	15.60	1,000,486.75
		8,064,639.00	2-3 年	12.57	1,612,927.80
		1,074,211.51	3-4 年	1.67	322,263.45
湖南爆裂新鲜网络科技有限公司	往来款	5,691,318.56	1 年以内	8.87	284,565.93
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司	往来款	3,863,610.50	1 年以内	6.02	193,180.53
王化青	往来款	3,000,319.66	1 年以内	4.68	
蔡鹏飞	备用金	2,505,631.33	1 年以内	3.91	
合计	——	45,847,921.66	——	71.48	3,995,590.64

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
国网山东省电力公司烟台供电公司	光伏补贴	11,643,323.62	1 年以内
		10,004,867.48	1-2 年

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
		8,064,639.00	2-3 年
		1,074,211.51	3-4 年
合计		30,787,041.61	

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	70,627,305.43		70,627,305.43
发出商品	27,366,372.85		27,366,372.85
原材料	9,481,659.33		9,481,659.33
合 计	107,475,337.61		107,475,337.61

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,193,181.37		67,193,181.37
发出商品	23,649,117.70		23,649,117.70
原材料	6,583,557.38		6,583,557.38
合 计	97,425,856.45		97,425,856.45

(2) 公司于期末对存货进行全面清查，不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,763,075.85	4,041,002.58
预交增值税		
预交所得税		4,643.25
合 计	5,763,075.85	4,045,645.83

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	176,454,784.57	182,478,883.92
固定资产清理		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	176,454,784.57	182,478,883.92

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	80,994,291.68	32,503,097.48	8,751,580.24	113,866,445.84	9,784,340.61	245,899,755.85
2、本期增加金额		1,096,511.91	508,950.46		133,456.06	1,738,918.43
(1) 购置		1,096,511.91	508,950.46		133,456.06	1,738,918.43
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		120,643.58	563,553.34		1,190,641.20	1,874,838.12
(1) 处置或报废		120,643.58	563,553.34		1,190,641.20	1,874,838.12
4、期末余额	80,994,291.68	33,478,965.81	8,696,977.36	113,866,445.84	9,558,023.39	245,763,836.16
二、累计折旧						
1、年初余额	26,996,506.37	11,493,407.49	5,302,068.30	12,321,685.75	7,307,204.02	63,420,871.93
2、本期增加金额	1,626,004.50	1,648,760.86	519,984.77	2,163,462.42	489,033.31	6,447,245.86
(1) 计提	1,626,004.50	1,648,760.86	519,984.77	2,163,462.42	489,033.31	6,447,245.86
3、本期减少金额		15,281.60	355,976.58		187,808.02	559,066.20
(1) 处置或报废		15,281.60	355,976.58		187,808.02	559,066.20
4、期末余额	28,622,510.87	13,126,886.75	5,466,076.49	14,485,148.17	7,608,429.31	69,309,051.59
三、减值准备						
1、年初余额						
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	52,371,780.81	20,352,079.06	3,230,900.87	99,381,297.67	1,949,594.08	176,454,784.57
2、年初账面价值	53,997,785.31	21,009,689.99	3,449,511.94	101,544,760.09	2,477,136.59	182,478,883.92

②无暂时闲置的固定资产情况。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏设备	69,036,636.00	9,181,872.42		59,854,763.58

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,785,269.07
合计	10,785,269.07

⑤无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥截至报告期末，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程						
水道光伏发电基础	5,338,508.16		5,338,508.16	5,338,508.16		5,338,508.16
智能装备厂房						
金属大窑改造						
合计	5,338,508.16		5,338,508.16	5,338,508.16		5,338,508.16

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	25,208,380.00	82,564.10	284,377.17	25,575,321.27
2、本期增加金额			78,808.69	78,808.69
(1) 购置			78,808.69	78,808.69
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	25,208,380.00	82,564.10	363,185.86	25,654,129.96
二、累计摊销				
1、年初余额	8,029,246.35	82,564.10	192,536.92	8,304,347.37

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、本期增加金额	324,658.20		81,524.78	406,182.98
(1) 计提	324,658.20		81,524.78	406,182.98
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	8,353,904.55	82,564.10	274,061.70	8,710,530.35
三、减值准备				
1、年初余额				
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	16,854,475.45		89,124.16	16,943,599.61
2、年初账面价值	17,179,133.65		91,840.25	17,270,973.90

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 无形资产期末余额不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
烟台恒邦丰田汽车销售服务有限公司						
烟台美思雅装饰有限公司	72,330.26					72,330.26
合计	72,330.26					72,330.26

(2) 本期末，本公司对商誉进行了减值测试，确定未发生减值。

## 13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	836,613.03	1,286,575.74	728,750.89		1,394,437.88
租入房产装修费	2,334,706.15	456,000.00	479,070.61		2,311,635.54
厂房改造	2,318,588.54	961,931.34	388,145.01		2,892,374.87
吉利改造费用	79,906.21		39,953.10		39,953.11
租入房产改良	527,796.36		102,741.47		425,054.89
服务费	47,169.81	269,116.82	158,143.31		158,143.32
合计	6,144,780.10	2,973,623.90	1,896,804.39		7,221,599.61

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,498,521.35	3,745,473.04	18,498,521.35	3,745,473.04
合计	18,498,521.35	3,745,473.04	18,498,521.35	3,745,473.04

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,762,711.77	1,440,677.94	5,762,711.77	1,440,677.94
合计	5,762,711.77	1,440,677.94	5,762,711.77	1,440,677.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	12,398,908.22	12,398,908.22
合计	12,398,908.22	12,398,908.22

#### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
烟台市牟平区沁水韩国工业园管理委员会	6,570,678.00	6,570,678.00
上海爱康富罗纳融资租赁有限公司	3,688,559.31	8,007,156.06
合计	10,259,237.31	14,577,834.06

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,790,839.50

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	49,900,000.00	49,900,000.00
抵押保证借款	57,000,000.00	63,500,000.00
合计	10,6900,000.00	124,190,839.50

抵押、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注六、44。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### 17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	204,023,430.00	113,857,500.00
合计	204,023,430.00	113,857,500.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	38,812,170.57	69,808,323.17
合计	38,812,170.57	69,808,323.17

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 19、预收款项

(1) 本期无预收款项列示

#### 20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	15,639,131.69	21,020,702.44
合计	15,639,131.69	21,020,702.44

#### 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,979,343.99	13,795,379.09	13,740,172.41	5,034,550.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,333,805.44	1,333,805.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,979,343.99	15,129,184.53	15,073,977.85	5,034,550.67

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,839,673.26	12,110,752.90	12,072,454.69	4,839,673.26
2、职工福利费		312,425.19	312,425.19	
3、社会保险费		760,270.13	760,270.13	
其中：医疗保险费		650,232.72	650,232.72	
工伤保险费		110,037.41	110,037.41	
生育保险费				
4、住房公积金		413,280.00	413,280.00	
5、工会经费和职工教育经费	139,670.73	198,650.87	181,742.40	156,579.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,979,343.99	13,795,379.09	13,740,172.41	5,034,550.67

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,275,454.02	1,275,454.02	
2、失业保险费		58,351.42	58,351.42	
3、企业年金缴费				
合 计		1,333,805.44	1,333,805.44	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	316,935.42	2,976,044.39
企业所得税	1,273,795.53	8,826,151.14
个人所得税	796.71	6,225.99
城市维护建设税	41,528.62	197,810.91
教育费附加	17,797.97	85,391.77
地方教育费附加	11,865.33	55,901.72
水利基金	197.81	14,129.35
城镇土地使用税	173,160.03	173,160.01
房产税	140,944.10	140,944.08
印花税	48,838.22	20,099.65

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,025,859.74	12,495,859.01

### 23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,015,106.75	128,076,916.57
合 计	114,015,106.75	128,076,916.57

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	112,680,221.90	126,521,593.54
保证金、押金	1,156,328.36	1,332,402.96
代扣职工款项	178,556.49	222,920.07
售后回租融资租赁款		
合 计	114,015,106.75	128,076,916.57

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	3,688,559.31	11,631,212.04
合 计	3,688,559.31	11,631,212.04

### 25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他流动负债	2,889,014.10	2,646,776.94
合 计	2,889,014.10	2,646,776.94

### 26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁		15,750,356.77
减：一年内到期部分		11,631,212.04
合 计		4,119,144.73

### 27、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

### 28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,256,363.53			22,256,363.53
其他资本公积	13,204,680.04			13,204,680.04
合计	35,461,043.57			35,461,043.57

### 29、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,279,604.82				11,279,604.82
合计	11,279,604.82				11,279,604.82

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

### 30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	11,395,321.98	102,229,923.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,395,321.98	102,229,923.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,133,762.92	12,253,732.27
减：提取法定盈余公积		530,334.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,087,084.90	113,953,321.98

### 31、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,629,638.21	529,969,964.37	519,171,414.50	476,535,576.24
其他业务				
合计	571,629,638.21	529,969,964.37	519,171,414.50	476,535,576.24

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
金属材料、建材	410,946,565.47	391,651,628.57	343,683,235.39	324,892,231.35
汽车销售、维修	37,522,071.42	34,217,578.38	68,350,391.13	67,448,922.34
综合物资	8,915,375.14	8,291,869.16	11,911,557.90	11,091,167.95
化工原料	7,677,255.06	7,139,841.43	10,599,890.26	8,712,575.38
其他	106,568,371.12	88,669,046.83	84,626,339.82	64,390,679.22
合计	571,629,638.21	529,969,964.37	519,171,414.50	476,535,576.24

(2) 按销售对象归集的主要销售客户情况

单位名称	销售收入	占营业收入的比例 (%)
烟台延凯商贸有限公司	75,181,646.75	13.15
烟台海德建筑工程机械有限公司	28,845,002.25	5.05
山东省路桥集团有限公司	24,968,528.10	4.37
济南城建集团有限公司	24,955,645.72	4.36
中交第二航务工程局有限公司第四分公司	19,411,282.63	3.40
合计	173,362,105.45	30.33

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	235,708.97	265,308.33
教育费附加	101,018.12	113,591.19
地方教育费附加	67,345.43	75,727.52
水利基金建设	197.80	18,931.83
印花税	133,861.65	52,635.16
土地税	346,320.06	322,513.86
房产税	281,888.16	171,458.30
合计	1,166,340.19	1,020,166.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	9,397,858.18	10,013,000.15
社会保险费	1,763,094.66	1,400,118.90
广告费	602,792.69	598,385.72
车辆使用维护费	472,228.19	328,278.50

项 目	本期金额	上期金额
租赁费及物业费	203,138.30	138,616.94
职工福利费	147,348.62	125,564.53
差旅费	154,007.82	147,703.43
业务招待费	231,047.48	171,911.73
水电费	392,298.41	340,151.86
办公费	341,084.32	363,049.05
其他费用	209,208.79	108,592.01
机物料消耗	36158.40	53,441.88
业务费	4,005.99	35,157.34
电话费	44,271.05	48,539.94
折旧费	651,536.36	614,495.32
合 计	14,650,079.26	14,487,007.30

### 34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	5,553,837.08	5,910,995.51
职工薪酬	3,806,323.76	3,534,631.80
车辆使用维护费	589,061.62	879,659.00
长期待摊费用摊销	306,258.63	254,781.87
职工福利费	365,076.57	485,084.20
租赁费	714,096.61	936,318.31
咨询费（顾问费）	470,071.56	533,735.94
办公费	488,855.06	486,965.47
水电费	382,237.56	378,452.92
无形资产摊销	305,247.70	485,645.40
社会保险费	849,553.22	350,029.73
宣传费	47,605.50	29,961.69
中介审计评估费	269,158.37	215,669.81
财产保险费	39,523.17	52,273.64
业务招待费	295,518.23	190,377.10
修理费	708,573.13	614,914.55
设计费	300.00	6,085.71
电话费	56,626.70	81,990.12

项 目	本期金额	上期金额
会务费	13,960.00	4,116.98
低值易耗品摊销	48,071.82	65,571.06
物业费	40,251.02	19,935.91
差旅交通费	418,420.69	266,321.17
工会经费		
其他项目	498,370.19	543,297.25
合 计	16,266,998.19	16,326,815.14

### 35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
热量表检定装置数据采集分析系统的研发		110,563.64
水表流量自动加载检定工作台装置的研发		162,543.53
超声波水表远程读取控制系统的研发		23,853.60
基于电力线载波通信技术的综合能源系统的智慧能源管理平台的研发	108,072.00	
数据显示屏倾斜角度可调热量表的研发	90,593.58	
新型高精度超声波热量计量装置的研发	88,923.40	
基于互联网的矿井有害气体检测报警系统的研发		192,105.00
集中供热换热站自动化控制系统的研发	78,411.79	
面向热力能源生产厂区的工业互联网网络架构的研发	144,876.56	
合 计	510,877.33	489,065.77

### 36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	8,765,149.43	6,918,167.42
减：利息收入	613,245.34	2,761,846.30
汇兑损益	- 5,741.24	-74.24
手续费及其他	886,319.53	308,465.17
未确认融资费用	295,404.58	965,032.79
合 计	9,327,886.96	5,429,744.84

### 37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,776,605.70	4,066,326.00	3,776,605.70

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还			
合 计	3,776,605.70	4,066,326.00	3,776,605.70

### 38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-569,235.05	
应收账款坏账损失	-2,101,148.08	
其他应收款坏账损失	102,199.29	
合 计	-2,568,183.84	

### 39、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	14,878.89	15,852.00	14,878.89
其中：固定资产处置收益	14,878.89	15,852.00	14,878.89
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合 计	14,878.89	15,852.00	14,878.89

### 40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,232,427.22	664,620.18	1,232,427.22
合 计	1,232,427.22	664,620.18	1,232,427.22

### 41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金			
其他	170,235.52	368,927.50	170,235.52
合 计	170,235.52	368,927.50	170,235.52

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,025,589.12	1,836,023.86
递延所得税费用		
合 计	1,025,589.12	1,836,023.86

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,159,352.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,789,838.01
子公司适用不同税率的影响	-60,834.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-703,414.02
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	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
处置子公司产生的投资收益的影响	
所得税费用	1,025,589.12

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	613,245.34	2,761,846.30
营业外收入及政府补助	1,232,427.22	664,620.18
往来款	22,829,382.60	75,805,287.77
合 计	24,675,055.16	79,231,754.25

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	9,060,554.01	7,794,833.56
手续费	886,319.53	308,465.17
营业外支出	170,235.52	368,927.50
往来款	27,195,371.51	
合 计	37,312,480.57	8,472,226.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
融资租赁分期付款	5,815,606.02	5,815,606.02
关联方往来款		
合 计	5,815,606.02	5,815,606.02

**44、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,133,762.92	7,424,885.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,568,183.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,205,373.44	6,525,490.83
无形资产摊销	305,247.70	485,645.40
长期待摊费用摊销	406,258.63	254,781.87
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)	-14,878.89	15,852.00
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)	9,327,886.96	5,429,744.84
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)		
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)	-10,049,481.16	-13,859,717.02
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	21,252,872.05	75,805,287.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-25,410,599.96	13,754,648.02

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,588,257.85	95,836,619.55
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,166,394.84	19,587,962.79
减：现金的年初余额	26,596,413.38	14,927,750.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,430,018.54	4,660,212.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	8,166,394.84	19,587,962.79
其中：库存现金	114,557.24	82,086.65
可随时用于支付的银行存款	8,051,837.60	19,505,876.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,166,394.84	19,587,962.76
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		

**45、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,915,160.01	办理应付票据存入的保证金
固定资产	35,063,511.07	抵押贷款
无形资产	16,854,475.45	抵押贷款
合 计	179,833,146.53	

## 46、政府补助

### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
光伏政府补助	3,776,605.70				3,776,605.70		否
稳岗补贴	702,000.00				702,000.00		是
高企补助	200,000.00				200,000.00		是
退税收入	812.20				812.20		是
退税收入	228,290.07				228,290.07		否
科技局补贴	90,000.00				90,000.00		是
合计	4,997,707.97				4,997,707.97		—

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、6、其他应收款。

### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
光伏政府补助	与收益相关	3,776,605.70		
稳岗补贴	与收益相关		702,000.00	
财政补贴	与收益相关			
高企补助	与收益相关		200,000.00	
退税收入	与收益相关		229,102.27	
科技局补贴	与收益相关		90,000.00	
合计	—	3,776,605.70	1,221,102.27	

## 七、合并范围的变更

报告期内无合并范围内公司变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
烟台恒邦信息科技有限公司	烟台	烟台	节能系统安装和安防工程项目安装	100.00		股权转让

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	贸易销售	100.00		投资设立
烟台恒邦二手车鉴定评估有限公司	烟台	烟台	未实际经营	100.00		投资设立
烟台恒邦二手车交易市场有限公司	烟台	烟台	汽车检测	100.00		投资设立
烟台恒邦电力供应服务有限公司	烟台	烟台	电力配套服务	100.00		投资设立
烟台恒邦汽车租赁服务有限公司	烟台	烟台	未实际经营	100.00		投资设立
烟台康铎国际贸易有限公司	烟台	烟台	国际贸易	100.00		投资设立
烟台恒邦化工原料销售有限公司	烟台	烟台	贸易销售	100.00		投资设立
烟台恒邦机动车回收拆解有限公司	烟台	烟台	未实际经营	100.00		投资设立
烟台牟农粮油食品有限公司	烟台	烟台	贸易销售	100.00		投资设立
烟台恒邦钢管制造有限公司	烟台	烟台	钢管制造	100.00		投资设立
山东三字智能装备有限公司	烟台	烟台	仪表生产销售	70.00		股权转让
烟台恒鑫国际贸易有限公司	烟台	烟台	国际贸易	100.00		投资设立
烟台恒邦供应链有限公司	烟台	烟台	贸易销售	100.00		投资设立
香港恒邦康铎国际贸易有限公司	香港	香港	未实际经营	100.00		投资设立
烟台利邦汽车销售服务有限公司	烟台	烟台	未实际经营	100.00		投资设立
威海恒邦供应链有限公司	威海	威海	未实际经营	100.00		投资设立
青岛恒邦云捷供应链有限公司	青岛	青岛	贸易销售	51.00		投资设立
烟台美思雅装饰有限公司	烟台	烟台	装饰工程	100.00		股权转让

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司及其子公司所有业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，且年末外币存款较小，

无外币贷款。因此，本公司外汇风险较低。

#### **(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。本公司密切关注市场利率变化，并维持不同类别付息负债的结构平衡，以降低公司面临的上述利率风险。

#### **(3) 其他价格风险**

本公司为大宗商品交易行业，主要销售商品钢材、煤炭、汽车等商品，受外部环境价格波动影响较大，存在价格风险。

### **2、信用风险**

2021年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### **3、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### **(二) 金融资产转移**

##### **1、已转移但未整体终止确认的金融资产**

无。

##### **2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产**

无。

#### **(三) 金融资产与金融负债的抵销**

无。

### **十、关联方及关联交易**

#### **1、本公司的实际控制人情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
烟台恒邦集团有限公司	烟台牟平区北关大街 628 号	对农业工业商业咨询服务业投资、房地产开发经营	17820 万元	65.00	65.00

注：本公司的最终控制方是烟台恒邦集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、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
山东恒邦冶炼股份有限公司	同一控制下关联公司
烟台养马岛国际旅行社有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦泵业有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦印刷包装有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦合金材料有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦酒业有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦化工助剂有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦房地产开发有限公司	同一控制下关联公司
平江县连云矿业有限公司	同一控制下关联公司
天水恒邦矿业有限公司	同一控制下关联公司
铜陵华金矿业有限责任公司	同一控制下关联公司
铜陵元一矿业有限公司	同一控制下关联公司
威海恒邦化工有限公司	同一控制下关联公司
杭州建铜集团有限公司	同一控制下关联公司
栖霞市金兴矿业有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦荣华家禽养殖有限公司	同一控制下关联公司
山东昆崙路桥工程有限公司	母公司董事长担任该公司董事长
烟台恒邦农业开发有限公司	同一控制下关联公司
烟台恒邦粮油有限公司	同一控制下关联公司
北京恒邦远大石油化工投资管理有限公司	同一控制下关联公司
山东恒邦投资有限公司	同一控制下关联公司
烟台栖霞金科黄金矿业有限公司	同一控制下关联公司

烟台市牟平区牟盛股权投资中心（有限合伙）	同一控制下关联公司
烟台恒邦黄金有限公司	同一控制下关联公司
邹立宝	股东，董事长、董事
金广新	股东，董事，董事会秘书，副总经理
孙术丰	董事，副总经理
张世政	董事，副总经理
吕艳秋	董事
宫妮	监事会主席
孙艳华	副总经理
姜辉	职工监事
姜序萍	财务负责人
孙健	总经理
王化清	控股公司股东
周越	监事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台恒邦化工有限公司	物资采购		544,725.60
烟台恒邦化工助剂有限公司	物资采购		
威海恒邦化工有限公司	物资采购	1,487,332.38	1,266,091.10
烟台恒邦合金材料有限公司	物资采购		
烟台恒邦泵业有限公司	物资采购		
山东恒邦冶炼股份有限公司	物资采购	264,238.03	

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台恒邦泵业有限公司	销售材料	109,378.00	394,999.20
杭州建铜集团有限公司	销售材料	29,189.00	677,216.60
烟台恒邦化工有限公司	销售材料		4,320,206.45
烟台恒邦房地产开发有限公司	销售材料	605,712.00	
铜陵华金矿业有限责任公司	销售材料		
烟台恒邦酒业有限公司	销售材料		9,007.00
烟台恒邦合金材料有限公司	销售材料		851,318.74

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台恒邦印刷包装有限公司	销售材料	99,150.00	
烟台恒邦化工助剂有限公司	销售材料	119,796.78	198,273.20
栖霞市金兴矿业有限公司	销售材料	73,363.01	859,996.87
威海恒邦化工有限公司	销售材料	6,251.00	1,743,092.03
山东恒邦冶炼股份有限公司运输分公司	销售材料	1,629,234.45	3,657,052.74
山东恒邦冶炼股份有限公司	销售材料	6,894,795.15	31,033,609.14
烟台养马岛国际旅行社有限公司	销售材料		
烟台恒邦集团有限公司养马岛黄金宫饭店	销售材料		18,465.00
烟台恒邦集团有限公司	销售材料		
山东昆崙路桥工程有限公司	销售材料	338,412.50	4,466,697.29

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无。

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台恒邦集团有限公司	土地	80,900.39	80,900.39
烟台恒邦集团有限公司	土地	97,117.12	97,117.12
合计		178,017.51	178,017.51

本公司租赁烟台恒邦集团有限公司位于牟平区清水工业园的土地，土地面积 53,933.59 平方米，本公司已计提尚未支付土地使用费 80,900.39 元。

本公司租赁烟台恒邦集团有限公司位于牟平区水道镇的土地，土地面积 269.478 亩，本公司已计提尚未支付土地使用费 97,117.12 元。

本公司无偿租用烟台恒邦集团有限公司位于龙口新嘉、张郑村北的房产、土地，租赁时间 2015 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日，租赁面积约为 4717 平方米，用于子公司龙口恒邦汽车销售服务有限公司的经营场所。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2020/03/31	2023/02/28	否
烟台恒邦集团有限公司	30,000,000.00	2020/09/09	2023/09/09	否
烟台恒邦集团有限公司、邹立宝	29,900,000.00	2020/03/10	2023/03/09	否
烟台恒邦集团有限公司、邹立宝	30,000,000.00	2020/04/07	2023/04/06	否
烟台恒邦集团有限公司、邹立宝	20,000,000.00	2021/02/03	2022/02/02	否
烟台恒邦集团有限公司	7,000,000.00	2021/03/30	2024/03/29	否
烟台恒邦集团有限公司、邹立宝	5,000,000.00	2021/03/25	2024/03/24	否
烟台恒邦集团有限公司	5,000,000.00	2021/03/25	2024/03/24	否
烟台恒邦集团有限公司	20,000,000.00	2021/06/24	2021/12/16	否
烟台恒邦集团有限公司、邹立宝	25,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	否
合计	191,900,000.00			

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借期初余额	拆借借方发生额	拆借贷方发生额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：							
烟台恒邦集团有限公司	124,933,054.31	115,010,801.00	102,258,679.00	112,180,932.31	无	无	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东恒邦冶炼股份有限公司	4,199,398.41		1,912,194.65	
山东恒邦冶炼股份有限公司运输分公司	1,648,359.48		1,151,008.01	
威海恒邦化工有限公司	323,256.87		626,988.91	
栖霞市金兴矿业有限公司	6,468,462.80		6,791,634.20	
烟台恒邦化工助剂有限公司	453,409.56		543,252.58	
烟台恒邦印刷包装有限公司	95,970.00		4,430.00	
烟台恒邦合金材料有限公司			1,541,005.04	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
烟台恒邦酒业有限公司			549,724.53	
铜陵华金矿业有限责任公司				
烟台恒邦房地产开发有限公司	605,712.00		36,500.00	
山东昆崙路桥工程有限公司				
烟台恒邦化工有限公司				
杭州建铜集团有限公司			110,400.00	
烟台恒邦泵业有限公司			1,057,051.27	
烟台恒邦集团有限公司			3,471,975.78	
合计	17,796,164.97		17,796,164.97	
其他应收款：				
王化清	1,984,959.66		1,984,959.66	
周越	51,770.70		51,770.70	
	2,036,730.36		2,036,730.36	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款		
山东恒邦冶炼股份有限公司		297,794.34
烟台恒邦化工助剂有限公司		
合计		297,794.34
预收款项：		
山东昆崙路桥工程有限公司	1,683,679.50	52,005.26
烟台恒邦化工有限公司		23,519.30
烟台恒邦房地产开发有限公司		73,815.69
铜陵华金矿业有限责任公司		45,000.00
合计		194,340.25
合同负债：		
杭州建铜集团有限公司		
合计		
其他应付款：		
烟台恒邦集团有限公司	112,180,932.31	19,545,150.32

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	112,180,932.31	19,545,150.32

## 6、关联方承诺

无。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### ①应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,323,469.09	600,000.00
商业承兑汇票		11,384,700.90
小 计	3,323,469.09	11,984,700.90
减：坏账准备		569,235.05
合 计	3,323,469.09	11,415,465.85

②期末无已质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续)：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用组合计提坏账准备的应收票据	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85
其中：商业承兑汇票	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85
合 计	11,384,700.90	100.00	569,235.05	5.00	10,815,465.85

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下：

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票		569,235.05	5.00
合 计		569,235.05	5.00

(续)：

项 目	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	11,384,700.90	569,235.05	5.00
合 计	11,384,700.90	569,235.05	5.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	569,235.05				569,235.05
合 计	569,235.05				569,235.05

(5) 本期无实际核销的应收票据

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	83,612,951.50
1 至 2 年	11,704,853.67
2 至 3 年	3,780,978.46
3 至 4 年	
小 计	99,098,783.63

账 龄	期末余额
减：坏账准备	-2,508,346.71
合 计	96,590,436.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	99,098,783.63	100.00	6,107,328.63	7.10	96,590,436.92
其中：采用账龄信用风险组合	86,005,161.52	86.79	6,107,328.63	7.10	79,897,832.89
采用无风险组合	13,093,622.11	13.21			13,093,622.11
合计	99,098,783.63	—	6,107,328.63	—	96,590,436.92

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	167,060,343.41	100.00	8,615,675.34	5.16	158,444,668.07
其中：采用账龄信用风险组合	155,182,107.04	92.89	8,615,675.34	5.55	146,566,431.70
采用无风险组合	11,878,236.37	7.11			11,878,236.37
合计	167,060,343.41	—	8,615,675.34	—	158,444,668.07

a、账龄组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,612,951.50	4,180,647.58	5.00
1 至 2 年	11,704,853.67	1,170,485.37	10.00
2 至 3 年	3,780,978.46	756,195.69	20.00
合计	99,098,783.63	6,107,328.63	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,150,761.84	7,357,538.09	5.00
1 至 2 年	4,109,186.78	410,918.68	10.00
2 至 3 年	3,294,289.59	658,857.92	20.00
3 至 4 年	627,868.83	188,360.65	30.00
合计	155,182,107.04	8,615,675.34	

① 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 3,212,154.93 元。

② 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

③ 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东省路桥集团有限公司	19,578,631.04	19.76	978,931.55
中铁四局集团第五工程有限公司	9,281,760.54	9.37	464,088.03
烟台海德建筑工程机械有限公司	9,219,176.43	9.30	460,958.82
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	8,024,039.67	8.10	401,201.98
青岛锦洲铁路物资有限公司	7,937,361.57	8.01	396,868.08
合计	54,040,969.25	54.53	2,702,048.46

④ 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤ 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	73,501,413.02	84,753,119.59
应收利息		
应收股利		
合计	73,501,413.02	84,753,119.59

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	72,546,976.58

账 龄	期末余额
1 至 2 年	3,889,128.04
2 至 3 年	623,487.33
3 至 4 年	832,543.10
小 计	77,892,135.05
减：坏账准备	4,390,722.03
合 计	73,501,413.02

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	43,641,255.54	56,151,080.98
备用金	30,580.00	29,964.50
出口退税		
政府补助	31,195,429.18	27,418,823.48
保证金、押金	3,024,870.33	5,441,773.37
保证金利息		
小计	77,892,135.05	89,041,642.33
减：坏账准备	4,390,722.03	4,288,522.74
合计	73,501,413.02	84,753,119.59

(3) 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,288,522.74			4,288,522.74
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	102,199.29			102,199.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	4,390,722.03			4,390,722.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,222,670.41 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司烟台供电公司	政府补助	11,643,323.62	1 年以内	14.95	582,166.18
		10,004,867.48	1-2 年	12.84	1,000,486.75
		8,064,639.00	2-3 年	10.35	1,612,927.80
		1,074,211.51	3-4 年	1.38	322,263.45
烟台恒邦钢管制造有限公司	往来款	14,714,755.77	1 年以内	18.89	
烟台恒邦电力供应服务有限公司	往来款	7,657,835.48	1 年以内	9.83	
烟台康铎国际贸易有限公司	往来款	6,196,582.56	1 年以内	7.96	
青岛恒邦云捷供应链有限公司	往来款	6,109,492.00	1 年以内	7.84	
合计		65,465,707.42		84.05	3,517,844.18

(7) 本期涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
国网山东省电力公司烟台供电公司	光伏补助	11,643,323.62	1 年以内
		10,004,867.48	1-2 年
		8,064,639.00	2-3 年
		1,074,211.51	3-4 年
合计		30,787,041.61	

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,178,364.96		106,178,364.96	84,581,364.96		84,581,364.96
对联营、合营企业投资						
合计	106,178,364.96		106,178,364.96	84,581,364.96		84,581,364.96

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
烟台恒邦信息科技有限公司	16,796,364.96			16,796,364.96		
烟台恒邦电子商务有限公司	8,143,000.00	1,857,000.00		10,000,000.00		
烟台恒邦二手车鉴定评估有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
烟台恒邦二手车交易市场有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台恒邦电力供应服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台恒邦化工原料销售有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台牟农粮油食品有限公司	2,700,000.00	1,300,000.00		4,000,000.00		
烟台恒鑫国际贸易有限公司	4,500,000.00	100,000.00		4,600,000.00		
山东三字智能装备有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
烟台恒邦供应链有限公司	1,690,000.00	60,000.00		1,750,000.00		
青岛恒邦云捷供应链有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
烟台恒邦钢管制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
烟台康铎国际贸易有限公司	150,000.00	3,280,000.00		3,430,000.00		
烟台美思雅装饰有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
威海恒邦供应链有限公司	2,000.00			2,000.00		
烟台利邦汽车销售服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	84,581,364.96	21,597,000.00		106,178,364.96		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

#### 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,700,672.30	444,041,284.66	409,670,367.39	378,959,037.19
其他业务				
合计	474,700,672.30	444,041,284.66	409,670,367.39	378,959,037.19

#### 十五、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,878.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,997,707.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
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年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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,235.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,842,351.34	
所得税影响额	1,210,587.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,631,763.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	2.30	0.0613	0.0613
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.94	0.0250	0.0250

烟台恒邦物流股份有限公司

2021年8月26日

法定代表人：邹立宝

主管会计工作负责人： 姜序萍

会计机构负责人： 曲军

## 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：

公司董事会办公室