



师帅冷链

NEEQ : 839814

青岛师帅冷链物流股份有限公司

Qingdao Shishuai Cold Chain Logistics Co., Ltd.



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 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 22 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 103 |

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。

公司负责人师文桂、主管会计工作负责人宋文萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈美霜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 <input checked="" type="checkbox"/> 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 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |
|-------------|--|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>师文桂和管美娟夫妻目前合计间接持 100%的公司股份，且师文桂担任公司董事长、总经理重要职务，为公司实际控制人。其决策足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制人地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会公司经营和其他股东利益带来不利影响。</p> <p>对于实际控制人不当控制风险，公司已建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资融资管理办法》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免控股股东不当控制的风险。</p> |
| 安全生产风险 | <p>公司仓储业务在装卸和搬运过程中需要使用吊车、叉车等大型设备，如操作不当可能导致员工人员伤亡及财产损失。公司十分重视生产安全管理，制定了全面的生产安全管理制度并严格执行，自成立以来未发生重大安全事故，但是仍然不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险，从而影响公司正常经营。</p> <p>对于安全生产风险，公司按照国家有关仓储行业全</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>标准化管理的相关规定，确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度和定期对员工实行安全培训的制度，实施严格的安全绩效考核。</p> |
| 建筑物未取得权属证书的风险 | <p>公司于青岛市黄岛区红石崖二十二号路南侧地块购建仓库以及办公楼，因所在地政府行政区划重新划分等历史原因，尚未取得建设规划手续，从而导致建筑物无法办理房产证，可能面临被限期拆除、没收实物及罚款的法律风险。</p> <p>关于建筑物未取得权属证书的风险，公司正积极与相关部门协调解决土地问题，申请补办房产规划建设手续。中国石化管道储运有限公司黄岛油库出具管道储运黄库管函 2017 第 30 号《关于协调办理东黄复线隐患整治工程改线段土地使用权手续的函》并获得了青岛市西海岸新区政府有关部门的批复，同时公司实际控制人承诺“若公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由师文桂、管美娟承担。”</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 | 指 | 释义 |
|----------------------------|---|---|
| 公司、股份公司、本公司、师帅股份、师帅物流、师帅冷链 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司 |
| 安泽、安泽物流 | 指 | 青岛安泽国际物流有限公司 |
| 瀚利合伙 | 指 | 青岛瀚利财务管理企业(有限合伙) |
| 国融证券、主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 西安师帅、西安公司 | 指 | 西安师帅冷链物流有限公司 |
| 天津师帅、天津公司、天津库 | 指 | 天津师帅冷链物流有限公司 |
| 运营公司、保税区库 | 指 | 师帅（青岛）物流运营管理有限公司 |
| 博硕、博硕运输 | 指 | 青岛博硕运输有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员/高管 | 指 | 本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 公司章程 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 《青岛师帅冷链物流股份有限公司股东大会会议事规则》、《青岛师帅冷链物流股份有限公司董事会议事规则》、《青岛师帅冷链物流股份有限公司监事会议事规则》 |

| | | |
|-----------------|---|--|
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统 |
| 审计报告 | 指 | 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具的尤振审字[2021]第 0397 号 |
| 本报告书 | 指 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司 2020 年年度报告 |
| 报告期、本报告期、本年度、本期 | 指 | 2021 年 1 月 1 号至 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 号至 2020 年 6 月 30 日 |
| 本期期末 | 指 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 上期期末 | 指 | 2020 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 青岛师帅冷链物流股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | QingdaoShishuaiColdChainLogisticsCo.,Ltd. - |
| 证券简称 | 师帅冷链 |
| 证券代码 | 839814 |
| 法定代表人 | 师文桂 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书 | 宋文萍 |
| 联系地址 | 山东省青岛市黄岛区红石崖街道金钱河路 158 号 |
| 电话 | 0532-83161355 |
| 传真 | 0532-83162755 |
| 电子邮箱 | songwp@shishuaigroup.com |
| 公司网址 | www.shishuaigroup.com |
| 办公地址 | 山东省青岛市黄岛区红石崖街道金钱河路 158 号 |
| 邮政编码 | 266426 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003 年 11 月 25 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 16 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | G 交通运输、仓储和邮政业-59 仓储业-599 其他仓储业-5990 其他 仓储业 |
| 主要业务 | 冷链仓储业务、装卸业务、代理运输、货代业务及普通货运 |
| 主要产品与服务项目 | 冷链仓储业务、装卸业务、代理运输、货代业务及普通货运 |
| 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） | 23,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（师文桂、管美娟） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（师文桂、管美娟），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913702117569038672 | 否 |
| 注册地址 | 山东省黄岛区红石崖街道办事处金钱河路 158 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 国融证券 |

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 | 34,273,580.82 | 25,732,441.30 | 33.19% |
| 毛利率% | 18.76% | 32.25% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 119,297.20 | 3,061,652.66 | -96.10% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 102,256.84 | 3,078,201.04 | -96.68% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.42% | 9.35% | - |
| 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） | 0.36% | 9.40% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.13 | -92.31% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 136,294,893.98 | 100,704,273.91 | 35.34% |
| 负债总计 | 107,984,012.40 | 72,512,689.53 | 48.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 28,310,881.58 | 28,191,584.38 | 0.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.23 | 1.23 | 0.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 74.40% | 71.90% | - |
| 资产负债率%（合并） | 79.23% | 72.01% | - |
| 流动比率 | 31.29% | 53.43% | - |
| 利息保障倍数 | 1.69 | 6.65 | -74.69% |

(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 | 8,848,813.92 | 12,030,461.68 | -26.45% |
| 应收账款周转率 | 3.21 | 1.18 | - |
| 存货周转率 | 11.84 | 11.22 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 35.34% | 44.26% | - |
| 营业收入增长率% | 33.19% | 93.15% | - |
| 净利润增长率% | -96.10% | 2604.04% | - |

（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

青岛师帅冷链物流股份有限公司是属于仓储业的仓储服务提供商，公司拥有大型恒温库、大型冷冻库，拥有 15 万吨的冷链仓储能力，冷链仓储能力在山东省内名列前茅，同时具有保税监管仓库、《进口肉类冷链查验和储存一体化设施检验检疫设施》备案资质、《进口水产冰鲜库》备案资质、《青岛西海岸新区进口冷链食品集中监管专仓》等功能，为客户产品冷藏冷冻存储提供便捷、高效、优质的服务，公司致力于整合行业物流资源特别为进出口冷链产品提供点到点的包括仓储、陆运、海运的综合物流贸易服务。公司拥有较为丰富的仓储物流行业管理经验，利用恒温冷冻仓库技术和先进的出入库技术长期直接与陕西恒通果汁集团、烟台北方安德利果汁有限公司、国投中鲁果汁股份有限公司等大型果汁生产厂家合作。同时公司利用《进口肉类冷链查验与储存一体化检验检疫设施》、《进口水产冰鲜库》等资质，为肉类、水产客户提供冷链仓储物流及查验服务，与新协航、优合、中粮、双汇等客户建立良好合作关系。公司不断拓展适合冷库储存货物种类，利用公司具有的出口加工区叠加保税物流功能，以及道路运输资质，为客户拓展提供国际货运代理服务、运输服务以及由此衍生的流通加工、分拣贴标等其他增值服务，并取得相应的服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（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 | 1,257,211.90 | 1.36% | 5,541,561.97 | 5.50% | -77.31% |
| 应收账款 | 12,613,902.15 | 13.64% | 8,756,189.19 | 8.69% | 44.06% |
| 预付款项 | 554,399.11 | 0.60% | 2,057,605.77 | 2.04% | -73.06% |
| 其他应收款 | 7,748,388.26 | 8.38% | 4,012,229.50 | 3.98% | 93.12% |
| 存货 | 129,363.17 | 0.14% | 4,549,177.82 | 4.52% | -97.16% |
| 其他流动 | 7,124,810.69 | 7.71% | 6,120,008.21 | 6.08% | 16.42% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 资产 | | | | | |
| 固定资产 | 39,288,905.70 | 42.50% | 19,137,015.54 | 19.00% | 105.30% |
| 无形资产 | 6,174,901.01 | 6.68% | 6,249,597.41 | 6.21% | -1.20% |
| 递延所得税资产 | 224,828.24 | 0.24% | 180,033.41 | 0.18% | 24.88% |
| 其他非流动资产 | 17,330,723.71 | 18.75% | 12,942,916.47 | 12.85% | 33.90% |
| 短期借款 | 40,056,051.34 | 43.33% | 20,029,241.67 | 19.89% | 99.99% |
| 应付账款 | 22,020,579.93 | 23.82% | 7,798,376.04 | 7.74% | 182.37% |
| 预收款项 | 10,037,028.27 | 10.86% | 0.00 | 0.00% | |
| 应付职工薪酬 | 1,051,740.23 | 1.14% | 833,503.09 | 0.83% | 26.18% |
| 应交税费 | 493,485.59 | 0.53% | 902,885.28 | 0.90% | -45.34% |
| 其他应付款 | 16,697,276.89 | 18.06% | 20,233,921.99 | 20.09% | -17.48% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,687,001.00 | 3.99% | 4,575,669.71 | 4.54% | -19.42% |
| 长期借款 | 9,470,000.00 | 10.24% | 9,470,000.00 | 9.40% | 0.00% |

项目重大变动原因:

1、货币资金

公司截至 2021 年 6 月 30 日货币资金 126 万元，较上年期末下降 77.31%，主要原因：

(1) 公司每月度需根据合同支付各库租金；(2) 公司按合同进度支付相关新库建设改造款项。

2、应收账款

公司截至 2021 年 6 月 30 日应收账款 1,261 万元，较上年期末增加 44.06%，主要是 2021 年上半年收入较去年同期也增长了 33%，故应收账款额也随之增加。

3、预付账款

公司截至 2021 年 6 月 30 日预付账款 55 万，较上年期末下降 73.06%，主要因为上年底预付保税区库租金已收到发票冲减预付款。

4、其他应收款

公司截至 2021 年 6 月 30 日其他应收款 775 万，较上年年末增加 93.12%，主要因为天津库今年新增 200 万保证金。

5、存货

公司截至 2021 年 6 月 30 日存货 13 万，较上年期末下降 97.16%，主要原因是公司销售了库存的苹果汁、梨汁共计 700 余吨。

6、固定资产

公司截至 2021 年 6 月 30 日固定资产 3,929 万，较上年期末增长 105.3%，主要原因是 2021 年上半年保税区库、天津库采购机器设备以及改造库工程转入固定资产影响新增资产 2000 万。

7、短期借款

公司截至 2021 年 6 月 30 日短期借款 4005 万元，较上年期末增长 99.99%，主要为公司本期在上海浦东发展银行青岛分行新增贷款 1500 万元，在农村商业银行新增信用贷款 500

万。

8、应付账款

公司截至 2021 年 6 月 30 日应付账款 2202 万元，较上年期末增长 182.37%，主要是因为保税区库和天津库各项目待支付的工程进度款。

9、预收账款

公司截至 2021 年 6 月 30 日预收 1,003 万元，主要为冻肉类客户预付库位款项。

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 | 34,273,580.82 | 100.00% | 25,732,441.30 | 100% | 33.19% |
| 营业成本 | 27,700,100.77 | 80.82% | 17,433,370.20 | 67.75% | 58.89% |
| 管理费用 | 3,753,992.45 | 10.95% | 3,949,487.98 | 15.35% | -4.95% |
| 营业利润 | 758,434.23 | 2.21% | 3,895,045.13 | 15.14% | -80.53% |
| 净利润 | 119,297.20 | 0.35% | 3,061,652.66 | 11.90% | -96.10% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,848,813.92 | - | 12,030,461.68 | - | -26.45% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,044,462.08 | - | -10,545,820.00 | - | 203.86% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,911,298.09 | - | 10,339,424.03 | - | 82.90% |

项目重大变动原因：

公司本期营业收入 3427 万，较去年同期 2573 万增长 33.19%，主要由于公司新租赁保税区仓库并于 2021 年 3 月开始开库运营新增仓储装卸收入 847 万。

公司本期营业成本 2770 万，较去年同期 1743 万增长 58.89%，主要由于公司新租保税区库、天津库，新增库租金 590 万。

公司本期营业利润 76 万，较去年同期 390 万下降 80.53%，主要由于公司新租天津库尚未如期开库，而每月度承担租金成本及运营成，致使天津库上半年亏损 403 万。

公司本期净利润 12 万，较去年同期 306 万下降 96%，主要受保税区库二期以及天津库未按期开库影响。

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 885 万元，较去年同期 1203 万元下降 26.45%，主要是因为公司本期新增保税区库和天津库的库租金成本支出；

公司本期投资活动产生的现金流量净额为-3,204 万元，较去年同期-1054 万元增长 203.86%，主要是因为支付天津库、保税区库项目的设备采购进度款和工程进度款；

公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 1891 万元，较去年同期 1034 万元增长幅度较大，主要是公司在 2021 年上半年新增贷款 2000 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|-----------|
| 非经常性损益合计 | 17,660.36 |
| 所得税影响数 | 4,415.09 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 13,245.27 |

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

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

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 |
|------|------|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 天津师帅 | 子公司 | 仓储服务；货物装卸服务；国际货运代理；国内公路，铁路货运代理经纪服务； | 10,000,000.00 | 51,606,850.09 | 5,176,803.10 | 820,455.65 | -3,972,177.05 |
| 博硕 | 子公司 | 普通货运；货物专用运输（集装箱） | 5,000,000.00 | 8,988,887.18 | 7,910,046.27 | 5,336,691.50 | 325,416.13 |
| 西 | 子 | 仓储服务，冷藏服 | 3,000,000.00 | 62,144.51 | -428,991.22 | 0 | -28,462.86 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 安 师 帅 | 公 司 | 务;国际货运代 理,集装箱拼箱、 拆箱 | | | | | |
| 安 泽 | 子 公 司 | 国际货物运输代 理,国内铁路货物 运输代理,代理报 关、报检、报验; | 5,000,000.00 | 4,782,938.09 | 4,768,295.93 | 0 | -131,200.98 |
| 运 营 公 司 | 子 公 司 | 仓储服务;货物装 卸服务;国际货运 代理;国内公路, 铁路货运代理经 纪服务 | 10,000,000.00 | 38,454,335.34 | 12,308,299.91 | 11,915,420.30 | 2,353,070.50 |

(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

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 3,255,201.00 | 3,403,168.89 | 6,658,369.89 | 23.52% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否 结 | 涉及 金额 | 是否 形成 预计 | 案件进展或执行 情况 | 临时公告 披露时 |
|--------|---------|----|---------|----------|----------------|---------------|-------------|
|--------|---------|----|---------|----------|----------------|---------------|-------------|

| | | | 案 | | 负债 | | 间 |
|--------------------|--------------------|---|---|--------------|----|--|------------|
| 西安国际陆港保税物流投资建设有限公司 | 西安师帅冷链物流有限公司 | 2020年3月30日,西安陆港以西安师帅未适当履行双方签订的租赁合同为由发起诉讼。 | 否 | 3,403,168.89 | 否 | 上述案件已于2021年6月23日进行了第二次庭审,在该次庭审中,西安师帅当庭提出其对西安国际陆港保税物流投资建设有限公司提供的证据真实性提出司法鉴定申请,现鉴定正在进行中。目前审理法院对该案的再次庭审的具体时间尚未确定。 | 2021年4月20日 |
| 西安师帅冷链物流有限公司 | 西安国际陆港保税物流投资建设有限公司 | 西安师帅以西安陆港未履行合同为由提起反诉 | 否 | 3,255,201.00 | 否 | 上述案件已于2021年6月23日进行了第二次庭审,在该次庭审中,西安师帅当庭提出其对西安国际陆港保税物流投资建设有限公司提供的证据真实性提出司法鉴定申请,现鉴定正在进行中。目前审理法院对该案的再次庭审的具体时间尚未确定。 | 2021年4月20日 |
| 总计 | - | - | - | 6,658,369.89 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述案件已于2021年6月23日进行了第二次庭审,在该次庭审中,西安师帅当庭提出其对西安国际陆港保税物流投资建设有限公司提供的证据真实性提出司法鉴定申请,现鉴定正在进行中。目前审理法院对该案的再次庭审的具体时间尚未确定。上述案件不会对公司未来经营产生重大影响。

(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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 10,000,000.00 | 3,080,000.00 |
| 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 | | |

(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 |
|--------|------------|-------------------------------|------------|--------|--------|
| - | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺 (土地占用需承担补偿损失, 详见详细情况) | 2016年9月23日 | - | 正在履行中 |
| - | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺 (土地使用权问题, 详见详细情况) | 2016年9月23日 | - | 正在履行中 |
| - | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年9月23日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2016年9月23日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年9月23日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 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 |
|-------|---------|--------|---------------|----------|--------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 6,249,597.41 | 4.59% | 银行贷款抵押 |
| 银行存款 | 其他非流动资产 | 质押 | 10,000,000.00 | 7.34% | 银行贷款质押 |
| 总计 | - | - | 16,249,597.41 | 11.93% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

1、公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订流动资金借款合同（借款编号：69042020280273）借款金额35,000,000.00元。此笔借款为抵押、保证借款，抵押物为公司编号为鲁[2016]青岛市黄岛区不动产权第0048634号、鲁[2016]青岛市黄岛区不动产权第0048636号的两块土地，保证人为师文桂、管美娟、天津师帅冷链物流有限公司。

2、公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订流动资金借款合同（借款编号：69042020280249）借款金额9,500,000.00元。此笔借款为质押借款，质押物为编号0079359、金额为10,000,000.00元的定期存单。

上述资产的抵押质押为日常经营业务，不影响公司经营情况。

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 | 8,039,350 | 34.95% | - | 8,039,350 | 34.95% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,335,647 | 27.55% | - | 6,335,647 | 27.55% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,960,650 | 65.05% | - | 14,960,650 | 65.05% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,108,798 | 61.34% | - | 14,108,798 | 61.34% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 23,000,000 | - | 0 | 23,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3 |

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 | 师文桂 | 17,505,556 | 0 | 17,505,556 | 76.11% | 13,129,168 | 4,376,388 | 0 | 0 |
| 2 | 管美娟 | 2,938,889 | 0 | 2,938,889 | 12.78% | 979,630 | 1,959,259 | 0 | 0 |
| 3 | 瀚利合伙 | 2,555,555 | 0 | 2,555,555 | 11.11% | 851,852 | 1,703,703 | 0 | 0 |
| 合计 | | 23,000,000 | 0 | 23,000,000 | 100% | 14,960,650 | 8,039,350 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东师文桂、管美娟系夫妻关系，股东师文桂直接持有公司 76.11%的股权，通过瀚利合伙间接持有公司 6.67%的股权，管美娟直接持有公司 12.78%的股权，通过瀚利合伙间接持有公司 4.44%的股权，二人合计持有公司 100%的股权。

2、公司控股股东及实际控制人师文桂和管美娟为青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）的合伙人。

除上述事项外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 师文桂 | 董事长 | 男 | 1973年8月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 殷雪增 | 董事、总经理 | 男 | 1985年2月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 高学军 | 董事 | 男 | 1965年5月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 宋文萍 | 董事、财务负责人、 董事会秘书 | 女 | 1979年8月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 陈美霜 | 董事 | 女 | 1987年3月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 刘成章 | 监事会主席 | 男 | 1973年2月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 郑克刚 | 监事 | 男 | 1976年12月 | 2020年5月12日 | 2023年5月11日 |
| 孙静 | 职工代表监事 | 女 | 1982年10月 | 2021年6月4日 | 2023年5月11日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

监事郑克刚是董事长师文桂的远房亲属,除此之外,公司董事、监事或高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 孙静 | - | 新任 | 职工代表监事 | 聘任 |
| 廉欣欣 | 职工代表监事 | 离任 | - | 辞职 |

(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

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数 | 期末被授予的限制性股票数 |
|----|----|----------|------|----------|------------|-----------|--------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|-----------|--------------|

| | | | | | | | |
|----|------------|---|---|---|----|---|---|
| | | | | | | 量 | 量 |
| 孙静 | 职工代表 监事 | 0 | | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

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：

孙静，女，1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京国际商务学院，本科学历。2009年-2019年就职于青岛凤凰岛运输有限公司，任人事经理；2019年至今就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任人事行政经理。

（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 | 12 | 13 |
| 生产人员 | 44 | 59 |
| 销售人员 | 12 | 15 |
| 技术人员 | 13 | 15 |
| 财务人员 | 7 | 7 |
| 行政人员 | 6 | 8 |
| 员工总计 | 94 | 117 |

（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 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | （三）、1 | 1,257,211.90 | 5,541,561.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | （三）、2 | 12,613,902.15 | 8,756,189.19 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | （三）、3 | 554,399.11 | 2,057,605.77 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | （三）、4 | 7,723,939.59 | 4,036,678.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （三）、5 | 129,363.17 | 4,549,177.82 |
| 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 | （三）、6 | 7,149,259.36 | 6,095,559.54 |
| 流动资产合计 | | 29,428,075.28 | 31,036,772.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | (三)、7 | 39,288,905.70 | 19,137,015.54 |
| 在建工程 | (三)、8 | 43,847,460.04 | 31,157,938.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (三)、9 | 6,174,901.01 | 6,249,597.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | (三)、10 | 224,828.24 | 180,033.41 |
| 其他非流动资产 | (三)、11 | 17,330,723.71 | 12,942,916.47 |
| 非流动资产合计 | | 106,866,818.70 | 69,667,501.45 |
| 资产总计 | | 136,294,893.98 | 100,704,273.91 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (三)、12 | 40,056,051.34 | 20,029,241.67 |
| 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 | (三)、13 | - | 3,720,000.00 |
| 应付账款 | (三)、14 | 22,020,579.93 | 7,798,376.04 |
| 预收款项 | (三)、15 | 37,028.27 | - |
| 合同负债 | | | |
| 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 | (三)、16 | 1,051,740.23 | 833,503.09 |
| 应交税费 | (三)、17 | 493,485.59 | 902,885.28 |
| 其他应付款 | (三)、18 | 26,697,276.89 | 20,233,921.99 |
| 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 | (三)、19 | 3,687,001.00 | 4,575,669.71 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 94,043,163.25 | 58,093,597.78 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (三)、20 | 9,470,000.00 | 9,470,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | (三)、21 | 671,373.13 | 671,373.13 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (三)、22 | 3,799,476.02 | 4,277,718.62 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,940,849.15 | 14,419,091.75 |
| 负债合计 | | 107,984,012.40 | 72,512,689.53 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | (三)、23 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三)、24 | 488,841.72 | 488,841.72 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三)、25 | 1,747,420.97 | 1,747,420.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三)、26 | 3,074,618.89 | 2,955,321.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 28,310,881.58 | 28,191,584.38 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 28,310,881.58 | 28,191,584.38 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 136,294,893.98 | 100,704,273.91 |

法定代表人: 师文桂 主管会计工作负责人: 宋文萍 会计机构负责人: 陈美霜

(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 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 100,684.55 | 1,639,246.89 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (十一)、1 | 4,571,301.07 | 6,468,546.16 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 335,698.97 | 253,379.49 |
| 其他应收款 | (十一)、2 | 43,474,908.01 | 19,371,724.94 |
| 其中: 应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 89,652.14 | 4,549,177.82 |
| 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 | | 73,130.39 | 1,027,476.84 |
| 流动资产合计 | | 48,645,375.13 | 33,309,552.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一)、3 | 30,854,593.05 | 30,854,593.05 |
| 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 | | 18,929,058.97 | 18,501,397.98 |
| 在建工程 | | 120,000.00 | 139,171.83 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,174,901.01 | 6,249,597.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 91,056.87 | 102,093.26 |
| 其他非流动资产 | | 10,130,000.00 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 66,299,609.90 | 65,846,853.53 |
| 资产总计 | | 114,944,985.03 | 99,156,405.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 40,056,051.34 | 20,029,241.67 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,667,910.51 | 1,621,584.69 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 679,425.36 | 698,565.59 |
| 应交税费 | | 242,591.13 | 751,480.30 |
| 其他应付款 | | 25,833,735.40 | 29,202,402.78 |
| 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 | | 3,093,401.50 | 4,575,669.71 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 71,573,115.24 | 56,878,944.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 9,470,000.00 | 9,470,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 671,373.13 | 671,373.13 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,799,476.02 | 4,277,718.62 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,940,849.15 | 14,419,091.75 |
| 负债合计 | | 85,513,964.39 | 71,298,036.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,343,434.77 | 1,343,434.77 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,747,420.97 | 1,747,420.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 3,340,164.90 | 1,767,513.44 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 29,431,020.64 | 27,858,369.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 114,944,985.03 | 99,156,405.67 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | （三）、27 | 34,273,580.82 | 25,732,441.30 |
| 其中：营业收入 | （三）、27 | 34,273,580.82 | 25,732,441.30 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 33,503,849.33 | 22,289,739.62 |
| 其中：营业成本 | (三)、27 | 27,700,100.77 | 17,433,370.20 |
| 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 | (三)、28 | 145,026.61 | 150,310.01 |
| 销售费用 | (三)、29 | 909,970.65 | 343,662.97 |
| 管理费用 | (三)、30 | 3,753,992.45 | 3,949,487.98 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | (三)、31 | 994,758.85 | 412,908.46 |
| 其中：利息费用 | (三)、31 | 1,134,860.70 | 322,816.06 |
| 利息收入 | (三)、31 | 200,000.02 | 21,233.99 |
| 加：其他收益 | (三)、32 | 512,709.44 | 52,433.57 |
| 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） | (三)、33 | -524,006.70 | 399,909.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 758,434.23 | 3,895,045.13 |
| 加：营业外收入 | (三)、34 | 149,220.46 | 3,923.90 |
| 减：营业外支出 | (三)、35 | 132,180.10 | 25,988.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 775,474.59 | 3,872,980.62 |

| | | | |
|------------------------------|--------|------------|--------------|
| 减：所得税费用 | (三)、36 | 656,177.39 | 811,327.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 119,297.20 | 3,061,652.66 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 119,297.20 | 3,061,652.66 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|------------|--------------|
| 收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 119,297.20 | 3,061,652.66 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 119,297.20 | 3,061,652.66 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.13 |

法定代表人：师文桂

主管会计工作负责人：宋文萍

会计机构负责人：陈美霜

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (十一)、4 | 20,403,799.63 | 17,392,005.88 |
| 减：营业成本 | (十一)、4 | 13,771,959.84 | 11,446,170.14 |
| 税金及附加 | | 129,461.97 | 109,453.59 |
| 销售费用 | | 787,599.23 | 343,662.97 |
| 管理费用 | | 2,699,207.81 | 2,970,954.50 |
| 研发费用 | | 0.00 | |
| 财务费用 | | 943,846.23 | 393,134.95 |
| 其中：利息费用 | | 1,125,808.04 | 322,816.06 |
| 利息收入 | | 192,300.18 | 3,545.13 |
| 加：其他收益 | | 111,467.31 | 51,660.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (十一)、5 | | 3,969,091.42 |
| 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） | | 44,145.60 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 105,064.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|--------------|--------------|
| 填列) | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,227,337.46 | 6,254,445.71 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 131,560.10 | 5,988.41 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,095,777.36 | 6,248,457.30 |
| 减：所得税费用 | | 523,125.90 | 599,949.61 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,572,651.46 | 5,648,507.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,572,651.46 | 5,648,507.69 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,572,651.46 | 5,648,507.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.25 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.25 |

(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 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 38,302,054.63 | 45,582,382.02 |
| 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 | (三)、37 | 3,410,526.76 | 38,976,893.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,712,581.39 | 84,559,275.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,906,976.18 | 22,276,151.54 |
| 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 | | 5,640,521.56 | 4,107,485.37 |
| 支付的各项税费 | | 1,362,021.67 | 2,086,926.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三)、37 | 9,954,248.06 | 44,058,250.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 32,863,767.47 | 72,528,814.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,848,813.92 | 12,030,461.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 12,680.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 12,680.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 | | 32,044,462.08 | 10,558,500.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,044,462.08 | 10,558,500.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,044,462.08 | -10,545,820.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,000,000.00 | 29,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 29,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,010,000.00 | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,078,701.91 | 160,575.97 |
| 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 | | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,088,701.91 | 19,160,575.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,911,298.09 | 10,339,424.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -26,222.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,284,350.07 | 11,797,842.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,541,561.97 | 1,012,684.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,257,211.90 | 12,810,527.49 |

法定代表人：师文桂 主管会计工作负责人：宋文萍 会计机构负责人：陈美霜

（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 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 16,850,884.11 | 30,556,707.40 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 23,950,253.91 | 60,972,867.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,801,138.02 | 91,529,574.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,779,288.27 | 15,206,204.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,964,730.61 | 3,283,802.30 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 1,088,071.40 | 1,128,162.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 45,922,955.69 | 75,973,645.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 57,755,045.97 | 95,591,814.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,953,907.95 | -4,062,240.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,500,535.80 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,500,535.80 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,500,535.80 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,000,000.00 | 29,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 29,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,010,000.00 | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,074,118.59 | 160,575.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,084,118.59 | 19,160,575.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,915,881.41 | 10,339,424.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -26,222.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,538,562.34 | 6,250,960.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,639,246.89 | 505,117.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 100,684.55 | 6,756,078.12 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、（一）、1 |
| 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:

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号--租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

青岛师帅冷链物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名青岛师帅物流有限公司、青岛师帅国际物流有限公司，2003年11月25日，经青岛市工商行政管理局批准成立，是由境内自然人师文桂、管美娟共同出资设立的有限责任公司，注册资本120.00万元，其中师文桂以货币出资80.00万元，占注册资本的66.67%，管美娟以货币出资40.00万元，占注册资本的33.33%。

2005年12月18日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由120.00万元增加至1,000.00万元，增加880.00万元中，其中师文桂出资590.00万，管美娟出资290万元；增资完成后，师文桂累计出资670.00万元，占注册资本的67.00%，管美娟累计出资330.00万元，占注册资本的33.00%。

2006年7月19日，公司股东会作出决议，同意管美娟转让10.00%的股权给王珊；于2006年7月19日，管美娟与王珊就本次股权转让签署《股权转让协议》。

2012年2月7日，公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由1,000.00万元增加至1,600.00万元，增加600.00万元由师文桂以货币出资，增资完成后，师文桂出资1,270.00万元，占注册资本的79.38%，管美娟出资230.00万元，占注册资本的14.37%，王珊出资100.00万元，占注册资本的6.25%。

2016年3月7日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由1,600.00万元增加至1,800.00万元，增加200.00万元注册资本由新股东青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）以200.00万元现金认缴。

2016年5月10日，公司召开股东会，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为青岛师帅冷链物流股份有限公司，并同意以经审计确认的截至2016年3月31日的净资产24,343,841.72元为依据，按1:0.94479747的折股比例取整数折合股本2,300万股，即公司注册资本2,300.00万元，余额1,343,841.72元计入资本公积。

2018年，公司股东师文桂通过全国中小企业股权转让平台购买股东王珊持有公司5.56%的股份，股数为1,277,778股。

完成变更后的股东结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股股数 | 持股比例（%） |
|----|----------------------|---------------|---------|
| 1 | 师文桂 | 17,505,556.00 | 76.11 |
| 2 | 管美娟 | 2,938,889.00 | 12.78 |
| 3 | 青岛瀚利财务管理企业 (有限合伙) | 2,555,555.00 | 11.11 |
| | 合计 | 23,000,000.00 | 100.00 |

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,300 万股，注册资本：人民币 2,300.00 万元，企业法人统一社会信用代码为：913702117569038672，注册地址：山东省青岛市黄岛区红石崖街道办事处金钱河路 158 号，法定代表人：师文桂。

经营范围：肉及肉制品、水产、酒、饮料、浓缩果汁、奶制品的进出口及销售；批发预包装食品（凭许可证经营）；仓储服务（危险品、违禁品除外）；冷藏服务（仅限氟利昂制冷）；货物装卸服务；国际货运代理；国内公路、铁路货运代理经纪服务；集装箱拼箱、拆箱；物流信息咨询服务；建筑机具租赁；纺织机械及配件加工；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的不得经营，法律、行政法规限制公司经营的，取得许可证后经营）；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司所处行业属于仓储及物流辅助服务业。

主要产品或提供的劳务：冷链仓储业务、装卸业务、代理运费、货代业务及普通货运。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

青岛安泽国际物流有限公司

西安师帅冷链物流有限公司

青岛博硕运输有限公司

天津师帅冷链物流股份有限公司

师帅（青岛）物流运营管理有限公司

报告期内，公司合并范围未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2.2 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

3.6.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

3.8 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

3.9 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预计信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确认组合依据 |
|---------|-----------|
| 应收账款组合1 | 应收外部客户 |
| 应收账款组合2 | 应收合并关联方客户 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或是提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预计信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确认组合依据 |
|--------------|-----------------------------|
| 其他应收款 组合1 | 除公司合并范围内应收关联方款项以外的其他应 收款 |
| 其他应收款 组合2 | 公司合并范围内应收关联方款项 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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失率，计算预期信用损失。

3.10 存货

存货的分类

存货分类为：库存商品。

发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

3.11 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

3.12 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3.13 固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20-30 | 3.00 | 4.85-3.23 |
| 机械设备 | 平均年限法 | 5-10 | 3.00 | 19.40-9.70 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5-10 | 3.00 | 19.40-9.70 |
| 管理用具及其他 | 平均年限法 | 5 | 3.00 | 19.40 |

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

3.14 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.15 借款费用

借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3.16 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50年 | 权证标注期限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

3.17 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为

基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.18 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3.19 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

3.20 股份支付

本公司的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。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

3.21 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客

户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

3.22 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.24 租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

3.25 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3.26 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益

及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 10%、25% |

其他说明：①增值税 6%业务：仓储业务、装卸业务；

②存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 青岛师帅冷链物流股份有限公司 | 25% |
| 青岛安泽国际物流有限公司 | 20% |
| 西安师帅冷链物流有限公司 | 20% |
| 青岛博硕运输有限公司 | 20% |
| 天津师帅冷链物流股份有限公司 | 20% |

4.2 税收优惠

1、根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期公司之子公司西安师帅冷链物流有限公司、青岛安泽国际物流有限公司、青岛博硕运输有限公司、天津师帅冷链物流有限公司、师帅（青岛）物流运营管理有限公司适用此项税收优惠。

2、根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称加计抵减政策）规定，允许生产、生活性服务业纳税人自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据财政部国家税务总局公告2019年第87号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（以下简称加计抵减15%政策）规定，允许生活性服务业纳税人自2019年10月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。本公司自2019年4月1日起享受增值税加计抵减10%税收优惠政策。

(三) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 0 | 300.00 |
| 银行存款 | 1,257,211.90 | 1,821,261.97 |
| 其他货币资金 | 0 | 3,720,000.00 |
| 合计 | 1,257,211.90 | 5,541,561.97 |

2、应收账款

2.1 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 12,418,494.80 | 9,131,770.64 |
| 1至2年 | 897,783.57 | 75,293.32 |
| 2至3年 | | 14,203.88 |
| 3至4年 | 17,963.88 | 3,760.00 |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 13,334,242.25 | 9,225,027.84 |
| 减：坏账准备 | 720,340.10 | 468,838.65 |
| 合计 | 12,613,902.15 | 8,756,189.19 |

2.2 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,334,242.25 | 100 | 720,340.10 | 5.4 | 12,613,902.15 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,334,242.25 | 100 | 720,340.10 | 5.4 | 12,613,902.15 |
| 合计 | 13,334,242.25 | 100 | 720,340.10 | 5.4 | 12,613,902.15 |

(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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,225,027.84 | 100.00 | 468,838.65 | 5.08 | 8,756,189.19 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,225,027.84 | 100.00 | 468,838.65 | 5.08 | 8,756,189.19 |
| 合计 | 9,225,027.84 | 100.00 | 468,838.65 | 5.08 | 8,756,189.19 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收账款组合1 | 13,334,242.25 | 720,340.10 | 5.4 |
| 应收账款组合2 | | | |
| 合计 | 13,334,242.25 | 720,340.10 | 5.4 |

应收账款组合 1：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年，下同） | 12,418,494.80 | 621,579.80 | 5 |
| 1-2年 | 897,783.57 | 89,778.36 | 10 |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | 17,963.88 | 8,981.94 | 50 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 13,334,242.25 | 720,340.10 | 5.40 |

2.3 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------------|------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款 坏账准备 | 468,838.65 | 468,838.65 | 251,501.45 | | | 720,340.10 |
| 合计 | 468,838.65 | 468,838.65 | 251,501.45 | | | 720,340.10 |

本期计提坏账准备金额 251,501.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 优合集团有限公司 | 1,034,520.21 | 7.76 | 51,726.01 |
| 陕西恒通果汁集团股份有限公司 | 842,035.37 | 6.31 | 72,092.63 |
| 青岛正通航运物流有限公司 | 774,171.63 | 5.81 | 38,708.58 |
| 阿果安娜果汁（咸阳）有限公司 | 518,854.39 | 3.89 | 25,942.72 |
| 青岛新协航国际物流有限公司 | 461,403.87 | 3.46 | 23,070.19 |
| 合计 | 3,630,985.47 | 27.23 | 211,540.14 |

3、预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 554,399.11 | 100.00% | 2,057,605.77 | 100.00% |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 554,399.11 | 100.00% | 2,057,605.77 | 100.00% |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 377,135.17 | 240,073.61 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 7,346,804.42 | 3,796,604.56 |
| 合计 | 7,723,939.59 | 4,036,678.17 |

4.1 应收利息

应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 377,135.17 | 240,073.61 |
| 合计 | 377,135.17 | 240,073.61 |

4.2 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 7,512,604.65 | 3,889,899.54 |
| 1至2年 | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 2至3年 | 100,000.00 | |
| 3至4年 | | 56,000.00 |
| 4至5年 | 4,000.00 | 56,000.00 |
| 5年以上 | 54,000.00 | 2,000.00 |
| 小计 | 7,870,604.65 | 4,047,899.54 |
| 减：坏账准备 | 523,800.23 | 251,294.98 |
| 合计 | 7,346,804.42 | 3,796,604.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----|------|-------|------|------|------|--------|-------|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | (%)) | | | | | (%)) | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,870,604.65 | 100.00 | 523,800.23 | 6.21 | 7,346,804.42 | 4,047,899.54 | 100.00 | 251,294.98 | 6.34 | 3,796,604.56 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,870,604.65 | 100.00 | 523,800.23 | 6.21 | 7,346,804.42 | 4,047,899.54 | 100.00 | 251,294.98 | 6.34 | 3,796,604.56 |
| 合计 | 7,870,604.65 | 100.00 | 523,800.23 | 6.21 | 7,346,804.42 | 4,047,899.54 | 100.00 | 251,294.98 | 6.34 | 3,796,604.56 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他应收款组合1 | 7,870,604.65 | 523,800.23 | 6.66% |
| 其他应收款组合2 | | | |
| 合计 | 7,870,604.65 | 523,800.23 | 6.66% |

(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) | |
| 上年年末余额 | 251,294.98 | | | 251,294.98 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --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 | 272,505.25 | | | 272,505.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 523,800.23 | | | 523,800.23 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 4,047,899.54 | | | 4,047,899.54 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 3,822,705.11 | | | 3,822,705.11 |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 7,870,604.65 | | | 7,870,604.65 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|--------|------|--------|-------|-------|------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|--|--|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 251,294.98 | 251,294.98 | 272,505.25 | | | 523,800.23 |
| 合计 | 251,294.98 | 251,294.98 | 272,505.25 | | | 523,800.23 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 6,290,338.00 | 4,018,000.00 |
| 往来款 | 1,580,266.65 | 29,899.54 |
| 合计 | 7,870,604.65 | 4,047,899.54 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|--------------|------|-----------------------|------------|
| 天津赛格海晶股份有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 37.06 | 75,000.00 |
| 青岛启泰物流有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 24.70 | 50,000.00 |
| 远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1年以内 | 17.29 | 35,000.00 |
| 山东中外运船务代理有限公司 | 押金 | 390,000.00 | 1年以内 | 9.63 | 19,500.00 |
| 漯河双汇物流运输有限公司 | 押金 | 300,000.00 | 2年以内 | 7.41 | 20,000.00 |
| 合计 | / | 3,890,000.00 | / | 96.09 | 199,500.00 |

5、存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----|------|------|------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | 准备 | | | 准备 | |
|------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| 库存商品 | 129,363.17 | 0.00 | 129,363.17 | 4,549,177.82 | 0.00 | 4,549,177.82 |
| 合计 | 129,363.17 | 0.00 | 129,363.17 | 4,549,177.82 | 0.00 | 4,549,177.82 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣及待认证进项税 | 6,914,942.22 | 4,757,540.44 |
| 待摊费用 | 234,317.14 | 1,338,019.10 |
| 合计 | 7,149,259.36 | 6,095,559.54 |

7、固定资产

7.1 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 39,288,905.70 | 19,137,015.54 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 39,288,905.70 | 19,137,015.54 |

7.2 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 管理用具及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 25,908,924.30 | 5,313,246.77 | 6,573,250.88 | 809,389.99 | 38,604,811.94 |
| (2) 本期增加金额 | 9,415,516.25 | 6,831,682.28 | 2,250,983.15 | 3,938,677.73 | 22,436,859.41 |
| — 购置 | 9,415,516.25 | 6,831,682.28 | 2,250,983.15 | 3,938,677.73 | 22,436,859.41 |
| — 其他 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| — 处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 35,324,440.55 | 12,144,929.0 | 8,824,234.03 | 4,748,067.72 | 61,041,671.35 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 5 | | | |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 10,658,427.48 | 3,294,813.80 | 4,853,100.54 | 661,454.58 | 19,467,796.40 |
| (2) 本期增加金额 | 1,381,009.60 | 405,734.98 | 401,189.09 | 97,035.58 | 2,284,969.25 |
| —计提 | 1,381,009.60 | 405,734.98 | 401,189.09 | 97,035.58 | 2,284,969.25 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 12,039,437.08 | 3,700,548.78 | 5,254,289.63 | 758,490.16 | 21,752,765.65 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 23,285,003.47 | 8,444,380.27 | 3,569,944.40 | 3,989,577.56 | 39,288,905.70 |
| (2) 上年年末账面价值 | 8,908,834.51 | 5,195,496.61 | 4,855,172.41 | 177,512.01 | 19,137,015.54 |

7.3 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 | 期末账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机械设备 | 3,577,155.31 | 732,521.91 | | 2,844,633.40 |
| 运输设备 | 3,394,194.69 | 695,055.64 | | 2,699,139.05 |
| 合计 | 6,971,350.00 | 1,427,577.55 | | 5,543,772.45 |

7.4 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| | | |

| | | |
|--------|--------------|--|
| 房屋及建筑物 | 8,908,834.51 | 青岛西海岸新区国土资源和房屋管理局 2017 年 12 月 28 日下发青西新土资房呈（2017）100 号文件《关于东黄复线隐患整治工程富源工业园区改线段、龙泉王家改线段土地使用权手续情况的报告》，报告如下：横穿本公司场区内的管道线段已符合土地置换条件，为支持公司发展，先行为本公司办理土地置换手续。公司仍在与当地政府部门协调办理土地置换，购买管道所占宗地。 |
|--------|--------------|--|

8、在建工程

8.1 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,847,460.04 | 31,157,938.62 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 43,847,460.04 | 31,157,938.62 |

8.2 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 |
| 软件 | 120,000.00 | | 120,000.00 | 139,171.83 | | 139,171.83 |
| 地面平整及室外改造项目 | | | | 1,262,000.00 | | 1,262,000.00 |
| 冰轮制冷设备项目 | 6,433,664.25 | | 6,433,664.25 | 5,865,522.43 | | 5,865,522.43 |
| 天津库自动化立体仓库设备项目 | 27,761,660.12 | | 27,761,660.12 | 16,482,195.34 | | 16,482,195.34 |
| 鑫鹏制冷设备项目 | | | | 2,761,061.93 | | 2,761,061.93 |
| 冷库建设项目 | 9,528,935.67 | | 9,528,935.67 | 4,647,987.09 | | 4,647,987.09 |
| 其他 | 3,200.00 | | 3,200.00 | | | |
| 合计 | 43,847,460.04 | | 43,847,460.04 | 31,157,938.62 | | 31,157,938.62 |

9、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,469,638.61 | 7,469,638.61 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 7,469,638.61 | 7,469,638.61 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,220,041.20 | 1,220,041.20 |
| (2) 本期增加金额 | 74,696.40 | 74,696.40 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 1,294,737.60 | 1,294,737.60 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 6,174,901.01 | 6,174,901.01 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,249,597.41 | 6,249,597.41 |

10、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 899,312.96 | 224,828.24 | 720,133.63 | 180,033.41 |
| 合计 | 899,312.96 | 224,828.24 | 720,133.63 | 180,033.41 |

11、其他非流动资产

| 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 |
| 仓储软件预付款 | | | | | | |

| | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 预付工程款 | 7,330,723.71 | 7,330,723.71 | 2,942,916.47 | 2,942,916.47 |
| 合计 | 17,330,723.71 | 17,330,723.71 | 12,942,916.47 | 12,942,916.47 |

12、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 短期借款利息 | 56,051.34 | 29,241.67 |
| 合计 | 40,056,051.34 | 20,029,241.67 |

13、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,720,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 3,720,000.00 |

14、应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 采购款 | 17,140,748.56 | 5,930,693.70 |
| 材料款 | | 17,715.75 |
| 运费 | 607,191.64 | 777,502.34 |
| 修理费 | 15,747.00 | 34,736.00 |
| 货代费用 | | 10,198.00 |
| 仓库租赁费 | 3,064,700.11 | 550,000.00 |
| 服务费 | 1,192,192.62 | |
| 报关服务费 | | 242,117.71 |
| 其他 | | 235,412.54 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 22,020,579.93 | 7,798,376.04 |
|----|---------------|--------------|

注：本期公司不存在期末账龄超过一年的重要应付账款。

15、预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------|
| 预收销售款 | 37,028.27 | 0.00 |
| 合计 | 37,028.27 | 0.00 |

16、应付职工薪酬

16.1 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 |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 833,503.09 | 5,935,470.64 | 5,717,233.50 | 1,051,740.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 364,532.34 | 364,532.34 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 833,503.09 | 6,300,002.98 | 6,081,765.84 | 1,051,740.23 |

16.2 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 | 833,503.09 | 5,354,511.90 | 5,135,674.76 | 1,052,340.23 |
| (2) 职工福利费 | | 235,595.27 | 235,595.27 | |
| (3) 社会保险费 | | 211,623.85 | 211,623.85 | |
| 其中：医疗保险费 | | 202,119.99 | 202,119.99 | |

| | | | | |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 工伤保险费 | | 8170.56 | 8170.56 | |
| 生育保险费 | | 1333.30 | 1333.30 | |
| (4) 住房公积金 | | 82,298.00 | 82,898.00 | -600.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 51,441.62 | 51,441.62 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 833,503.09 | 5,935,470.64 | 5,717,233.50 | 1,051,740.23 |

16.3 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 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 349,763.04 | 349,763.04 | |
| 失业保险费 | | 14,769.30 | 14,769.30 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 364,532.34 | 364,532.34 | |

17、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 52,580.96 | 114,114.89 |
| 企业所得税 | 360,378.62 | 697,201.55 |
| 城市维护建设税 | 3,680.66 | 8,494.61 |
| 房产税 | 36,224.31 | 36,224.31 |
| 土地使用税 | 16,005.72 | 16,005.72 |
| 个人所得税 | 11,937.04 | 11,400.45 |
| 教育费附加 | 1,577.43 | 6,067.57 |
| 其他税费 | 11,100.85 | 13,376.18 |
| 合计 | 493,485.59 | 902,885.28 |

18、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 | | |
| 其他应付款项 | 26,697,276.89 | 20,233,921.99 |
| 合计 | 26,697,276.89 | 20,233,921.99 |

其他应付款项

按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 押金 | 12,100.00 | 210,000.00 |
| 往来款 | 550,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他 | 26,134,412.98 | 22,821.99 |
| 代垫款 | 763.91 | 1,100.00 |
| 合计 | 26,697,276.89 | 20,233,921.99 |

19、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 1,427.95 | 12,758.78 |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,665,573.05 | 4,542,910.93 |
| 合计 | 3,687,001.00 | 4,575,669.71 |

20、长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 9,470,000.00 | 9,470,000.00 |
| 合计 | 9,470,000.00 | 9,470,000.00 |

21、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 671,373.13 | 671,373.13 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 671,373.13 | 671,373.13 |

22、递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|--------|------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|-----------|--------------|--|------------|--------------|------|
| 未实现售后租回损益 | 4,277,718.62 | | 478,242.60 | 3,799,476.02 | 融资租赁 |
| 合计 | 4,277,718.62 | | 478,242.60 | 3,799,476.02 | / |

23、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 23,000,000.00 | | | | | | 23,000,000.00 |

24、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 488,841.72 | | | 488,841.72 |
| 合计 | 488,841.72 | | | 488,841.72 |

25、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,747,420.97 | | | 1,747,420.97 |
| 合计 | 1,747,420.97 | | | 1,747,420.97 |

26、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 2,955,321.69 | 6,721,102.51 |
| 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 | 2,955,321.69 | 6,721,102.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 119,297.20 | 4,572,871.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 748,652.36 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 7,590,000.00 |
| 其他减少[注] | | |
| 期末未分配利润 | 3,074,618.89 | 2,955,321.69 |

27、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,164,618.98 | 23,910,152.71 | 23,134,043.16 | 16,777,051.25 |
| 仓储业务 | 10,022,111.86 | 12,221,640.71 | 8,371,280.52 | 4,783,636.30 |
| 装卸业务 | 12,258,137.04 | 5,252,102.03 | 3,711,381.90 | 2,650,456.55 |
| 代理运费及货代业务 | 2,685,883.71 | 1,596,513.35 | 4,105,420.22 | 3,607,662.27 |
| 运输收入 | 5,198,486.37 | 4,839,896.62 | 6,945,960.52 | 5,735,296.13 |
| 其他业务 | 4,108,961.84 | 3,789,948.06 | 2,598,398.14 | 656,318.95 |
| 贸易 | 3,619,839.73 | 3,668,325.07 | 2,557,159.20 | 630,253.37 |
| 其他 | 489,122.11 | 121,622.99 | 41238.94 | 26065.58 |
| 合计 | 34,273,580.82 | 27,700,100.77 | 25,732,441.30 | 17,433,370.20 |

28、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 16,493.73 | 41,309.35 |
| 教育费附加 | 7,068.76 | 29,506.68 |
| 地方水利基金 | 4,712.51 | 2,950.67 |
| 房产税 | 72,448.52 | 50,713.95 |
| 土地使用税 | 32,011.48 | 11,669.49 |
| 车船使用税 | 329.40 | 2,083.80 |
| 印花税 | 11,962.21 | 12,076.07 |
| 合计 | 145,026.61 | 150,310.01 |

29、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 706,670.78 | 299,099.06 |
| 差旅费 | 18,121.39 | 6,137.13 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 车辆使用费 | 68,903.00 | |
| 业务招待费 | 63,779.23 | 16,870.95 |
| 其他 | 116,275.48 | 21,555.83 |
| 合计 | 909,970.65 | 343,662.97 |

30、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,502,702.22 | 2,705,993.62 |
| 折旧费 | 112,682.16 | 75,408.53 |
| 修理费 | 2,808.00 | 3,378.00 |
| 无形资产摊销 | 8,011.20 | 9,785.07 |
| 业务招待费 | 444,624.77 | 271,446.39 |
| 差旅费 | 42,343.54 | 14,930.51 |
| 办公费 | 29,630.17 | 252,052.99 |
| 聘请中介机构费 | 94,339.62 | 229,304.72 |
| 会议费 | 11,212.45 | 8,712.45 |
| 租赁费 | 500,000.00 | |
| 车辆运营费 | 141,732.79 | 78,713.56 |
| 低值易耗品摊销 | 99,134.60 | 56,765.65 |
| 保险费 | 481.13 | 2,462.05 |
| 其他 | 275,983.38 | 242,996.49 |
| 合计 | 3,753,992.45 | 3,949,487.98 |

31、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息费用 | 1,134,860.70 | 322,816.06 |
| 减：利息收入 | 200,000.02 | 21,233.99 |
| 汇兑损益 | 42,348.80 | 64,098.48 |
| 其他 | 17,549.37 | 47,227.91 |
| 合计 | 994,758.85 | 412,908.46 |

32、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------|-----------|
| 政府补助 | | |
| 进项税加计抵减 | 512,709.44 | 52,433.57 |
| 代扣个人所得税手续费 | | |

| | | |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 512,709.44 | 52,433.57 |
|----|------------|-----------|

33、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失（损失以“-”号填列） | -251,501.45 | 305,944.96 |
| 其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列） | -272,505.25 | 93,964.92 |
| 合计 | -524,006.70 | 399,909.88 |

34、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 其他 | 149,220.46 | 3,923.90 | 149,220.46 |
| 合计 | 149,220.46 | 3,923.90 | 149,220.46 |

35、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 5,988.41 | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 132,180.10 | 20,000.00 | 132,180.10 |
| 合计 | 132,180.10 | 25,988.41 | 132,180.10 |

36、所得税费用

36.1 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 700,972.22 | 718,146.91 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税费用 | -44,794.83 | 93,181.05 |
| 合计 | 656,177.39 | 811,327.96 |

36.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额 | 775,474.59 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 193,868.65 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 527,959.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -65,650.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 额外可扣除费用的影响 | |
| 所得税费用 | 656,177.39 |

37、现金流量表项目

37.1 收到的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 | 12,528.63 | 21,233.99 |
| 备用金及员工借款 | 510,578.53 | 1,969,424.78 |
| 往来款 | 2,296,118.62 | 33,498,182.45 |
| 保证金及押金 | 421,174.50 | 1,434,037.26 |
| 其他 | 170,126.48 | 2,054,015.39 |
| 合计 | 3,410,526.76 | 38,976,893.87 |

37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 费用支出 | 2,255,930.20 | 5,374,147.94 |
| 备用金及借款 | 2,400,424.15 | 1,978,134.00 |
| 银行手续费 | 58,461.81 | 13,916.78 |
| 往来款 | 3,186,762.00 | 33,244,573.07 |
| 保证金及押金 | 2,052,669.90 | 856,247.00 |
| 其他 | | 3,447,479.00 |
| 合计 | 9,954,248.06 | 44,058,250.79 |

38、现金流量表补充资料

38.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 119,297.20 | 3,061,652.66 |
| 加：信用减值损失 | 524,006.70 | -399,909.88 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 2,284,969.25 | 1,029,222.37 |
| 无形资产摊销 | 8,011.20 | 95,685.39 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 25,988.41 |
| 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） | 994,758.85 | 412,908.46 |
| 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） | -44,794.83 | 93,181.05 |
| 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） | 4,419,814.65 | 46,291.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,095,467.54 | 5,744,546.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 7,638,218.44 | 1,920,895.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,848,813.92 | 12,030,461.68 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,257,211.90 | 12,810,527.49 |
| 减：现金的期初余额 | 5,541,561.97 | 1,012,684.73 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,284,350.07 | 11,797,842.76 |

38.2 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,257,211.90 | 1,821,561.97 |
| 其中：库存现金 | | 300.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,257,211.09 | 1,821,261.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,257,211.09 | 1,821,561.97 |

39、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------------|---------------|------|
| 货币资金 | | |
| 无形资产[注1] | 6,249,597.41 | 借款抵押 |
| 其他非流动资产[注2] | 10,000,000.00 | 借款质押 |
| 合计 | 16,249,597.41 | / |

注 1：公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订流动资金借款合同（借款编号：69042021280273），借款金额 35,000,000.00 元。此笔借款为抵押、保证借款，抵押物为公司编号为鲁[2016]青岛市黄岛区不动产权第 0048634 号、鲁[2016]青岛市黄岛区不动产权第 0048636 号的两块土地，保证人为师文桂、管美娟、天津师帅冷链物流有限公司。

注 2：公司本期与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订流动资金借款合同（借款编号：69042020280249），借款金额 9,500,000.00 元。此笔借款为质押借款，质押物为编号 0079359、金额为 10,000,000.00 元的定期存单。

40、外币货币性项目

外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | 2.71 | 6.4612 | 17.51 |
| 其中：美元 | 2.71 | 6.4612 | 17.51 |

(四) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本报告期无其他合并范围变动

(五) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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 | |
| 青岛安泽国际物流有限公司 | 青岛 | 青岛 | 仓储 | 100.00 | | 设立 |
| 西安师帅冷链物流有限公司 | 西安 | 西安 | 仓储 | | 100.00 | 设立 |
| 青岛博硕运输有限公司 | 青岛 | 青岛 | 运输 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 天津师帅冷链物流有限公司 | 天津 | 天津 | 仓储 | 100.00 | | 设立 |
| 师帅(青岛)物流运营管理有限公司 | 青岛 | 青岛 | 仓储 | 100.00 | | 新设 |

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 身份证号码 | 与本公司关系 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------|--------------------|------------|---------|----------|
| 师文桂 | 37022319730821**** | 股东、实际控制人之一 | 82.78 | 82.78 |

| | | | | |
|-----|------------------------|----------------|-------|-------|
| 管美娟 | 37022319660822 **** | 股东、实际控制 人之一 | 17.22 | 17.22 |
|-----|------------------------|----------------|-------|-------|

其他说明：自然人股东师文桂持有青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）60.00%股份，自然人股东管美娟持有青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）40.00%股份，师文桂与管美娟为夫妻关系，二者直接和间接持有公司股份 100.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（五）、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司本报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|------------------|
| 青岛师帅贸易有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 青岛浩然路桥工程有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 青岛浩然园林绿化有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 烟台三合果蔬有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 烟台正中果蔬有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 青岛凤凰山泉水务有限公司 | 与其关系密切的家庭成员控制的企业 |

5、关联交易情况

5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 青岛浩然路桥工程有限公司 | 提供劳务 | 3,080,000.00 | 1,340,000.00 |

5.2 关联担保情况

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 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 师文桂、管美娟 | 40,000,000.00 | 2021-05-06 | 2024-05-06 | 否 |

6、关联方应收应付款项

6.1 应收项目

师帅冷链本期不存在关联方应收项目。

6.2 应付项目

师帅冷链本期不存在关联方应付项目。

6.3 关联方资金占用

师帅冷链本期不存在关联方资金占用

(七) 股份支付

本报告期内无股份支付。

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

子公司西安师帅冷链物流有限公司于 2017 年 1 月 3 日与西安陆港保税物流投资建设有限公司签订冷库租赁合同，租赁冷库位于西安国际港务区西安综合保税区内，租赁面积 9,892.45 m²，租赁期限 5 年，自 2016 年 11 月 15 日起至 2021 年 11 月 11 日止。因冷库达不到西安师帅冷链物流有限公司要求的仓储条件，所以该冷库一直未进行交付。经多次协商未果，西安陆港保税物流投资建设有限公司于 2020 年向西安市灞桥区人民法院提起诉讼，案

号为《（2020）陕 0111 民初 2971 号》，西安师帅冷链物流有限公司提起反诉，该案已于 2020 年 12 月 31 日前进行了第一次庭审，但因西安陆港保税物流投资建设有限公司当庭提出申请延期审理。案件已于 2021 年 6 月 23 日进行了第二次庭审，在该次庭审中，西安师帅当庭提出其对西安国际陆港保税物流投资建设有限公司提供的证据真实性提出司法鉴定申请，现鉴定正在进行中。目前审理法院对该案的再次庭审的具体时间尚未确定。

2.2 其他或有负债

本公司无需要披露的其他重要或有负债。

（九）资产负债表日后事项

重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（十）其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（十一）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1.1 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,750,077.27 | 6,750,077.27 |
| 1 至 2 年 | 62,191.95 | 62,191.95 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 4,859,147.63 | 6,812,269.22 |
| 减：坏账准备 | 287,846.56 | 343,723.06 |
| 合计 | 4,571,301.07 | 6,468,546.16 |

1.2 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,859,147.63 | 100.00 | 287,846.56 | 5.92 | 4,571,301.07 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,859,147.63 | 100.00 | 287,846.56 | 5.92 | 4,571,301.07 |
| 合计 | 4,859,147.63 | 100.00 | 287,846.56 | 5.92 | 4,571,301.07 |

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,812,269.22 | 100.00 | 343,723.06 | 5.05 | 6,468,546.16 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,812,269.22 | 100.00 | 343,723.06 | 5.05 | 6,468,546.16 |
| 合计 | 6,812,269.22 | 100.00 | 343,723.06 | 5.05 | 6,468,546.16 |

按组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收账款组合1 | 4,859,147.63 | 287,846.56 | 5.92 |
| 应收账款组合2 | | | |
| 合计 | 4,859,147.63 | 287,846.56 | 5.92 |

1.3 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------------|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 343,723.06 | 343,723.06 | | 55,876.50 | | 287,846.56 |
| 合计 | 343,723.06 | 343,723.06 | | 55,876.50 | | 287,846.56 |

1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西恒通果汁集团股份有限公司 | 613,597.32 | 12.63 | 60,670.73 |
| 烟台北方安德利果汁股份有限公司 | 254,722.00 | 5.24 | 12,736.10 |
| 青岛中外运联丰国际物流有限公司 | 213,610.28 | 4.40 | 10,680.51 |
| 祁县恒兴果汁有限公司 | 210,320.19 | 4.33 | 10,516.01 |
| 国投中鲁果汁股份有限公司 | 180,425.46 | 3.71 | 9,021.27 |
| 合计 | 1,472,675.25 | 30.31 | 103,624.63 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 401,583.84 | 215,624.94 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 43,073,324.17 | 19,156,100.00 |
| 合计 | 43,474,908.01 | 19,371,724.94 |

2.1 应收利息

应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 401,583.84 | 215,624.94 |
| 合计 | 401,583.84 | 215,624.94 |

2.2 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 43,141,705.07 | 19,212,750.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | 4,000.00 | 6,000.00 |
| 5年以上 | 4,000.00 | 2,000.00 |
| 小计 | 43,149,705.07 | 19,220,750.00 |
| 减：坏账准备 | 76,380.90 | 64,650.00 |
| 合计 | 43,073,324.17 | 19,156,100.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 43,149,705.07 | 100.00 | 76,380.90 | 0.18 | 43,073,324.17 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 43,149,705.07 | 100.00 | 76,380.90 | 0.18 | 43,073,324.17 |
| 合计 | 43,149,705.07 | 100.00 | 76,380.90 | 0.18 | 43,073,324.17 |

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 19,220,750.00 | 100.00 | 64,650.00 | 0.34 | 19,156,100.00 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,220,750.00 | 100.00 | 64,650.00 | 0.34 | 19,156,100.00 |
| 合计 | 19,220,750.00 | 100.00 | 64,650.00 | 0.34 | 19,156,100.00 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 64,650.00 | 64,650.00 | 11,730.90 | | | 76,380.90 |
| 合计 | 64,650.00 | 64,650.00 | 11,730.90 | | | 76,380.90 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 41,758,087.07 | 18,055,750.00 |
| 保证金及押金 | 1,391,618.00 | 1,165,000.00 |
| 合计 | 43,149,705.07 | 19,220,750.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|---------------|------|----------------------|-----------|
| 天津师帅冷链物流有限公司 | 往来款 | 30,976,582.89 | 1年以内 | 71.79% | |
| 师帅(青岛)物流运营管理有限公司 | 往来款 | 10,781,504.18 | 1年以内 | 24.99% | |
| 远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司 | 保证金 | 700,000.00 | 1年以内 | 1.62% | 35,000.00 |
| 山东中外运船务代理有限公司 | 押金 | 531,000.00 | 1年以内 | 1.23% | 26,550.00 |
| 振华国际船务代理(青岛)有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.23% | 5,000.00 |
| 合计 | / | 43,089,087.07 | / | 99.86% | 66,550.00 |

3、长期股权投资

| 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 | 30,854,593.05 | | 30,854,593.05 | 30,854,593.05 | | 30,854,593.05 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 对联营、合营企业投资 | | | | | |
| 合计 | 30,854,593.05 | | 30,854,593.05 | 30,854,593.05 | 30,854,593.05 |

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 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 青岛安泽国际物流有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 青岛博硕运输有限公司 | 5,854,593.05 | | | 5,854,593.05 | | |
| 天津师帅冷链物流有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 师帅（青岛）物流运营管理有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 30,854,593.05 | | | 30,854,593.05 | | |

4、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 | 15,667,984.77 | 9,325,072.79 | 31,660,793.82 | 20,258,407.78 |
| 仓储业务 | 6,391,382.74 | 4,356,279.11 | 16,107,525.00 | 10,722,996.18 |
| 装卸业务 | 6,754,237.23 | 3,284,910.19 | 8,675,015.08 | 5,327,370.15 |
| 代理运费及货代业务 | 2,522,364.80 | 1,683,883.49 | 6,878,253.74 | 4,208,041.45 |
| 其他业务 | 4,735,814.86 | 4,446,887.05 | 10,869,783.28 | 11,256,539.87 |
| 贸易 | 4,735,814.86 | 4,446,887.05 | 10,869,783.28 | 11,256,539.87 |
| 合计 | 20,403,799.63 | 13,771,959.84 | 42,530,577.10 | 31,514,947.65 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|--------------|
| 理财收益 | | |
| 股利分配 | | 3,969,091.42 |
| 票据贴现利息 | | -39,511.92 |
| 合计 | 0 | 3,929,579.50 |

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | 0 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 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期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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、合同资产减值准备转回 | | |
| 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 | 17,040.36 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 17,040.36 | |

| | | |
|---------------|-----------|--|
| 所得税影响额 | 4,260.09 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 12,780.27 | |

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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 0.42 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.36 | 0.004 | 0.004 |

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：

公司董事会秘书办公室。