

证券代码：831924

证券简称：海天物联

主办券商：华融证券



海天物联

NEEQ：831924

山东海天物联股份有限公司

Shandong Haitian Linkall Co.,Ltd



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人韩逢庆、主管会计工作负责人邱振华及会计机构负责人（会计主管人员）邱振华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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
存货管理风险	公司的经营模式为根据下游客户的需求向上游供应商采购钢管产品。随着下游客户对服务要求不断提高，公司需要及时、保质、保量的将产品送到客户指定地点。为此，公司必须对各种钢管产品保持一定的库存量，以便及时响应客户需求，并及时将产品送到指定地点。
应收账款风险	公司应收账款数额较大，但公司服务的用户多为中石化、中海油及地方炼化龙头企业，虽然应收账款数额较大，但回款有保证。
办公场所、仓库租赁风险	公司目前使用的办公场所、仓库均系租赁取得。其中，租赁的山东宝鲁金属材料有限公司用于办公的房产、租赁的烟台仓库，未取得房屋所有权证，不排除租赁的房产有被认定为违章建筑或存在产权纠纷的风险。如出现上述情况，将导致租赁协议无法履行，从而对公司正常经营产生一定影响。针对上述风险，实际控制人、控股股东韩逢庆出具承诺：如因租赁房屋未取得房屋产权证而导致出租方无法继续履行与公司签署的租赁合同，韩逢庆将承担公司因搬迁造成的损失。
实际控制人控制风险	公司控股股东和实际控制人为韩逢庆，尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股

	东的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、监事制度等各项管理制度，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是，公司实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司发展战略、经营管理和人事任免等决策，有可能损害公司和中小股东利益。
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
海天物联、股份公司、公司、本公司	指	山东海天物联股份有限公司
子公司、东营海恒	指	东营海恒供应链管理有限公司
《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》
《公司章程》	指	《山东海天物联股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东海天物联股份有限公司股东大会
董事会	指	山东海天物联股份有限公司董事会
监事会	指	山东海天物联股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
券商、主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东海天物联股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Haitian Linkall Co.,Ltd
证券简称	海天物联
证券代码	831924
法定代表人	韩逢庆

二、 联系方式

董事会秘书	张西平
联系地址	济南市历城区花园路 84 号振邦大厦 12 层
电话	0531-55690032
传真	0531-55690032
电子邮箱	sdhtgg2011@163.com
公司网址	www.sdhtwl.com
办公地址	济南市历城区花园路 84 号振邦大厦 12 层
邮政编码	250000
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 4 月 8 日
挂牌时间	2015 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-金属及金属矿批发（F5164）
主要业务	无缝钢管的销售及物流配送服务
主要产品与服务项目	无缝钢管的销售及物流配送服务，通过向用户提供高效、专业化的无缝钢管物流配送服务，提升用户体验，满足用户个性化需求。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,250,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩逢庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩逢庆），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	913701057489762655	否
注册地址	山东省济南市天桥区梁府庄9号	否
注册资本（元）	50,250,001.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华融证券

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	177,714,876.25	197,695,021.34	-10.11%
毛利率%	4.62%	5.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,356,001.66	3,088,456.42	-56.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,092,463.99	3,086,932.15	-64.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.46%	6.20%	-
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）	1.98%	6.19%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,136,685.74	129,573,320.52	52.91%
负债总计	142,485,797.63	74,930,066.03	90.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,650,888.11	54,643,254.49	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.09	1.83%
资产负债率%（母公司）	71.91%	57.83%	-
资产负债率%（合并）	71.91%	57.83%	-
流动比率	1.38	1.70	-
利息保障倍数	2.06	2.82	-

(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	-104,170.00	-1,571,540.56	93.37%
应收账款周转率	4.33	5.37	-
存货周转率	2.71	3.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.91%	37.62%	-
营业收入增长率%	-10.11%	65.02%	-
净利润增长率%	-56.09%	77.47%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司是服务于能源行业生产资料供应链管理的现代化物流企业，主要服务于石油、化工等行业用户，通过向用户提供高效、专业化的无缝钢管物流配送服务，满足用户个性化需求。公司的发展理念是“服务品牌化，模式电商化”，主要采取的商业模式为“订单汇集+统一配送+现场服务”，通过自身强大、高效的物流配送体系提升用户体验，满足用户个性化需求。公司商业模式具体体现在如下几个方面：

1、订单汇集

公司深度参与用户的供应链管理，及时、准确汇集用户订单，并通过整合优化社会资源，从而为用户提供最优解决方案。公司向大型钢厂集中采购，既保证产品质量，又获得采购优势，在提高公司行业声誉的同时，公司价值也得以大大提升。

2、统一配送

公司在烟台、上海、天津、江阴等多地设立了区域配送中心，通过公司物流中心的统一调配，确保订单产品安全、高效、及时地送达用户；而且，公司通过自主开发的软件系统，实现了保供产品物流配送全过程的实时动态监控，保证了产品配送的安全性。

另外，公司以现有配送中心为核心，已形成多个区域乃至全国性的物流配送网络，可及时调配各类产品资源，满足用户多种需求。

3、现场服务

公司实行项目管理制，根据工程项目规模、地域分布及保供要求等特点，在做好配送工作的同时，派出服务团队驻扎项目现场，通过即时跟踪项目进度，采集用户最新需求信息，确保产品供应，为工程项目提供全过程服务。现场服务既保证了公司对用户需求的快速反应，又进一步搭建和强化了公司的服务网络，有利于巩固和拓展客户资源，有利于提升企业形象。

报告期内公司的商业模式没有重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（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	17,333,129.66	8.75%	11,821,513.80	9.12%	46.62%
应收账款	54,817,107.62	27.67%	27,257,532.35	21.04%	101.11%
应收款项融资	7,110,000.00	3.59%	2,080,303.94	1.61%	241.78%
预付款项	40,267,153.26	20.32%	30,878,659.58	23.83%	30.40%
其他应收款	2,324,103.69	1.17%	2,193,352.48	1.69%	5.96%
存货	74,161,983.00	37.43%	50,760,530.84	39.18%	46.10%
固定资产	1,670,446.06	0.84%	1,793,705.56	1.38%	-6.87%
无形资产	40,360.46	0.02%	61,433.53	0.05%	-34.30%
短期借款	50,800,000.00	25.64%	56,000,000.00	43.22%	-9.29%
应付票据	9,250,000.00	4.67%	1,000,000.00	0.77%	825.00%
应付账款	32,715,673.39	16.51%	2,652,106.15	2.05%	1,133.57%
合同负债	6,580,715.73	3.32%	8,778,355.73	6.77%	-25.03%
其他应付款	41,494,039.90	20.94%	3,914,219.83	3.02%	960.08%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金是 1733.31 万元，比上年期末增长 46.62%。主要原因：报告期内存出银行承兑保证金和保函保证金的数额比上年期末有所增加，使得本科目中核算的“其他货币资金”增长幅度较大，从而造成货币资金项目比上年期末出现较大变动。

2、应收账款

报告期末，应收账款金额是 5481.71 万元，比上年期末增长 101.11%。主要原因是报告期内公司承接的天津石化等三个项目结算金额较大，占应收账款总额的 50.48%，截止报告期末未到回款期限，因此造成应收账款期末余额较大。

3、预付账款

报告期末，预付账款金额是 4026.72 万元，比上年期末增长 30.40%。主要原因是公司为锁定钢材价格，保证对客户的保供工作，向钢厂提前支付定金及货款，造成预付款项较大幅度的增加。

4、存货

报告期末，存货金额 7416.19 万元，较上年期末增加 46.10%。主要原因是报告期内由于中石化、中海油等项目的供货周期较长，存在部分未结算的发出商品，从而造成存货总金额出现增加。

5、应付票据

报告期末，应付票据金额是 925 万元，较上年期末增长 825.00%。主要原因是报告期内我公司对部分钢厂的付款部分采取办理银行电子承兑的结算方式，结算金额约 800 万元，因此造成上涨幅度较大。

6、应付账款

报告期末，应付账款金额是 3271.57 万元，较上年期末增长 1133.57%。主要原因是截止报告期末因为业务流程未执行完成，使得部分供应商的货款及运费等款项未结算，从而造成期末应付账款余额较大。

7、其他应付款

报告期末，其他应付款金额是 4149.40 万元，较上年期末增长 960.08%。主要原因是报告期内为促进公司业务的发展，以提供充足的资金支持，向股东及关联企业借款约 4082 万元，因此造成本科目大幅度增长。

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	177,714,876.25	100.00%	197,695,021.34	100.00%	-10.11%
营业成本	169,501,506.42	95.38%	186,124,262.23	94.15%	-8.93%
毛利率	4.62%	-	5.85%	-	-
销售费用	2,333,509.64	1.31%	3,128,284.73	1.56%	-25.41%
管理费用	2,347,986.64	1.32%	2,309,888.93	1.17%	1.65%
财务费用	1,942,457.92	1.09%	1,809,284.19	0.9%	7.36%
投资收益	5,383.54	0.00%	3,306.79	0.002%	62.80%
营业利润	1,456,618.65	0.82%	4,115,909.53	2.08%	-64.61%
营业外收入	351,383.56	0.20%	2,032.36	0.001%	17,189.43%
净利润	1,356,001.66	0.76%	3,088,456.42	1.56%	-56.09%
经营活动产生的现金流量净额	-104,170.00	-	-1,571,540.56	-	93.37%
投资活动产生的现金流量净额	1,817,567.73	-	-226,507.33	-	902.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,913,458.15	-	1,450,672.24	-	-576.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入金额是 17771.49 万元，上年同期是 19769.50 万元，同比下降 10.11%。2022 年上半年，全国多地爆发新冠疫情，造成钢材供货紧张，物流运输中断，对公司经营造成很大困难，从而导致报告期内营业收入下降。

2、销售费用

报告期内，销售费用金额 233.35 万元，上年同期 312.83 万元，下降幅度 25.41%。主要原因是因新冠疫情影响销售业绩，同时使装卸费减少 31.26%，吊装费减少 59.07%。因此造成本科目出现下降。

3、营业外收入

报告期内，营业外收入是 35.14 万元，上年同期是 0.20 万元，增长幅度较大。主要原因是报告期内公司收到财政局发放的融资费用财政补贴 30 万元，以及商务局发放的促产发展金 5 万元。

4、净利润

报告期内，净利润金额是 135.60 万元，上年同期是 308.85 万元，同比下降 56.09%。2022 年上半年，由于新冠疫情影响，公司营业收入减少，毛利率下降，管理费用及财务费用均出现上涨，因此造成净利润下降。

5、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额是-10.42 万元，较上年同期变动幅度较大。主要原因是：其一，报告期内，由于新冠疫情的影响，销售收入受到影响，直接影响“销售商品、提供劳务收到的现金”项目较上年同期下降 15.54%；其二，由于销售收入下降，销售利润减少，造成“支付的各项税费”金额下降 41.56%；其三，“收到的其他与经营活动有关的现金”项目比上年同期增长 23.63%。因此，

造成经营活动产生的现金流量净额出现较大变动。

6、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金净流量是 181.76 万元，较上年同期增长幅度较大。主要原因：其一，报告期内公司新增固定资产 17.78 万元，比上年同期下降 22.63%；其二，报告期内“收回投资所收到的现金”比上年同期增长 453.33%；因此造成投资活动产生的现金流量净额变动幅度较大

7、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额市-691.35 万元，较上年变化幅度较大。主要原因是，其一，报告期内，因业务发展的需要，公司银行借款金额较大，使得“取得借款收到的现金”较上年同期出现大幅度上浮；其二，因报告期银行借款的增加，银行贷款利息比上年同期增长 10.59%，使得“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”项目较上年同期出现上浮；因此造成筹资活动产生的现金流量净额变动幅度较大。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	351,383.56
非经常性损益合计	351,383.56
所得税影响数	87,845.89
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	263,537.67

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	14,083,416.09	3,128,284.73	12,319,464.35	2,532,724.99
营业成本	175,169,130.87	186,124,262.23	102,593,322.04	112,380,061.40

（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

公司 2021 年 1-6 月运输费、加工费计入销售费用，涉及金额 10,955,131.36 元，需要将该费用计入营业成本中。调整后，2021 年 1-6 月，销售费用为 3,128,284.73 元，营业成本为 186,124,262.23 元。

公司 2020 年 1-6 月运输费、加工费计入销售费用，涉及金额 9,786,739.36 元，需要将该费用计入营业成本中。调整后，2020 年 1-6 月，销售费用为 2,5632,724.99 元，营业成本为 112,380,061.40 元。

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
东营海恒供应链管理有限公司	子公司	金属材料销售	2,000,000.00	0	0	0	0

(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

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东宝鲁金属材料有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00	0.00	2021年7月8日	2022年4月13日	连带	是	已事前及时履行
2	韩逢庆	9,800,000.00	9,800,000.00	0.00	2021年8月3日	2022年4月13日	连带	是	已事前及时履行
3	韩逢庆	3,800,000.00	3,800,000.00	0.00	2021年9月14日	2022年6月24日	连带	是	已事前及时履行
4	山东宝鲁金属材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022年6月6日	2026年6月5日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	38,200,000.00	38,200,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	38,200,000.00	5,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司对被担保人的履约能力、偿债能力有充分的了解，其财务风险处于可控的范围之内，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

目前公司对关联方公司的担保未发生异常，公司未承担相关担保责任，担保合同正常履行中。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,870,000.00	122,375,650.12
4. 其他		

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	20,000,000.00	15,700,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司股东向公司提供借款，有利于解决公司经营过程中对资金的需求问题。
2、公司为关联方山东宝鲁金属材料有限公司提供担保，是基于关联方公司长期对公司融资提供担保及资金支持，对双方互惠互利，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。

(六) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-049	银行理财产品	在不超过人民币2000万元额度内滚动投资	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000.00	0.00	不存在
合计	-	10,000.00	0.00	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司运用闲置资金进行适当的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率和效益，进一步提高公司整体效益，符合全体股东的利益。

（七） 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	同业竞争承诺	2015年2月6日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年2月6日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年2月6日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司的控股股东、实际控制人保证不利用控股股东、实际控制人的地位，通过公司将资金、资产或其他资源直接或间接地提供给本人或本人控制的其他企业使用。

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	18,917,923	37.65%	0	18,917,923	37.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	946,029	1.88%	0	946,029	1.88%	
	董事、监事、高管	1,334,456	2.66%	0	1,334,456	2.66%	
	核心员工	333,446	0.66%	0	333,446	0.66%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,332,078	62.35%	0	31,332,078	62.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,002,375	53.74%	0	27,002,375	53.74%	
	董事、监事、高管	4,329,703	8.62%	0	4,329,703	8.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,250,001	-	0	50,250,001	-	
普通股股东人数							17

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	韩逢庆	27,948,404	0	27,948,404	55.62%	27,002,375	946,029	0	0
2	张华萍	8,427,412	0	8,427,412	16.77%		8,427,412	0	0
3	韩逢勇	2,929,017	0	2,929,017	5.83%	2,196,763	732,254	0	0
4	杜经梅	2,590,520	0	2,590,520	5.16%		2,590,520	0	0
5	崔伟峰	1,740,394	0	1,740,394	3.46%		1,740,394	0	0
6	华融证券股份有限公司	1,305,296	0	1,305,296	2.60%		1,305,296	0	0
7	赛强	1,043,849	0	1,043,849	2.08%		1,043,849	0	0
8	孙高升	918,758	0	918,758	1.83%	689,068	229,690	0	0
9	光大证	870,197	0	870,197	1.73%		870,197	0	0

	券股份 有限公司								
10	邱振华	553,495	0	553,495	1.10%	495,072	58,423	0	0
	合计	48,327,342	-	48,327,342	96.17%	30,383,278	17,944,064	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：韩逢庆与张华萍为夫妻关系，韩逢庆与韩逢勇为兄弟关系。除上述股东外，其余股东之间不存在关联关系。									

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
韩逢庆	董事长	男	1969年9月	2020年9月25日	2023年9月24日
韩逢勇	董事、总经理	男	1968年3月	2020年9月25日	2023年9月24日
宋佩	董事	男	1971年6月	2020年9月25日	2023年9月24日
赵伟	董事	男	1979年10月	2020年9月25日	2023年9月24日
张西平	董事、董事会秘书	男	1979年10月	2020年9月25日	2023年9月24日
卢宁	监事会主席	女	1983年9月	2020年9月25日	2023年9月24日
陶国盛	监事	男	1985年8月	2020年9月25日	2023年9月24日
吕晓琳	监事	女	1986年1月	2020年9月25日	2023年9月24日
孙高升	副总经理	男	1987年5月	2020年9月25日	2023年9月24日
郝强	副总经理	男	1984年2月	2020年9月25日	2023年9月24日
邱振华	财务总监	女	1980年12月	2020年9月25日	2023年9月24日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长韩逢庆，为公司控股股东、实际控制人；董事长韩逢庆与董事、总经理韩逢勇为兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
业务人员	18	19

财务人员	2	2
员工总计	27	28

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	17,333,129.66	11,821,513.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	54,817,107.62	27,257,532.35
应收款项融资	六、4	7,110,000.00	2,080,303.94
预付款项	六、5	40,267,153.26	30,878,659.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,324,103.69	2,193,352.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	74,161,983.00	50,760,530.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		644,083.42
流动资产合计		196,023,477.23	127,635,976.41
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	六、9	1,670,446.06	1,793,705.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	40,360.46	61,433.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		307,000.00	
递延所得税资产	六、11	95,401.99	82,205.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,113,208.51	1,937,344.11
资产总计		198,136,685.74	129,573,320.52
流动负债：			
短期借款	六、12	50,800,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	9,250,000.00	1,000,000.00
应付账款	六、14	32,715,673.39	2,652,106.15
预收款项			
合同负债	六、15	6,580,715.73	8,778,355.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	183,640.93	1,107,335.96
应交税费	六、17	606,234.63	336,862.11
其他应付款	六、18	41,494,039.90	3,914,219.83
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			
其他流动负债	六、19	855,493.05	1,141,186.25
流动负债合计		142,485,797.63	74,930,066.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		142,485,797.63	74,930,066.03
所有者权益：			
股本	六、20	50,250,001.00	50,250,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,971.04	1,971.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,691,404.64	2,629,090.07
一般风险准备			
未分配利润	六、23	2,707,511.43	1,762,192.38
归属于母公司所有者权益合计		55,650,888.11	54,643,254.49
少数股东权益			
所有者权益合计		55,650,888.11	54,643,254.49
负债和所有者权益总计		198,136,685.74	129,573,320.52

法定代表人：韩逢庆

主管会计工作负责人：邱振华

会计机构负责人：邱振华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,333,129.66	11,821,513.80
交易性金融资产		10,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	54,817,107.62	27,257,532.35
应收款项融资		7,110,000.00	2,080,303.94
预付款项		40,267,153.26	30,878,659.58
其他应收款	十五、2	2,324,103.69	2,193,352.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		74,161,983.00	50,760,530.84
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			644,083.42
流动资产合计		196,023,477.23	127,635,976.41
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			
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		1,670,446.06	1,793,705.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,360.46	61,433.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		307,000.00	
递延所得税资产		95,401.99	82,205.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,113,208.51	1,937,344.11
资产总计		198,136,685.74	129,573,320.52
流动负债：			
短期借款		50,800,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,250,000.00	1,000,000.00
应付账款		32,715,673.39	2,652,106.15
预收款项			
合同负债		6,580,715.73	8,778,355.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		183,640.93	1,107,335.96
应交税费		606,234.63	336,862.11
其他应付款		41,494,039.90	3,914,219.83
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			
其他流动负债		855,493.05	1,141,186.25
流动负债合计		142,485,797.63	74,930,066.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		142,485,797.63	74,930,066.03
所有者权益：			
股本		50,250,001.00	50,250,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,971.04	1,971.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,691,404.64	2,629,090.07
一般风险准备			
未分配利润		2,707,511.43	1,762,192.38
所有者权益合计		55,650,888.11	54,643,254.49
负债和所有者权益合计		198,136,685.74	129,573,320.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		177,714,876.25	197,695,021.34
其中：营业收入	六、24	177,714,876.25	197,695,021.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,263,641.14	193,582,418.60
其中：营业成本	六、24	169,501,506.42	186,124,262.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	138,180.52	210,698.52
销售费用	六、26	2,333,509.64	3,128,284.73
管理费用	六、27	2,347,986.64	2,309,888.93
研发费用			
财务费用	六、28	1,942,457.92	1,809,284.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	5,383.54	3,306.79
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）			
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）		1,456,618.65	4,115,909.53
加：营业外收入	六、30	351,383.56	2,032.36
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,808,002.21	4,117,941.89
减：所得税费用	六、31	452,000.55	1,029,485.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,001.66	3,088,456.42
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）		1,356,001.66	3,088,456.42
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）		1,356,001.66	3,088,456.42
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		1,356,001.66	3,088,456.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,356,001.66	3,088,456.42
(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）		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

法定代表人：韩逢庆

主管会计工作负责人：邱振华

会计机构负责人：邱振华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、3	177,714,876.25	197,695,021.34
减：营业成本	十五、3	169,501,506.42	186,124,262.23
税金及附加		138,180.52	210,698.52
销售费用		2,333,509.64	3,128,284.73
管理费用		2,347,986.64	2,309,888.93
研发费用			
财务费用		1,942,457.92	1,809,284.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）		5,383.54	3,306.79
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,456,618.65	4,115,909.53
加：营业外收入		351,383.56	2032.36
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,808,002.21	4,117,941.89
减：所得税费用		452,000.55	1,029,485.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,001.66	3,088,456.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,001.66	3,088,456.42
（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		1,356,001.66	3,088,456.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		165,662,192.92	196,143,886.39
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		1,383.56	2,032.36
收到其他与经营活动有关的现金		87,337,593.77	25,601,645.88
经营活动现金流入小计		253,001,170.25	221,747,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金		179,068,705.68	184,076,016.15
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		2,517,149.51	2,477,336.36
支付的各项税费		1,476,394.46	2,526,521.00
支付其他与经营活动有关的现金		70,043,090.60	34,239,231.68
经营活动现金流出小计		253,105,340.25	223,319,105.19
经营活动产生的现金流量净额	六、32	-104,170.00	-1,571,540.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,580,000.00	3,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,383.54	3,306.79
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		21,585,383.54	3,903,306.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,815.81	229,814.12
投资支付的现金		19,590,000.00	3,900,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,767,815.81	4,129,814.12
投资活动产生的现金流量净额		1,817,567.73	-226,507.33
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		58,800,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,800,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,458.15	1,549,327.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,713,458.15	9,549,327.76
筹资活动产生的现金流量净额		-6,913,458.15	1,450,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、32	-5,200,060.42	-347,375.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	5,618,928.30	5,008,588.07
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	418,867.88	4,661,212.42

法定代表人：韩逢庆

主管会计工作负责人：邱振华

会计机构负责人：邱振华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		165,662,192.92	196,143,886.39
收到的税费返还		1,383.56	2,032.36
收到其他与经营活动有关的现金		87,337,593.77	25,601,645.88
经营活动现金流入小计		253,001,170.25	221,747,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金		179,068,705.68	184,076,016.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,517,149.51	2,477,336.36
支付的各项税费		1,476,394.46	2,526,521.00
支付其他与经营活动有关的现金		70,043,090.60	34,239,231.68
经营活动现金流出小计		253,105,340.25	223,319,105.19
经营活动产生的现金流量净额		-104,170.00	-1,571,540.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,580,000.00	3,900,000.00

取得投资收益收到的现金		5,383.54	3,306.79
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		21,585,383.54	3,903,306.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,815.81	229,814.12
投资支付的现金		19,590,000.00	3,900,000.00
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		19,767,815.81	4,129,814.12
投资活动产生的现金流量净额		1,817,567.73	-226,507.33
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		58,800,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,800,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,458.15	1,549,327.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,713,458.15	9,549,327.76
筹资活动产生的现金流量净额		-6,913,458.15	1,450,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,200,060.42	-347,375.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,618,928.30	5,008,588.07
六、期末现金及现金等价物余额		418,867.88	4,661,212.42

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、公司 2021 年 1-6 月运输费、加工费计入销售费用，涉及金额 10,955,131.36 元，需要将该费用计入营业成本中。调整后，2021 年 1-6 月，销售费用为 3,128,284.73 元，营业成本为 186,124,262.23 元。

2、2022 年 5 月，公司对外投资设立全资子公司东营海恒供应链管理有限公司。

(二) 财务报表项目附注

财 务 报 表 附 注 (2022 年 半 年 度)

(本附注除特别注明外，均以人民币列示)

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东海天物联股份有限公司（以下简称“海天物联”）的前身为山东海天钢管有限公司（以下简称“海天钢管”），由山东省工商行政管理局核准成立，于 2003 年 4 月 8 日取得注册号为 370000228027116 的《企业法人营业执照》。2014 年 9 月 24 日，海天钢管整体改制并更名为山东海天物联股份有限公司。法定代表人：韩逢庆。住所：济南市天桥区梁府庄 9 号。注册资本：5,025.0001

万元人民币；实收资本：5,025.0001 万元人民币。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：

公司经营范围：物联网服务；供应链管理；普通货运（凭许可证经营）；货运代理；货运配载；搬运装卸；物流信息服务；仓储服务（不含危险化学品及易制毒化学品）；金属材料、五金、石油机械、石油钻采专用设备、建筑材料、工程机械、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、汽车的批发、零售；金属材料的技术开发、技术转让；进出口业务。

（三）历史沿革

1. 2003 年 4 月 8 日，公司设立

截至 2003 年 4 月 2 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元，均为货币出资，其中：陈素美出资 225 万元，占股权的 45%；韩逢庆出资 225 万元，占股权的 45%；傅金仙出资 50 万元，占股权的 10%。2003 年 4 月 2 日，经山东振鲁会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（鲁振会验字[2003]第 022 号）予以验证。

2. 增加注册资本

2005 年 4 月 19 日，公司股东会通过决议，同意公司新增注册资本 1500 万元，增资后公司的实收资本合计 2000 万元，该增资经山东振鲁会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（鲁振会验字[2005]第 028 号）予以验证。

3. 公司名称变更

2014 年 9 月 12 日，山东海天钢管有限公司召开股东会，同意将原山东海天钢管有限公司更名为山东海天物联股份有限公司，股本总额 2000 万股，注册资本 2000 万元。2014 年 9 月 24 日于山东省工商行政管理局完成工商变更手续。

4. 增加注册资本

根据 2015 年度第一次临时股东大会决议和公司股票发行认购公告，新增注册资本 150 万元，增资后公司的实收资本合计 2150 万元，该增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告“CHW 验字【2015】0043 号”予以验证。

5. 增加注册资本

根据 2021 年度第二次临时股东大会决议和公司股票发行认购公告，新增注册资本 300 万元，以现金增资，增资后公司的实收资本合计 4,335.7435 万元，该增资经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告“CAC 验字[2021]0025 号”予以验证。

6. 公司经营范围变更

公司于 2016 年 3 月 7 日召开的第一届董事会第 15 次会议和 2016 年 3 月 24 日召开的 2016 年第一次临时股东大会对公司经营范围变更进行了审议。经营范围变更后为“物联网服务；供应链管理；普通货运（凭许可证经营）；货运代理；货运配载；搬运装卸；物流信息服务；仓储服务（不含危险化学品及易制毒化学品）；金属材料、五金、石油机械、石油钻采专用设备、建筑材料、工程机械、化工

产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、汽车的批发、零售；金属材料的技术开发、技术转让；进出口业务”。

7. 资本公积、留存收益转增股本

公司于 2018 年 11 月 2 日通过 2018 年半年度权益分派实施公告，以公司现有总股本 21,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.06 股，每 10 股转增 2.79 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2.79 股），转增后股本增至 36,227,500 股。

公司于 2020 年 5 月 6 日通过 2019 年年度权益分配方案并实施公告，以公司现有总股本 36,227,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.14 股，转增后股本增至 40,357,435 股。

公司于 2021 年 7 月 26 日通过 2021 年半年度权益分派方案并实施公告，以公司现有总股本 43,357,435 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.453608 股。以资本公积转增股本，每 10 股转增 0.136100 股；分红前本公司总股本为 43,357,435 股，分红及转增后总股本增至 50,250,001 股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告由公司董事会 2022 年 8 月 12 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、在其他主体中的权益、附注八、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。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。

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。

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

(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。

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：

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

7、 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

（1）损失准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）应收账款预期信用损失的评估

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

（3）应收账款预期信用损失的会计处理方法

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

9、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
2、保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

10、 存货

(1) 公司存货分为：库存商品、发出商品等种类；

(2) 存货的计价方法：

本单位存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值

以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

11、 长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注：同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

12、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件：

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公司；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价方法：

1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：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公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67
运输设备	8	5	11.88

(4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 借款费用**(1) 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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

(2) 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（或生产）符合资本化条件的资产达到预定可使用（或可销售）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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

14、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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 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，在为公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法销。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	预期收入判断

(3) 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- 1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、 职工薪酬

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

公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3）过去的惯例为公司确定推定义务金额提供了明显证据。

公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

16、 收入确认原则

销售商品收入确认和计量原则：

（1）本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时 确认收入：① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④ 合同具有商业实质，即履行该合同

将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或 金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

（3）对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约 时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在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。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间 内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

（4）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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理 确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品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：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④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。⑤客户已接受该商品或服务。

17、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，[冲减相关资产的账面价值][确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入]。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，[计入其他收益或营业外收入][冲减相关成本]；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接[计入当期损益其他收益或营业外收入][冲减相关成本]。已确认的政府补助需要返还的，[初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；]当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第 13 条及第 14 条描述公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照政府文件规定的期限或受益期限摊销确认当期政府补助。一次性政府补助的确认时点为收到款项的当期。

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

19、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

20、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成公司的关联方。公司的关联方包括但不限于：

(1) 公司的母公司和子公司；

- (2) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对公司施加重大影响的投资方；
- (5) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司不存在会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

公司 2021 年 1-6 月运输费、加工费计入销售费用，涉及金额 10,955,131.36 元，需要将该费用计入营业成本中。调整后，2021 年 1-6 月，销售费用为 3,128,284.73 元，营业成本为 186,124,262.23 元。

四、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10%提取，当盈余公积达到实收资本的 50%时不再提取
3. 向投资者分配股利	按照股东大会的利润分配方案实施

五、主要税项

税率	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额	13
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利建设基金	应纳流转税额	0.5
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,009.18	34,803.21
银行存款	368,858.70	5,584,125.09
其他货币资金	16,914,261.78	6,202,585.50
合计	17,333,129.66	11,821,513.80

注：其他货币资金系公司存入的银行承兑汇票保证金及保函保证金。期末，公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,000.00	2,000,000.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	10,000.00	2,000,000.00

注：该理财产品为公司购买的银行理财产品。

3、 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62
组合 1：关联方					
组合 2：账龄组合	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62
合计	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62

(续)

类别	期初余额
----	------

	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	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35
组合 1: 关联方					
组合 2: 账龄组合	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35
合计	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35

(2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	54,645,565.65	98.99	0.00	27,082,384.38	98.17	59,575.64
1 至 2 年 (含 2 年)	131,862.54	0.25	39,558.76	124,700.69	0.45	45,232.63
2 至 3 年 (含 3 年)	158,476.39	0.29	79,238.20	141,694.29	0.51	73,843.00
3 年以上	262,811.01	0.47	262,811.01	237,573.05	0.87	150,168.79
合计	55,198,715.59	100.00	381,607.97	27,586,352.41	100.00	328,820.06

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
中国石油化工股份有限公司天津分公司	货款	10,762,035.26	1 年以内	19.63
众一伍德工程有限公司	货款	9,368,438.52	1 年以内	17.09
潍坊弘润石化科技有限公司	货款	7,538,869.58	1 年以内	13.75
中海油石化工程有限公司	货款	6,850,101.87	1 年以内	12.50
中化弘润石油化工有限公司	货款	3,644,238.54	1 年以内	6.65
合计		38,163,683.77		69.62

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,110,000.00	2,080,303.94
合计	7,110,000.00	2,080,303.94

5、预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,140,635.69	99.69	25,805,582.56	83.57
1 至 2 年	90,500.57	0.22	5,044,494.00	16.34
2 至 3 年	36,017.00	0.09	28,583.02	0.09
3 年以上	0.00	0.00		
合计	40,267,153.26	100	30,878,659.58	100.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
天津钢管钢铁贸易有限公司	货款	8,327,403.03	1 年以内	20.68
江阴市长江钢管有限公司	货款	8,067,802.17	1 年以内	20.04
沈阳腾飞钢铁经销有限公司	货款	5,592,387.55	1 年以内	13.89
北京宝钢北方贸易有限公司	货款	4,636,479.21	1 年以内	11.51
包头市九鸿贸易有限责任公司	货款	2,900,000.00	1 年以内	7.20
合计		29,524,071.96		73.32

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	2,324,103.69	2,193,352.48
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

其他应收：

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,643,966.59	1,523,352.48
1 至 2 年(含 2 年)	395,231.10	440,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	284,906.00	230,000.00
3 年以上		
小计	2,324,103.69	2,193,352.48
减：坏账准备		
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,159,225.68	1,566,320.00
押金	127,940.24	594,661.35
职工借款	36,937.77	32,371.13
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	2,324,103.69	100.00			2,324,103.69
合计	2,324,103.69	100.00			2,324,103.69

续：

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	2,193,352.48	100.00			2,193,352.48
合计	2,193,352.48	100.00			2,193,352.48

①组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,643,966.59	70.74		1,523,352.48	69.45	
1至2年(含2年)	395,231.10	17.01		440,000.00	20.06	
2至3年(含3年)	284,906.00	12.25		230,000.00	10.49	
3年以上						
合计	2,324,103.69	100.00		2,193,352.48	100.00	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	投标保证金	760,000.00	2年以内	32.70
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	339,520.00	1年以内	14.61
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	314,600.68	1年以内	13.54
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	投标保证金	230,090.00	2年以内	9.90
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	投标保证金	200,109.00	1年以内	8.61
合计		1,844,319.68		79.36

7、 存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	53,796,402.31		53,796,402.31
库存商品	20,365,580.69		20,365,580.69
委托加工物资			
在途物资			
合计	74,161,983.00		74,161,983.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	35,660,814.29		35,660,814.29
库存商品	15,099,716.55		15,099,716.55
委托加工物资			
在途物资			
合计	50,760,530.84		50,760,530.84

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		644,083.42
合计		644,083.42

9、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,670,446.06	1,793,705.56
固定资产清理		
合计	1,670,446.06	1,793,705.56

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	639,702.66	4,601,904.05	777,590.97	6,019,197.68
2. 本期增加金额		116,716.81	61,099.00	177,815.81
(1) 购置		116,716.81	61,099.00	177,815.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	639,702.66	4,718,620.86	838,689.97	6,197,013.49
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	576,415.09	3,157,410.61	491,666.42	4,225,492.12
2. 本期增加金额	22,228.65	222,710.66	56,136.00	301,075.31
(1) 计提	22,228.65	222,710.66	56,136.00	301,075.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	598,643.74	3,380,121.27	547,802.42	4,526,567.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,058.92	1,338,499.59	290,887.55	1,670,446.06
2. 期初账面价值	63,287.57	1,444,493.44	285,924.55	1,793,705.56

10、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	473,453.50	473,453.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	473,453.50	473,453.50
二、累计摊销		
1. 期初余额	412,019.97	412,019.97
2. 本期增加金额	21,073.07	21,073.07
(1) 计提	21,073.07	21,073.07
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	433,093.04	433,093.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	40,360.46	40,360.46
2. 期初账面价值	61,433.53	61,433.53

11、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	381,607.97	95,401.99	328,820.08	82,205.02
合计	381,607.97	95,401.99	328,820.08	82,205.02

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
质押及保证借款	50,800,000.00	56,000,000.00
合计	50,800,000.00	56,000,000.00

(2) 短期借款明细列示

贷款单位	借款日期	还款日期	利率 (%)	期末余额
齐鲁银行济南民营科技园支行	2022-04-15	2023-04-14	6.0000	40,000,000.00
济南农村商业银行股份有限公司高新支行	2022-04-11	2023-04-10	5.0000	2,800,000.00
光大银行济南自贸区支行	2022-05-31	2023-05-30	3.8500	8,000,000.00
合计				50,800,000.00

注① 本公司于 2022 年 04 月 15 日和齐鲁银行济南民营科技园支行签订 40,000,000.00 元借款，由山东宝鲁金属材料有限公司为借款提供抵押担保，抵押明细为：“济房权证天字第 184719 号”、“济房权证天字第 184720 号”、“济房权证天字第 184723 号”、“济房权证天字第 184724 号”等四处房产，同时由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供连带责任担保。

注② 本公司于 2022 年 04 月 11 日和济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订的 2,800,000.00 元借款，由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供提供保证担保。

注③ 本公司于 2022 年 5 月 31 日与中国光大银行股份有限公司济南自贸区支行签订的 8,000,000.00 元借款，由韩逢庆为借款提供抵押担保，抵押明细为：“济房权证历字第 154328 号”一处房产，同时由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供连带责任担保。

13、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,250,000.00	1,000,000.00

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	9,250,000.00	1,000,000.00

14、 应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,897,997.95	1,526,571.57
物流费	3,970,322.64	1,120,334.58
加工费	847,352.80	
租金	0.00	5,200.00
合计	32,715,673.39	2,652,106.15

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
烟台隼大物流有限公司	2,058,596.42	1年以内	未结算
天津华鑫诺物流有限公司	854,366.48	1年以内	未结算
烟台隆瑶金属表面工程有限公司	847,352.80	1年以内	未结算
东营市银瑞工贸有限公司	474,152.24	1年以内	未结算
江苏中盛运输有限公司	410,666.25	1年以内	未结算
合计	4,645,134.19		

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	6,580,715.73	8,778,355.73
合计	6,580,715.73	8,778,355.73

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,107,335.96	1,381,512.01	2,305,207.04	183,640.93
离职后福利-设定提存计划		215,392.47	215,392.47	
合计	1,107,335.96	1,596,904.48	2,520,599.51	183,640.93

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,105,335.96	1,024,691.57	1,946,386.60	183,640.93
职工福利费	2,000.00	165,734.57	167,734.57	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		106,845.87	106,845.87	
其中：医疗保险费		102,619.65	102,619.65	
工伤保险费		4,226.22	4,226.22	
生育保险费				
住房公积金		84,240.00	84,240.00	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	1,107,335.96	1,381,512.01	2,305,207.04	183,640.93

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		206,364.00	206,364.00	
失业保险费		9,028.47	9,028.47	
企业年金缴费				
合计		215,392.47	215,392.47	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	309,672.41	336,139.78
个人所得税	1,190.84	722.33
增值税	263,724.45	
城市维护建设税	18,460.71	
教育费附加	7,911.73	
地方教育附加	5,274.49	
合计	606,234.63	336,862.11

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	544,000.00	103,235.55
应付股利		
其他应付款	40,950,039.90	3,810,984.28
合计	41,494,039.90	3,914,219.83

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	41,492,939.90	3,809,884.28

款项性质	期末余额	期初余额
软件服务费	1,100.00	1,100.00
合计	41,494,039.90	3,810,984.28

19、 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	855,493.05	1,141,186.25
合计	855,493.05	1,141,186.25

20、 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
韩逢庆	27,948,404.00	55.62			27,948,404.00	55.62
张华萍	8,427,412.00	16.77			8,427,412.00	16.77
杜经梅	2,590,520.00	5.16			2,590,520.00	5.16
韩逢勇	2,929,017.00	5.83			2,929,017.00	5.83
崔伟峰	1,740,394.00	3.46			1,740,394.00	3.46
华融证券股份有限公司	1,305,296.00	2.60			1,305,296.00	2.60
光大证券股份有限公司	870,197.00	1.73			870,197.00	1.73
其他个人	4,438,761.00	8.83			4,438,761.00	8.83
合计	50,250,001.00	100.00			50,250,001.00	100.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,971.04			1,971.04
合计	1,971.04			1,971.04

22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,629,090.07	62,314.57		2,691,404.64
合计	2,629,090.07	62,314.57		2,691,404.64

23、 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	1,762,192.38	4,174,832.11
加：期初未分配利润调整数		

项目	本期	上期
会计政策变更		
本期期初余额	1,762,192.38	4,174,832.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,356,001.66	4,322,034.74
减：提取法定盈余公积	62,314.57	432,203.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		6,302,471.00
其他	348,368.04	
本期期末余额	2,707,511.43	1,762,192.38

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本汇总列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23
合计	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23

(2) 主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢管贸易	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	175,169,130.87
合计	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	175,169,130.87

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期	占本期收入比(%)
中海油石化工程有限公司	35,625,134.70	20.05
万华化学集团物资有限公司	19,575,483.96	11.02
潍坊弘润石化科技有限公司	17,754,908.08	9.99
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	14,604,287.95	8.22
中国石油化工股份有限公司天津分公司	13,374,599.95	7.53
合计	100,934,414.64	56.80

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	76,282.80	118,567.48
教育费附加	32,692.63	57,004.53
地方教育附加	21,795.09	27,686.51
车船税	7,410.00	7,440.00
印花税		0.00
地方水利建设基金		0.00
合计	138,180.52	210,698.52

26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	627,584.82	734,155.65
运杂费	199,245.28	0.00
中标服务费	139,622.64	0.00
差旅费	214,370.36	193,464.53
装卸费	449,843.11	654,375.69
吊装费	120,709.63	294,467.14
租金	18,450.12	34,786.65
仓储费	457,740.12	436,865.08
电话费	17,965.18	19,490.35
其他	87,978.38	760,679.64
合计	2,333,509.64	3,128,284.73

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	397,106.75	410,925.44
业务招待费	283,581.91	462,065.32
办公费	192,164.09	386,416.27
聘请中介机构费	235,849.05	166,261.91
交通工具油料费	78,414.81	62,015.04
固定资产折旧费	301,075.31	213,300.69
车辆维修费	26,851.14	54,386.42
房租	200,000.00	0.00
咨询费	13,000.00	18,000.00
无形资产摊销	21,073.07	26,044.06

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	0.00	8,871.35
车辆保险费	13,609.57	13,312.23
劳动保护费	550.00	762.00
其他	584,710.94	487,528.20
合计	2,347,986.64	2,309,888.93

28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,713,458.15	1,549,327.76
减：利息收入	30,369.96	10,154.68
加：承兑汇票贴息	239,002.18	261,403.01
加：现金折扣	-6,383.29	0.00
加：其他支出	26,750.84	8,708.10
合计	1,942,457.92	1,809,284.19

29、 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,383.54	3,306.79
合计	5,383.54	3,306.79

30、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益			
其他	351,383.56	2,032.36	351,383.56
合计	351,383.56	2,032.36	351,383.56

31、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	452,000.55	1,029,485.47
递延所得税费用		
合计	452,000.55	1,029,485.47

32、 现金流量表项目**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,356,001.66	3,088,456.42

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧	301,075.31	213,300.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	21,073.07	26,044.06
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“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,942,457.92	1,809,284.19
投资损失（收益以“-”填列）	-5,383.54	-3,306.79
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,401,542.16	-10,971,795.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-53,359,277.06	-30,211,717.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	7,3041,424.80	34,478,194.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,170.00	-1,571,540.56
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：		
现金的年末余额	418,867.88	4,661,212.42
减：现金的年初余额	5,618,928.30	5,008,588.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,200,060.42	-347,375.65

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	418,867.88	4,661,212.42
其中：库存现金	50,009.18	33,789.92

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	368,858.70	462,7422.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	418,867.88	4,661,212.42

七、 在其他主体中的权益

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	
东营海恒供应链管理 管理有限公司	东营市	东营市	商贸企业	100.00		投资设立

八、 合并范围的变动

报告期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司类型	持股比例（100%	统一社会信用代码	出资类型
东营海恒供应链管理有限公司	有限公司	100.00	91370502MABN50RX7K	投资设立

本公司于 2022 年 5 月 11 日成立全资子公司东营海恒供应链管理有限公司，持股比例 100.00%，注册资本为 200 万元。

九、 关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 实际控制人

关联方名称	关联方性质
韩逢庆	控股股东、实际控制人、董事长

(2) 其他关联方

其他关联方名称	关联方性质
韩逢勇	公司股东持股 5.83%
山东宝鲁金属材料有限公司	公司第一大股东的子公司
山东坤海投资有限公司	公司第一大股东实际控制公司
山东先大健康产业股份有限公司	公司股东、董事实际控制公司

2、 关联交易

(1) 关联方租赁

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东宝鲁金属材料有限公司	房屋租赁	5,650.12	5,650.00
合计		5,650.12	5,650.00

3、关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东宝鲁金属材料有限公司	21,783,300.00	9,884.28
其他应付款	韩逢庆	0.00	3,800,000.00
其他应付款	韩逢勇	7,530,000.00	
其他应付款	杜经梅	5,000,000.00	
其他应付款	孙高升	1,700,000.00	
其他应付款	郝强	500,000.00	
其他应付款	邱振华	1,500,000.00	
其他应付款	赛强	2,000,000.00	
合计		40,013,300.00	3,809,884.28

注：为补充流动资金，向关联方拆入无息且无固定还款期限的借款；其中：（1）本公司期初欠山东宝鲁金属材料有限公司是9884.28元，本期向山东宝鲁金属材料有限公司借入53,280,000.00元，归还31,506,584.28元，期末余额为21,783,300.00元；（2）本公司期初欠韩逢庆是3,800,000.00元，本期向韩逢庆借入9,800,000.00元，归还1,3600,000.00元，期末余额为0.00元。（3）本公司期初欠韩逢勇是0.00元，本期向韩逢勇借入8,490,000.00元，归还960,000.00元，期末余额为7,530,000.00元。（4）本公司期初欠杜经梅是0.00元，本期向杜经梅借入5,000,000.00元，归还0.00元，期末余额为5,000,000.00元。（5）本公司期初欠孙高升是0.00元，本期向孙高升借入1,700,000.00元，归还0.00元，期末余额为1,700,000.00元。（6）本公司期初欠郝强是0.00元，本期向郝强借入500,000.00元，归还0.00元，期末余额为500,000.00元。（7）本公司期初欠邱振华是0.00元，本期向邱振华借入1,500,000.00元，归还0.00元，期末余额为1,500,000.00元。（8）本公司期初欠赛强是0.00元，本期向赛强借入2,000,000.00元，归还0.00元，期末余额为2,000,000.00元。

4、关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍	40,000,000.00	2022-4-14	2025-4-13	否
山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍	2,800,000.00	2022-4-8	2025-3-18	否
山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍	8,000,000.00	2022-5-31	2023-5-30	否

注① 本公司于2022年04月15日和齐鲁银行济南民营科技园支行签订40,000,000.00元借款，由山东宝鲁金属材料有限公司为借款提供抵押担保，抵押明细为：“济房权证天字第184719号”、“济房权证天字第184720号”、“济房权证天字第184723号”、“济房权证天字第184724号”等四处房产，同时由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供连带责任担保。

注② 本公司于 2022 年 04 月 11 日和济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订的 2,800,000.00 元借款，由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供提供保证担保。

注③ 本公司于 2022 年 5 月 31 日与中国光大银行股份有限公司济南自贸区支行签订的 8,000,000.00 元借款，由韩逢庆为借款提供抵押担保，抵押明细为：“济房权证历字第 154328 号”一处房产，同时由山东宝鲁金属材料有限公司、韩逢庆、张华萍对借款提供连带责任担保。

十、或有事项

公司关联方山东宝鲁金属材料有限公司与齐鲁银行股份有限公司济南民营科技园支行签订了借款金额为 500 万元的借款合同，公司提供连带责任担保，担保金额为 500 万元，担保期间为 2022 年 6 月 6 日—2026 年 6 月 5 日。

十一、承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	351,383.56	2,032.36
小计	351,383.56	2,032.36
减：所得税影响额	87,845.89	508.09
非经常性损益影响的净利润	263,537.67	1524.27
归属于母公司普通股股东的净利润	1,356,001.66	3,088,456.42
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,092,463.99	3,086,932.15

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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.46%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.98%	0.03	0.03

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62
组合1：关联方					
组合2：账龄组合	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62
合计	55,198,715.59	100.00	381,607.97	0.69	54,817,107.62

(续)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35
组合1：关联方					
组合2：账龄组合	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35
合计	27,586,352.41	100.00	328,820.06	1.19	27,257,532.35

(2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	54,645,565.65	98.99	0.00	27,082,384.38	98.17	59,575.64
1至2年(含2年)	131,862.54	0.25	39,558.76	124,700.69	0.45	45,232.63
2至3年(含3年)	158,476.39	0.29	79,238.20	141,694.29	0.51	73,843.00
3年以上	262,811.01	0.47	262,811.01	237,573.05	0.87	150,168.79
合计	55,198,715.59	100.00	381,607.97	27,586,352.41	100.00	328,820.06

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
中国石油化工股份有限公司天津分公司	货款	10,762,035.26	1年以内	19.63
众一伍德工程有限公司	货款	9,368,438.52	1年以内	17.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
潍坊弘润石化科技有限公司	货款	7,538,869.58	1年以内	13.75
中海油石化工程有限公司	货款	6,850,101.87	1年以内	12.50
中化弘润石油化工有限公司	货款	3,644,238.54	1年以内	6.65
合计		38,163,683.77		69.62

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	2,324,103.69	2,193,352.48
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

其他应收：

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,643,966.59	1,523,352.48
1至2年(含2年)	395,231.10	440,000.00
2至3年(含3年)	284,906.00	230,000.00
3年以上		
小计	2,324,103.69	2,193,352.48
减：坏账准备		
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,159,225.68	1,566,320.00
押金	127,940.24	594,661.35
职工借款	36,937.77	32,371.13
合计	2,324,103.69	2,193,352.48

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	2,324,103.69	100.00			2,324,103.69
合计	2,324,103.69	100.00			2,324,103.69

续：

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	2,193,352.48	100.00			2,193,352.48
合计	2,193,352.48	100.00			2,193,352.48

①组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,643,966.59	70.74		1,523,352.48	69.45	
1至2年(含2年)	395,231.10	17.01		440,000.00	20.06	
2至3年(含3年)	284,906.00	12.25		230,000.00	10.49	
3年以上						
合计	2,324,103.69	100.00		2,193,352.48	100.00	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	投标保证金	760,000.00	2年以内	32.70
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	339,520.00	1年以内	14.61
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	314,600.68	1年以内	13.54
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	投标保证金	230,090.00	2年以内	9.90
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	投标保证金	200,109.00	1年以内	8.61
合计		1,844,319.68		79.36

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本汇总列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23
合计	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23

(2) 主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢管贸易	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23
合计	177,714,876.25	169,501,506.42	197,695,021.34	186,124,262.23

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期	占本期收入比 (%)
中海油石化工程有限公司	35,625,134.70	20.05
万华化学集团物资有限公司	19,575,483.96	11.02
潍坊弘润石化科技有限公司	17,754,908.08	9.99
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	14,604,287.95	8.22
中国石油化工股份有限公司天津分公司	13,374,599.95	7.53
合计	100,934,414.64	56.80

山东海天物联股份有限公司

二〇二二年八月十二日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室