



亿兆华盛

NEEQ : 870453

北京亿兆华盛股份有限公司

Beijing Yizhao Huasheng Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022 年，亿兆华盛继续加速两大产业供应链平台亿兆通、亿兆云商升级转型，已实现线上智能化、数字化、平台化全面运营，商业模式得到成功验证。平台研发取得突破性进展，亿兆通物流平台在 1.0 版本基础上优化升级至 2.9.6.9 版本，增加了货车轨迹定位跟踪、大宗商品跨银行支付、电子签章云签约子系统优化模块；亿兆云商供应链平台从 1.0 版本升级至 2.9.6.6 版本，增加云商大宗商品互联网平台系统、大数据人工智能分析系统、供应链金融模块，进一步优化与亿兆通数据实现互联互通，主要包括与亿兆通互联互通、一卡通互通、ERP 互通优化等。目前累计获得行业奖项 4 项，《亿兆云商：2021 年场景数字化运营管理》入选中国交通运输协会智慧物流优秀案例。亿兆华盛旗下子公司 2022 年申报内蒙古自治区高新技术企业资质，目前正在进行国家工信部工业化、信息化两化融合 3A 级标准认定评估，同时计划申报内蒙古创新型“专精特新”中小企业资格。

公司物流产业互联网平台亿兆通第三方物流 saas 协同云平台业务快速发展，通过两年平稳运营，目前已获得内蒙古自治区第二批网络货运资质牌照，业务模式开始从单一的四方物流模式向四方物流与三方物流结合运营的模式转型，亿兆通平台依据网络货运政策要求逐步趋于正规化合法化，实现了与交通部监测系统互联互通，税务开票合规合法，平台运行数据更加规范，运营效率不断提升，为物流企业降本增效起到关键作用，为平台稳定高质量运行提供了有效保障。截止到 2022 年 6 月 30 日，亿兆通完成交易规模 4 亿元，注册使用货主企业 292 家，注册物流企业 324 家，在线加油加气站 200 家，注册运输车辆 34270 台。

公司供应链产业互联网平台亿兆云商研发进一步升级，业务运营进一步完善，当前与大宗商品供应链物流大数据互联互通，同时充分与智慧工厂物联网平台、供应链金融区块链平台、供应链大数据平台深度融合，建立起完善的在线交易、第三方物流、云仓储系统、货物交易、无人值守、数据分析等系统，平台深度挖掘物联网、大数据、区块链、云计算、人工智能等技术，增加云商大宗商品互联网平台系统、大数据人工智能分析系统、供应链金融模块，进一步优化与亿兆通数据实现互联互通，未来将实现“大宗商品供应链+物流双互联网平台项目”的目标，截止 2022 年 6 月 30 日，亿兆云商交易规模 35 亿元；注册核心企业、上下游经销商、供应商 108 家。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人杜美厚、主管会计工作负责人刘治及会计机构负责人（会计主管人员）刘志英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
1、市场竞争风险	<p>公司在大宗商品贸易流通行业,面临着传统型贸易商与 B2B 电商平台的竞争,随着传统贸易商逐渐向互联网平台模式转型,B2B 互联网平台将是公司未来面临的主要竞争压力,行业市场竞争日趋激烈。如果公司不能积极应对行业内新一轮的竞争和整合趋势,将使公司面临不利的市场竞争地位。</p> <p>应对措施: 公司已经建成自主的大宗商品贸易电商平台, 公司已经将目前线下交易逐步转移到线上, 通过互联网平台强大的数据收集、分析能力, 构建自己的产品链生态圈, 以积极的态度迎接行业竞争。公司已经运行的亿兆通物流运输平台目前也取得了很好的成果。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>公司属大宗商品商贸类企业,主要业务为聚烯烃全产业链上下游产品的采购、销售,并为客户提供后续的物流配送服务,同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易。目前,我国经济正处于经济结构调整期,虽然我国经济继续稳定发展的方向未发生改变,受新冠病毒疫情影响,经济降速影响导致去年基数降低。我国的 GDP 从 2019 年的 6.1%,到 2020 年的 2.3%再到 2021 年的 8.1%。2022 年以来,国际环境更趋复杂严峻,国内疫情多发散发,不利影响明显加大,经济发展极不寻常,</p>

	<p>超预期突发因素带来严重冲击，上半年 GDP 同比增长 2.5%。</p> <p>针对上述风险，应对措施：增加同上下游直接供应商、客户的联系，积极 拓展直接客户，降低业务中间环节和成本，通过产业链上下游 客户不断深化拓展，构建更为广阔的供应网和销售网。同时保 持多产品的业务结构，分散单一行业依赖风险。</p>
3、公司毛利率较低的风险	<p>公司毛利率较低，2022 年上半年、2021 年度、2020 年度、2019 年度毛利率分别为 2.23%、2.32%、1.16%、2.12%。公司毛利率低主要受其业务模式的影响,公司主要从事聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务,同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易,以低毛利高销量获取利润。毛利率在 2021 年度有所上升，主要是受大宗商品价格上涨导致。</p> <p>针对上述风险分析：公司毛利率较低与公司的行业性质有关，公司已在提高毛利率增加利润方面采取了积极的应对措施：（1）开拓新的业务领域，向电子商务和物流转型，筹建电商平台，利用互联网思维，对市场、用户、产品、企业价值等进行重新审视，实现大数据运营；（2）调整完善销售政策，包括但不限于 1、销售人员积极开拓业务，通过开发新客户，巩固原有客户关系等措施，进一步扩大业务量；2、建立完善业务培训体系，提高业务人员的业务能力；3、控制新开发客户的售价与折扣率，保持销量与毛利率的平衡，将毛利率控制在理想范围内。</p>
4、公司进行期货投资的风险	<p>公司报告期内进行了期货投资,购买期货产生的公允价值变动损益 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年上半年分别为 16,541,010.96 元、10,807,050.00、2,063,600.00、0,处置期货产生的投资收益 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年上半年度分别为 6,419,681.65 元、374,450.00 元、605,573.50 元、0 元。公司虽然购买期货主要是对实物交易进行风险对冲,但是风险敞口的存在对未来公司财务状况和经营成果的影响仍有重大不确定性。</p> <p>针对上述风险，①公司的期货业务主要是对冲现货，实现风险控制；②公司有严格的期货交易控制体系，规避操作环节的风险。另外公司始终采取随行就市的原则制定相关采购、销售策略，由于背靠西北聚烯烃相关上游生产厂家，在大宗商品上涨时，有利于公司扩大规模，大宗商品下跌时，国内市场减少了国外货源的冲击，有利于公司开拓高端市场。基于大宗商品行业有着其特有的规律性及多年的行业经营，公司能很好把握大宗商品的规律，通过运用各种经营手段，实现稳定持续的经营和良好的盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、母公司、亿兆华盛、股份有限公司	指	北京亿兆华盛股份有限公司
股东大会	指	北京亿兆华盛股份有限公司股东大会
董事会	指	北京亿兆华盛股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿兆华盛股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
亿兆物流	指	亿兆华盛物流有限公司
亿利资源集团	指	亿利资源集团有限公司(系亿利洁能控股股东)
亿利资源控股	指	亿利资源控股有限公司
亿兆华盛供应链	指	亿兆华盛供应链有限公司
新疆物流	指	新疆亿兆华盛物流有限公司
德庆亿兆	指	堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业(有限合伙),系公司股东
外经贸基金	指	北京外经贸发展引导基金(有限合伙),系公司股东



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京亿兆华盛股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yizhao Huasheng Co., Ltd.
证券简称	亿兆华盛
证券代码	870453
法定代表人	杜美厚

### 二、 联系方式

董事会秘书	范东磊
联系地址	北京市大兴区经济技术开发区科创十街恺王共和商务花园 2 号楼
电话	010-56632598
传真	010-56632588
电子邮箱	19573993@qq.com
公司网址	www.elion.com.cn
办公地址	北京市大兴区经济技术开发区科创十街恺王共和商务花园 2 号楼
邮政编码	100600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 13 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 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）-其他化工产品批发（F5169）
主要业务	聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务, 并为客户提供后续的物流配送服务, 同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易。公司子公司亿兆物流主要从事各类商品货物的物流运输业务。
主要产品与服务项目	聚氯乙烯、乙二醇等大宗商品贸易；物流运输服务
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）	128,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为亿利洁能股份有限公司)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王文彪)，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	911103025674229926	否
注册地址	北京市经济技术开发区科创十街 10 号院 2 号楼 4 层 401	否
注册资本(元)	128,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	西部证券

#### 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	1,580,551,651.38	2,292,608,916.65	-31.06%
毛利率%	2.23%	1.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,777,702.62	14,029,775.76	-1.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,270,733.87	9,530,327.67	39.25%
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）	3.44%	3.72%	-
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）	3.32%	2.53%	-
基本每股收益	0.11	0.11	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,130,986,623.96	1,272,718,627.44	-11.14%
负债总计	705,963,632.28	865,276,551.22	-18.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	407,074,908.40	393,276,890.50	3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.07	3.58%
资产负债率%（母公司）	62.16%	69.89%	-
资产负债率%（合并）	62.42%	67.99%	-
流动比率	1.74	1.56	-
利息保障倍数	6.80	5.88	-

##### (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	-128,911,191.63	-88,163,425.09	-46.22%
应收账款周转率	10.80	15.52	-
存货周转率	27.99	33.44	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.14%	-6.15%	-
营业收入增长率%	-31.06%	-20.43%	-
净利润增长率%	-2.23%	32.32%	-

#### （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

按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司行业属于“F51 批发业”；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业属于“F 批发和零售业——F51 批发业——F516 矿产品、建材及化工产品批发”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司行业属于“F 批发和零售业——F51 批发业——F516 矿产品、建材及化工产品批发”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司行业属于“12 工业——1210 资本品——12101610 贸易公司与经销商”。

公司主营业务为聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务，并为客户提供后续的物流配送服务，同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易；公司子公司亿兆物流主要从事各类商品货物的物流运输业务。公司贸易种类较多，贸易产品主要包括塑化类、兰炭类和其他类产品。公司的主要收入来源为大宗商品贸易收入。

公司现有业务主要集中于聚烯烃（包括 PVC、PP、PE）产业链上下游商品。其中公司向西北地区聚烯烃塑化类产品（包括 PVC、PP、PE）上游生产企业供应生产原材料，然后将上游的塑化类产品通过公司现有销售渠道销售到华北、华东、华南、东北等下游市场。其中华北、华东为公司塑化类产品主要市场，在华北市场上公司形成经销商、直接客户并重的市场结构，而在华东市场上公司以向经销商销售为主。

公司的主要商业模式如下：

##### （一）业务经营模式

公司已形成以聚烯烃产业链上下游业务产品为核心，兼营其它大宗商品贸易业务的业务结构。公司为聚烯烃产业链上下游企业提供“供应+物流+销售”的一体化服务，即在生产环节为客户提供生产所需的原材料、在销售环节为客户销售所生产的产品、在采购与销售环节为客户提供全方位的物流服务。公司自主开发的电商平台亿兆云商和物流平台亿兆通，全面助力公司业务经营模式。

##### （二）采购模式

公司采购根据不同类型大宗商品有着不同的采购模式，现有采购业务主要采取“以销定采”的业务模式，辅以预先采购。

##### （三）销售模式

根据客户是终端用户或是贸易商，公司销售模式可以分为直销模式、经销模式。公司与终端用户、贸易商的销售合同基础条款约定相同，商品售出后，商品价格已确定，且公司不承担商品未售出退回或毁损的风险，即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，故公司直销、经销模式均为买断式销售。

##### （四）电商平台的开发及运营

2018年亿兆华盛正式上线亿兆云商，开始了由传统贸易商向电商化的转变。亿兆云商提供免费的供应链业务协同系统，将核心企业、上游供应商、下游经销商、物流运输企业、仓储企业、金融企业高效链接，实现处息实时共享，并与企业OA、ERP等信息系统链接，在线协同处理相关业务流程，提高业务处理效率。此外，亿兆云商为围绕供应链核心企业的中小企业提供金融服务及解决方案，提高供应链资金流转效率，降低资金成本。企业通过亿兆云商在线供应链金融系统，即可快速实现线上融资申请与放款。第三，亿兆云商为企业提供全程在线电子交易服务，帮助企业实现在线化、便捷高效的购销管理功能。另外，亿兆云商在自身电商平台的基础上，打通了递四方物流通道。客户在亿兆云商交易后，可由亿兆通第四方物流SaaS服务平台为客户提供高效，安全的物流管理服务。亿兆云商通过整合能化行业各地仓储企业，建立WMS仓储系统，将各个仓储系统连接企业，实现远程进出库管理、仓单质押、远端销售、零库存生产运作，并依托积累的供应链上各业务节点的大数据，开发包装不同的大数据产品，提供面向行业的大数据服务支持，为行业和企业提供决策参考依据。截止2021年底，亿兆云商线上GMV235亿元，企业上线785家。

#### （五）第四方物流亿兆通的开发及上线运营

亿兆通货车后市场服务是亿兆通平台的重要服务板块之一，利用互联网、云计算、大数据、移动互联网、区块链等先进技术打通加油加气、ETC、轮胎、润滑油、汽车配件、保险及住宿餐饮等服务渠道，构建完整的货车后市场服务生态。亿兆通货车后市场服务将物流公司与司机对后市场的服务需求和商户的营销需求深度融合，通过平台系统对接，实现信息流、资金流和票据流的高效对接，提出针对货车后市场行业的一站式解决方案。能够帮助物流公司便捷管理车队，统一筹划进项税发票；以规模化优势为司机争取后市场消费福利，以技术创新提升司机消费体验；为车后市场商户提供一套完整的智慧营销管理平台，通过多种渠道推广商铺信息，实现商铺线上引流，线下精准营销。为货主企业整合了大量优质运力，还可通过平台进行线上签订合同、制定计划、货物跟踪等全流程物流业务。同时，亿兆通平台能够辅助货主企业搭建无人值守设备，实现工厂智能管理。为物流公司提供稳定的货源基础，帮助其管理司机群体。物流公司可免费通过平台与货主企业、司机签署运输合同，在线派车，线上结算运费，油现分离结算。同时基于平台运单提供大数据统计报表服务和物流金融服务。亿兆通货车后市场服务打通了物流企业、司机、加油站、加气站、ETC、二手车销售、维修、保险公司、轮胎等货车后市场参与主体的消费场景，构建完整的货车后市场服务生态，司机消费体验提升，商家实现客户引流，为物流企业谋划进项，降本增效。亿兆通平台已设计研发出电子油气卡功能、开设货车服务中心线下展示店、并与票根网完成系统对接，与蒙通卡达成合作，从根源处解决物流行业税务问题。目前，亿兆通完成交易规模27亿元，注册使用货主企业292家，注册物流企业740家，在线加油加气站747家，注册运输车辆73,938台，后市场商户上线210家。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

### 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	437,158,175.30	38.65%	574,587,510.25	45.15%	-23.92%

应收票据	75,147,613.99	6.64%	35,648,551.41	2.80%	110.80%
应收账款	166,425,428.63	14.72%	123,133,648.95	9.67%	35.16%
存货	56,007,362.67	4.95%	54,398,409.97	4.27%	2.96%
固定资产	4,154,784.06	0.37%	3,783,782.76	0.30%	9.81%
短期借款	90,399,219.31	7.99%	91,129,257.69	7.16%	-0.80%
应付票据	99,610,000.00	8.81%	371,800,000.00	29.21%	-73.21%
应付账款	169,626,617.09	15.00%	97,663,428.72	7.67%	73.68%
预付账款	341,488,256.08	30.19%	403,301,145.19	31.69%	-15.33%
合同负债	39,878,505.50	3.53%	39,481,920.36	3.10%	1.00%
交易性金融资产	2,155,000.00	0.19%	2,155,000.00	0.17%	0.00%
资产总计	1,130,986,623.96		1,272,718,627.44		-11.14%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金较期初下降 23.92%，主要原因是 2022 年经营活动产生的现金流量净额本期减少 4074.77 万元以及支付其他与筹资活动有关的现金本期增加 2371.42 元所致。
2. 应收票据较年初增长 110.80%，要原因是 2022 年上半年亿兆物流对应供应商以银承结算运费业务增加。
3. 应收账款较期初增长 35.16%，主要原因为亿兆华盛下游部分客户给予授信增加且回款账龄较同期增加。
4. 应付票据较年初下降 73.21%，主要原因是亿兆华盛应付票据商业承兑汇票 1.66 亿元到期，应付票据余额较年初下降所致。
5. 应付账款较年初增长 73.68%，主要原因是亿兆华盛及亿兆物流应付上游供应商货款较年初增加。

## 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	1,580,551,651.38		2,292,608,916.65		-31.06%
营业成本	1,545,340,701.20	97.77%	2,257,935,691.98	98.49%	-31.56%
毛利率	2.23%		1.51%		
销售费用	5,699,316.25	0.36%	6,118,944.83	0.27%	-6.86%
管理费用	5,414,305.87	0.34%	5,271,215.50	0.23%	2.71%
研发费用	0.00	0.00%	1,222,318.31	0.05%	
财务费用	2,971,451.53	0.19%	5,069,000.92	0.22%	-41.38%
其他收益	1,201,493.57	0.08%	4,159,848.35	0.18%	-71.12%
投资收益	-304,762.98	-0.02%	750,000.00	0.03%	-140.64%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	1,100,000.00	0.05%	-100.00%
资产处置收益					

汇兑收益					
营业利润	21,244,938.75	1.34%	21,905,754.17	0.96%	-3.02%
营业外收入					
营业外支出	278,776.18	0.02%	26,724.34	0.00%	943.15%
净利润	17,560,600.18	1.11%	17,961,101.40	0.78%	-2.23%
经营活动产生的现金流量净额	-128,911,191.63	-	-88,163,425.09	-	-46.22%
投资活动产生的现金流量净额	-3,251,160.78	-	550,000.00	-	-691.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,266,982.54	-	-39,158,463.79	-	86.55%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年下降 31.06%，主要原因为游客户需求疲软，存量业务萎缩，市场开发进度缓慢。
2. 营业成本较上年下降 31.56%，主要原因为游客户需求疲软，存量业务萎缩，市场开发进度缓慢。
3. 财务费用较上年下降 41.38%，主要原因为 2022 年上半年公司短期借款信贷额度下降，利息支出较上年同期大幅下降。
4. 其他收益较上年下降 71.12%，主要原因为 2022 年上半年内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司收到政府补助下降所致。
5. 投资收益较上年下降 140.64%，主要原因为上半年大宗商品现货市场不活跃，公司套期保值业务平仓收益较同期下降。
6. 公允价值变动收益较上年下降 100.00%，主要原因为证券投资部与第一事业部在期货端操作受资金限制，更多资金用于现货交易，浮动收益大幅下降。
7. 营业外支出较上年增加 943.15%，主要原因为亿兆物流发生的罚款、滞纳金支出较同期大幅增加。
8. 经营活动产生的现金流量净额较去年降低 46.22%，主要原因是在 2022 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金下降导致。
9. 筹资活动产生的现金流量较去年增加 86.55%，主要原因是本期取得借款收到现金及收到其他筹资活动支付现金 6700 万元。
10. 投资活动产生的现金流量较去年下降 691.12%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 325 万元所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,201,493.57
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	-304,762.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,776.18

投资收益	0.00
非经常性损益合计	617,954.41
所得税影响数	199,731.75
少数股东权益影响额（税后）	-88,746.09
非经常性损益净额	506,968.75

#### 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

#### 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
亿兆华盛供应链有限公司	子公司	大宗商品采购、销售	50,000,000.00	65,531,338.39	59,544,297.21	0.00	-531,344.46
新疆亿兆华盛物流有限公司	子公司	普通货物运输	30,000,000.00	63,223,297.06	11,714,706.84	87,065,225.89	1,253,590.90
亿兆华盛物流有限公司	子公司	普通货物运输、配送、仓储、包装	65,000,000.00	415,183,154.42	254,617,592.47	376,006,310.47	15,771,724.10
内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司	子公司	亿兆通网络平台运营	10,000,000.00	19,739,016.84	-855,057.36	16,160,083.41	-578,760.12

##### （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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，大力弘扬扶危济困的传统美德，支持地区经济发展。



## 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 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.（六）
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.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（八）
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

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	亿兆华盛物流有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2024 年 8 月 10 日	2026 年 8 月 10 日	连带	已事前及时履

								行
2	亿兆华盛物流有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2023年12月23日	2025年12月23日	连带	已事前及时履行
3	新疆亿兆华盛物流有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年4月28日	2026年4月28日	连带	已事前及时履行
总计	-	18,000,000	0	18,000,000	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

☐适用 ☒不适用

**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）	18,000,000	18,000,000
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	0	0
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	9,000,000	9,000,000
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

**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**

报告期内，公司经营情况良好，合同履行正常，不存在无法按时清偿贷款的风险。

**（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	910,000,000.00	176,865,346.01
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,074,500,000.00	273,131,715.65
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	360,200,000.00	199,157,166.43

注：上表中的“其他”是指：2022年1月14日，公司发布《关于预计2022年日常性关联交易的公

告》(公告编号: 2022-003), 预计公司 2022 年度将在亿利集团财务有限公司进行开户人民币存款业务, 时点最高存款金额不超过 1,000,000,000.00 元, 2022 年 12 月 31 日存款余额 360,200,000.00 元; 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司在亿利集团财务有限公司的一般存款余额为 199,157,166.43 元。

#### (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		89,500,000.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
采购产品、商品	0.00	0.00

上表中债权债务往来或担保等事项: 亿利洁能股份有限公司为本公司提供担保 4500 万元, 亿利洁能股份有限公司为本公司下属子公司担保金额 4450 万元。关联方为公司提供担保, 公司不支付费用, 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定, 关联方无偿为公司提供担保的事项免予按照关联交易的方式进行审议和披露。

#### 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、必要性和真实意图

上述关联交易符合公开、公平、公正的原则, 不存在损害公司利益及其股东, 特别是中小股东利益的情况。

##### 2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易, 未对公司经营产生不良影响, 亦未损害公司和其他股东利益。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月10日		正在履行中
公开转让说明书	公司	关联方资金往来的承诺	2016年9月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联方资金拆借问题的承诺	2016年9月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联方资金拆借问题的承诺	2016年9月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年9月10日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(七) 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
货币资金	流动资产	其他（保证金）	64,488,720.34	5.70%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	64,488,720.34	5.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司报告期末资产中受限资金主要是用于开具银行承兑汇票的保证金及期货保证金，增加了公司融资资金。

(八) 调查处罚事项

北京亿兆华盛股份有限公司作为危险化学品经营单位，未配备专职安全生产管理人，违反了《中华人民共和国安全生产法》第二十四条第一款的规定。2022年4月12日收到《行政处罚决定书》（京技管综执罚字（2022）050916号）的通知，公司违反了《中华人民共和国安全生产法》第二十四条第一款的规定，依据《中华人民共和国安全生产法》第九十七条第（一）项，罚款伍万元的行政处罚。

## 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	61,333,333	47.92%	0	61,333,333	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	28,333,333	22.14%		28,333,333	22.14%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,666,667	52.08%		66,666,667	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	56,666,667	44.27%		56,666,667	44.27%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		128,000,000	—	0	128,000,000	—
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	亿利洁能股份有限公司	85,000,000		85,000,000	66.41%	56,666,667	28,333,333	0	0
2	堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业(有限合伙)	15,000,000		15,000,000	11.71%	10,000,000	5,000,000	0	0
3	北京外经贸发展引导基金(有限合伙)	28,000,000		28,000,000	21.88%	0	28,000,000	0	0
合计		128,000,000	—	128,000,000	100%	66,666,667	61,333,333	0	0

## 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
杜美厚	董事	男	1963 年 1 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 12 日
杜美厚	董事长	男	1963 年 1 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
高智军	董事	男	1976 年 9 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 12 日
高智军	总经理	男	1976 年 9 月	2020 年 4 月 13 日	2022 年 4 月 29 日
姜勇	董事	男	1968 年 11 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
王飞	董事	男	1978 年 11 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
赵美树	董事	男	1960 年 7 月	2020 年 4 月 24 日	2022 年 5 月 30 日
刘治	董事	男	1979 年 8 月	2022 年 5 月 30 日	2023 年 4 月 12 日
刘治	总经理	男	1979 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 12 日
张艳梅	监事	女	1975 年 10 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 12 日
张艳梅	监事会主席	女	1975 年 10 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
冯国卿	监事	男	1983 年 8 月	2020 年 4 月 13 日	2022 年 5 月 30 日
刘彦东	监事	男	1983 年 4 月	2022 年 5 月 30 日	2023 年 4 月 12 日
魏琼	职工监事	女	1976 年 8 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 12 日
李辉峰	副总经理	男	1967 年 1 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
李继平	副总经理	男	1982 年 7 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
范东磊	董事会秘书	男	1980 年 1 月	2020 年 4 月 24 日	2023 年 4 月 12 日
范东磊	财务负责人	男	1980 年 1 月	2020 年 4 月 24 日	2022 年 4 月 29 日
刘志英	财务负责人	女	1977 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 12 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:

董事长杜美厚担任控股股东亿利洁能股份有限公司的监事会主席；董事姜勇任控股股东亿利洁能股份有限公司的副总经理；监事会主席张艳梅担任控股股东亿利洁能股份有限公司的财务总监。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人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
赵美树	董事	离任	无	人员调整
高智军	总经理、董事	离任	董事	人员调整



冯国卿	监事	离任	无	辞职
范东磊	财务负责人、 董事会秘书	离任	董事会秘书	人员调整
刘治	副总经理	新任	董事、总经理	人员调整
刘彦东	无	新任	监事	人员调整
刘志英	无	新任	财务负责人	人员调整

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

- 1、刘治，男，1979 年 8 月生。现任北京亿兆华盛股份有限公司副总经理。  
2002 年 1 月-2005 年 8 月任亿利科技精细化工事业部主管。2005 年 9 月-2010 年 3 月任内蒙古亿利化学工业有限公司业务经理。2010 年 4 月-2013 年 11 月任内蒙古亿利 能源股份有限公司达拉特分公司行政事业部经理。2013 年 12 月至今分别任北京亿兆华 盛股份有限公司总经理助理、营销总监、副总经理。
- 2、刘彦东，男，1983 年 4 月生。现任内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司总经理。  
2009 年 3 月-2010 年 3 月任内蒙古亿利化学工业有限公司业务员。2010 年 4 月-2011 年 1 月任亿利洁能股份有限公司业务主管。2011 年 2 月-2016 年 2 月任北京亿兆华盛股 份有限公司业务部经理。2016 年 3 月-2017 年 5 月任亿兆华盛物流有限公司总经理助理。 2017 年 6 月-2018 年 8 月任新疆亿兆华盛物流有限公司副总经理。2018 年 9 月至今任任 内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司总经理。
- 3、刘志英，女，1977 年 8 月生。现任亿兆华盛物流有限公司财务经理。  
2003 年 11 月-2007 年 11 月任国美电器包头分公司财务主管。2007 年 12 月-2008 年 10 月任国美电器鄂尔多斯分公司区域财务负责人。2008 年 11 月-2019 年 11 月任内 蒙古亿利化 学工业有限公司财务主管、财务副经理。2019 年 12 月至今任亿兆华盛物流 有限公司财务经理。

### （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
行政人员	17	12
销售人员	103	93
技术人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	132	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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	437,158,175.30	574,587,510.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	2,155,000.00	2,155,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五.3	75,147,613.99	35,648,551.41
应收账款	五.4	166,425,428.63	123,133,648.95
应收款项融资			
预付款项	五.5	341,488,256.08	403,301,145.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	19,543,037.16	42,004,388.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	56,007,362.67	54,398,409.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	1,784,346.42	1,205,212.99
<b>流动资产合计</b>		<b>1,099,709,220.25</b>	<b>1,236,433,867.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五.9	4,154,784.06	3,783,782.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.10	9,982,076.01	16,069,959.61
无形资产	五.11	160,630.47	192,032.07
开发支出	五.12	14,272,884.91	13,341,673.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.13	2,707,028.26	2,897,311.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		31,277,403.71	36,284,759.93
<b>资产总计</b>		1,130,986,623.96	1,272,718,627.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.14	90,399,219.31	91,129,257.69
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	五.15	99,610,000.00	371,800,000.00
应付账款	五.16	169,626,617.09	97,663,428.72
预收款项			
合同负债	五.17	39,878,505.50	29,329,061.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.18	3,310,998.93	3,090,848.52
应交税费	五.19	22,644,552.92	25,861,972.24
其他应付款	五.20	195,491,652.99	156,608,616.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.21	6,590,483.29	10,958,725.65
其他流动负债	五.22	4,932,594.66	3,649,585.33
<b>流动负债合计</b>		632,484,624.69	790,091,496.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五.24	4,940,257.59	6,646,304.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.25	8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债	五.13	538,750.00	538,750.00
其他非流动负债	五.23	60,000,000.00	60,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		73,479,007.59	75,185,054.92
<b>负债合计</b>		705,963,632.28	865,276,551.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五.26	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.27	69,925,068.67	69,925,068.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.28	20,315.28	
盈余公积	五.29	10,166,914.84	10,166,914.84
一般风险准备			
未分配利润	五.30	198,962,609.61	185,184,906.99
归属于母公司所有者权益合计		407,074,908.40	393,276,890.50
少数股东权益		17,948,083.28	14,165,185.72
<b>所有者权益合计</b>		425,022,991.68	407,442,076.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,130,986,623.96	1,272,718,627.44

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：刘治

会计机构负责人：刘志英

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		198,785,171.10	305,495,561.10
交易性金融资产		2,155,000.00	2,155,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	518,410.22	933,834.89
应收账款	十四、2	54,530,189.34	18,539,693.27
应收款项融资			
预付款项		297,780,591.57	385,666,159.93
其他应收款	十四、3	6,810,091.92	32,266,444.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		56,007,362.67	54,398,409.97
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		674,891.73	28,434.83
<b>流动资产合计</b>		<b>617,261,708.55</b>	<b>799,483,538.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	109,900,000.00	109,900,000.00
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		177,004.14	186,037.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		186,767.32	281,946.70
无形资产		15,981.46	29,670.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		316,336.50	653,380.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,596,089.42</b>	<b>111,051,035.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>727,857,797.97</b>	<b>910,534,573.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		99,610,000.00	351,800,000.00
应付账款		49,997,375.65	25,554,063.27
预收款项			
合同负债		32,430,205.69	23,576,061.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,054,565.24	785,717.97
应交税费		15,527,345.07	15,523,017.71
其他应付款		248,791,078.54	215,218,391.60
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		162,474.74	153,633.60
其他流动负债		4,215,926.74	3,064,888.03
<b>流动负债合计</b>		<b>451,788,971.67</b>	<b>635,675,773.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		75,333.95	157,504.92
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		538,750.00	538,750.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>614,083.95</b>	<b>696,254.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>452,403,055.62</b>	<b>636,372,028.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,493,396.23	69,493,396.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,166,914.84	10,166,914.84
一般风险准备			
未分配利润		67,794,431.28	66,502,233.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>275,454,742.35</b>	<b>274,162,544.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>727,857,797.97</b>	<b>910,534,573.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,580,551,651.38</b>	<b>2,292,608,916.65</b>
其中：营业收入	五.31	1,580,551,651.38	2,292,608,916.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		1,560,772,182.85	2,277,992,835.36
其中：营业成本	五.31	1,545,340,701.20	2,257,935,691.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.32	1,346,408.00	2,375,663.82
销售费用	五.33	5,699,316.25	6,118,944.83
管理费用	五.34	5,414,305.87	5,271,215.50
研发费用	五.35		1,222,318.31
财务费用	五.36	2,971,451.53	5,069,000.92
其中：利息费用		3,610,839.43	
利息收入		872,831.94	
加：其他收益	五.37	1,201,493.57	4,159,848.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38	-304,762.98	750,000.00
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）	五.39		1,100,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.40	568,739.63	1,279,824.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.41		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,244,938.75	21,905,754.17
加：营业外收入	五.43		
减：营业外支出	五.44	278,776.18	26,724.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,966,162.57	21,879,029.83
减：所得税费用	五.45	3,405,562.39	3,917,928.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,560,600.18	17,961,101.40
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）		17,560,600.18	17,961,101.40
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）		3,782,897.56	3,931,325.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,777,702.62	14,029,775.76

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		17,560,600.18	17,961,101.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,777,702.62	14,029,775.76
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		3,782,897.56	3,931,325.64
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：刘治

会计机构负责人：刘志英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	1,121,112,581.04	1,887,146,642.15
减：营业成本	十四、5	1,117,024,783.03	1,884,795,852.62
税金及附加		403,704.61	117,041.53
销售费用		1,032,478.45	1,259,491.37
管理费用		2,485,084.33	869,978.57
研发费用			
财务费用		-390,759.22	-429,602.31
其中：利息费用		10,675.50	
利息收入		472,732.34	

加：其他收益	十四、6	1,984.33	53,561.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-24,291.66	750,000.00
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）			1,100,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,348,174.92	1,523,378.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,883,157.43	3,960,821.00
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,833,157.43	3,960,821.00
减：所得税费用		540,959.93	990,205.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,292,197.50	2,970,615.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,292,197.50	2,970,615.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,292,197.50	2,970,615.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,607,501,881.23	2,549,511,481.75
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		356,198.65	
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	491,387,824.76	615,246,765.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,099,245,904.64	3,164,758,246.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,504,300,559.51	2,401,252,476.67
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		11,388,806.71	10,393,427.56
支付的各项税费		14,397,902.37	15,847,525.03
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	698,069,827.68	825,428,242.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,228,157,096.27	3,252,921,671.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-128,911,191.63	-88,163,425.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			750,000.00
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	五.46		
<b>投资活动现金流入小计</b>			750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,251,160.78	

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	五.46		200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,251,160.78	200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,251,160.78	550,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	29,695,023.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,000,000.00	29,695,023.18
偿还债务支付的现金		45,650,000.00	66,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,902,802.20	2,803,486.97
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	五.46	23,714,180.34	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,266,982.54	68,853,486.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,266,982.54	-39,158,463.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-137,429,334.95	-126,771,888.88
加：期初现金及现金等价物余额		574,587,510.25	391,039,626.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		437,158,175.30	264,267,737.21

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：刘治

会计机构负责人：刘志英

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,193,545,312.14	2,026,404,615.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,697,074.39	358,926,983.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,426,242,386.53	2,385,331,599.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,769,493.18	1,829,810,112.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,317,846.33	2,803,300.08
支付的各项税费		1,748,582.54	148,119.97
支付其他与经营活动有关的现金		447,025,957.78	522,528,667.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,532,861,879.83	2,355,290,199.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-106,619,493.30	30,041,399.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			750,000.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			750,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			361,312.49
支付其他与筹资活动有关的现金		90,896.70	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		90,896.70	45,361,312.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-90,896.70	-45,361,312.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-106,710,390.00	-14,569,912.81
加：期初现金及现金等价物余额		305,495,561.10	210,038,709.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		198,785,171.10	195,468,796.98

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

北京亿兆华盛股份有限公司（以下简称本公司）系经北京亿兆华盛有限公司（以下简称 亿兆有限）股东会决议批准，由亿兆有限整体变更设立的股份有限公司。

亿兆有限由亿利洁能股份有限公司（以下简称亿利洁能）独资组建，成立于 2011 年 1 月 12 日，在北京市工商行政管理局注册登记，注册资金 10,000 万元。

经亿兆有限 2016 年 5 月 12 日股东会决议，亿利洁能将所持亿兆有限 15% 的股权转让给堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称堆龙德庆）。

2016 年 9 月 1 日，经亿兆有限股东会审议通过及全体股东共同签署的《发起人协议》，亿兆有限整体变更为“北京亿兆华盛股份有限公司”，以亿兆有限 2016 年 5 月 31 日的净资产为基础折股 10,000 万股（每股面值 1 元），净资产超过申请注册资本（股本）的部分转为资本



公积。

2016 年 12 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京亿兆华盛股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】9461 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2019 年 12 月 13 日，经 2019 年第三次临时股东大会决议，本公司向北京外经贸发展引导基金（有限合伙）（以下简称外经贸发展）发行股份 2,800 万股，本次增资情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2019）第 110ZC0249 号验资报告验证。变更后实收资本（股本）为 12,800 万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
亿利洁能	8,500.00	66.41
外经贸发展	2,800.00	21.88
堆龙德庆	1,500.00	11.71
合 计	12,800.00	100

本公司经营范围：销售建筑材料、包装材料、钢材、化工产品、日用品、五金交电、机械设备、电子产品、仪器仪表、金属材料、家用电器、文化用品、焦炭、化肥、金属及金属矿、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、燃料油、橡胶；货物进出口、代理进出口；技术开发；经济信息咨询（不含行政许可项目）；提供仓储服务；会议服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2022 年 06 月 05 日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立了总经办、财务管理部、事业部、运营管理部等部门。拥有亿兆华盛物流有限公司（“亿兆物流”）、内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司（“亿兆电子商务”）、亿兆华盛供应链有限公司（“亿兆供应链”）等三家子公司，并通过亿兆物流控制新疆亿兆华盛物流有限公司（“亿兆新疆”）。亿兆电子商务下设内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司天津分公司（“电子商务天津分公司”）。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：911103025674229926，法定代表人：杜美厚，公司注册地址：北京市北京经济技术开发区科创十街 10 号院 2 号楼 4 层 401 室。

本公司属于大宗商品流通企业，主要经销化工材料等大宗商品贸易及物流。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2022 年 8 月 26 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及亿兆物流、亿兆电子商务、亿兆供应链、亿兆新疆。

本公司合并范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的

权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2021年1-6月。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前

持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 6、合并财务报表编制方法

## （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,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:

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和

股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交

付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量



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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具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；金融工具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；金融工具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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融

负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存

货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转

换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	3-15	3-5	32.33-6.33
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50
机器设备	5	5	19.00
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.85-2.38

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

#### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当

期损益。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 16、无形资产

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----



软件	3-10 年	直线法	--
----	--------	-----	----

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相

关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

- 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。

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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（见附注三、10（6））；本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### ①销售商品

当合同商品运送至客户且客户已签收确认该商品时，客户取得合同商品的控制权，本公司确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的手续费或服务费的金额确认收入。

### ②物流运输服务

当本公司根据合同约定，已将承运的货物运输，承运义务已完成时确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注**错误!未找到引用源。**27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本



公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司重要会计政策未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育附加税	应纳流转税额	3、2、1
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

各主体本期适用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
亿兆华盛	25
亿兆物流	15
亿兆新疆	20
亿兆供应链	25
亿兆电子商务	25

##### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年亿兆物流符合条件，享受该税收优惠，企业所得税按 15% 税率计缴。

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。” 2021 年新疆亿兆符合条件，享受该税收优惠。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	--	--
银行存款	18,972,349.45	12,151,366.03
财务公司存款	199,157,166.43	345,387,481.80
其他货币资金	219,028,659.42	217,048,662.42
合 计	437,158,175.30	574,587,510.25

说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、期货账户保证金、期货账户可提资金。

2、交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
交易性金融资产	2,155,000.00	2,155,000.00

说明：交易性金融资产主要是期货合约等。

3、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	75,945,036.88	797,422.89	75,147,613.99	36,026,833.15	378,281.74	35,648,551.41

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	375,217,409.98	--
商业承兑票据	11,551,182.22	--
合 计	386,768,592.20	--

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.6.30					2021.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	75,945,036.88	100.	797,422.89	1.05	75,147,613.99	36,026,833.15	100.	378,281.74	1.05	35,648,551.41
其中：										
商业承兑汇票	75,945,036.88	100.	797,422.89	1.05	75,147,613.99	36,026,833.15	100.	378,281.74	1.05	35,648,551.41
合 计	75,945,036.88	100	797,422.89	1.05	75,147,613.99	36,026,833.15	100	378,281.74	1.05	35,648,551.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	378,281.74

本期计提	419,141.15
<b>2022.6.30</b>	<b>797,422.89</b>

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	168,191,438.73	124,440,271.81
3 年以上	--	--
减：坏账准备	1,766,010.10	1,306,622.86
<b>合 计</b>	<b>166,425,428.63</b>	<b>123,133,648.95</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.6.30					2021.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	168,191,438.73	100	1,766,010.10	1.05	166,425,428.63	124,440,271.81	100	1,306,622.86	1.05	123,133,648.95
其中：账龄组合	168,191,438.73	100	1,766,010.10	1.05	166,425,428.63	124,440,271.81	100	1,306,622.86	1.05	123,133,648.95
<b>合 计</b>	<b>168,191,438.73</b>	<b>100</b>	<b>1,766,010.10</b>	<b>1.05</b>	<b>166,425,428.63</b>	<b>124,440,271.81</b>	<b>100</b>	<b>1,306,622.86</b>	<b>1.05</b>	<b>123,133,648.95</b>

其中，2022 年 6 月 30 日按账龄组合计提坏账准备：

2022.6.30			
项 目	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	168,191,438.73	1,766,010.10	1.05

2021 年 12 月 31 日按账龄组合计提坏账准备：

2021.12.31			
项 目	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	124,440,271.81	1,306,622.86	1.05
<b>合 计</b>	<b>124,440,271.81</b>	<b>1,306,622.86</b>	<b>1.05</b>

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	1,306,622.86
本期计提	459,387.24

本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2022.6.30</b>	<b>1,766,010.10</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,453,320.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,326,273.59 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	341,488,256.08	100.00	399,607,966.99	99.09
1 至 2 年	--	--	2,980,743.50	0.74
2 至 3 年	--	--	712,434.70	0.18
合 计	341,488,256.08	100	403,301,145.19	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 185,411,586.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.30%。

6、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	19,543,037.16	42,004,388.75
合 计	19,543,037.16	42,004,388.75

其中，其他应收款如下：

① 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	20,842,491.92	28,242,777.96
1 至 2 年	--	12,553,657.66
2 至 3 年	--	3,572,957.42
3 年以上	--	381,718.49
小 计	20,842,491.92	44,751,111.53

减：坏账准备	1,299,454.76	2,746,722.78
<b>合 计</b>	<b>19,543,037.16</b>	<b>42,004,388.75</b>

②按款项性质披露

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	12,243,960.04	763,367.08	11,480,592.96	17,259,817.44	638,963.00	16,620,854.44
资金往来	8,598,531.88	536,087.68	8,062,444.20	27,491,294.09	2,107,759.78	25,383,534.31
<b>合 计</b>	<b>20,842,491.92</b>	<b>1,299,454.76</b>	<b>19,543,037.16</b>	<b>44,751,111.53</b>	<b>2,746,722.78</b>	<b>42,004,388.75</b>

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	20,842,491.92	6.23	1,299,454.76	19,543,037.16	
其中：保证金、押金	12,243,960.04	6.23	763,367.08	11,480,592.96	信用风险未显著增加
资金往来	8,598,531.88	6.23	536,087.68	8,062,444.20	信用风险未显著增加
<b>合 计</b>	<b>20,842,491.92</b>	<b>6.23</b>	<b>1,299,454.76</b>	<b>19,543,037.16</b>	

期末本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B、期初坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	44,751,111.53	6.14	2,746,722.78	42,004,388.75	
其中：保证金、押金	17,259,817.44	3.70	638,963.00	16,620,854.44	信用风险未显著增加
资金往来	27,491,294.09	7.67	2,107,759.78	25,383,534.31	信用风险未显著增加
<b>合 计</b>	<b>44,751,111.53</b>	<b>6.14</b>	<b>2,746,722.78</b>	<b>42,004,388.75</b>	

期初本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段未来 12 个月预期信用损失
2021.12.31	2,746,722.78

本期转回	1,447,268.02
2022.6.30	1,299,454.76

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鄂尔多斯市XX物资股份有限公司	往来款项	3,787,490.20	1年以内	37.51	1,423,804.80
达拉特旗XX供应链管理有 限公司	往来款项	2,000,000.00	1年以内	18.17	236,136.46
鄂尔多斯市XX煤炭运销有 限公司	往来款项	1,700,000.00	1年以内	9.60	124,692.84
新疆XX物流有限公司	押金和保 证金	1,340,000.00	1年以内	8.16	105,988.91
四川XX企业管理合伙企业 (有限合伙)	押金和保 证金	1,000,000.00	1年以内	4.80	83,544.20
合 计		9,827,490.20		47.15	612,708.83

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,798,681.26	--	35,798,681.26	39,927,628.91	--	39,927,628.91
发出商品	20,208,681.41	--	20,208,681.41	14,470,781.06	--	14,470,781.06
合 计	56,007,362.67	--	56,007,362.67	54,398,409.97	--	54,398,409.97

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.6.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	--	--	--	--	--	--

8、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预缴企业所得税	5,159.45	28,434.83
待抵进项税	1,779,186.97	1,176,778.16
合 计	1,784,346.42	1,205,212.99

9、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	4,154,784.06	3,783,782.76
固定资产清理	--	--
合 计	4,154,784.06	3,783,782.76

其中，固定资产如下：

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	243,000.00	938,938.06	4,806,721.64	565,130.33	6,553,790.03
2.本期增加金额	--	--	675,442.49	4,423.89	679,866.38
（1）购置	--	--	675,442.49	4,423.89	679,866.38
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	243,000.00	938,938.06	5,482,164.13	569,554.22	7,233,656.41
二、累计折旧					
1.2021.12.31	230,850.00	10,141.88	2,159,334.40	369,680.99	2,770,007.27
2.本期增加金额	--	44,997.78	229,454.92	34,412.38	308,865.08
（1）计提	--	44,997.78	229,454.92	34,412.38	308,865.08
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	230,850.00	55,139.66	2,388,789.32	404,093.37	3,078,872.35
三、减值准备					
1.2021.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2022.6.30 账面价值	12,150.00	883,798.40	3,093,374.81	165,460.85	4,154,784.06
2.2021.12.31 账面价值	12,150.00	928,796.18	2,647,387.24	195,449.34	3,783,782.76

说明：期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

#### 10、使用权资产

项 目	运输设备	房屋	合 计
一、账面原值：			



2021.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	27,773,421.34	435,735.81	28,209,157.15
1.2022.01.01	27,773,421.34	435,735.81	28,209,157.15
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.6.30	27,773,421.34	435,735.81	28,209,157.15
二、累计折旧			
1.2022.01.01	11,985,408.43	153,789.11	12,139,197.54
2.本期增加金额	5,992,704.22	248,968.49	6,241,672.71
（1）计提	5,992,704.22	248,968.49	6,241,672.71
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.6.30	17,978,112.65	402,757.60	18,380,870.25
三、减值准备			
1.2022.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2022.6.30	--	--	--
四、账面价值			
1. 2022.6.30 账面价值	9,795,308.69	32,978.21	9,828,286.90
2. 2022.1.1 账面价值	15,788,012.91	281,946.70	16,069,959.61

#### 11、无形资产

项 目	软 件
一、账面原值	
1.2022.6.30	588,297.65
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2022.6.30	588,297.65
二、累计摊销	
1.2021.12.31	396,265.58
2.本期增加金额	31,401.60
（1）计提	31,401.60
3.本期减少金额	--
4. 2022.6.30	396,265.58
三、减值准备	

1.2021.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2022.6.30	--

四、账面价值

1.2022.6.30 账面价值	160,630.47
2.2021.12.31 账面价值	192,032.07

12、开发支出

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
亿兆华盛大宗商品供应链物流大数据平台项目	13,341,673.80	931,211.11	--	--	--	14,272,884.91

续:

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
亿兆华盛大宗商品供应链物流大数据平台项目	2021年1月	开发活动满足技术可行性及经济可行性，无技术、市场、财务及管理风险	研发尚未完成

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
坏账准备	3,862,887.75	707,028.26	4,431,627.38	897,311.69
存货跌价准备	--	--	--	--
递延收益未摊销金额	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>11,862,887.75</b>	<b>2,707,028.26</b>	<b>12,431,627.38</b>	<b>2,897,311.69</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
金融资产公允价值变动	2,155,000.00	538,750.00	2,155,000.00	538,750.00

14、短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	90,300,000.00	90,950,000.00

质押借款	--	--
质押并保证借款	--	--
应计利息	99,219.31	179,257.69
<b>合 计</b>	<b>90,399,219.31</b>	<b>91,129,257.69</b>

说明:

期末保证借款

亿利洁能为亿兆物流 3,520 万借款提供保证担保, 为亿兆新疆 400 万借款提供保证担保。

亿利洁能、亿兆物流为亿兆新疆 400 万借款提供保证担保。

本公司、亿利洁能为亿兆物流 900 万元借款提供保证担保。

本公司、亿利洁能为亿兆物流 800 万元借款提供保证担保。

本公司为亿兆物流 100 万借款提供保证担保。

乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司为亿兆新疆 1,000 万借款提供保证担保, 同时亿利洁能提供反担保。

新疆维吾尔自治区融资担保有限责任公司为亿兆新疆 500 万借款提供保证担保, 同时亿利洁能提供反担保。

新疆新合融资担保有限公司为亿兆新疆 800 万借款提供保证担保, 同时亿利洁能提供反担保。

鄂尔多斯市融资担保有限公司为亿兆物流 980 万借款提供保证担保, 同时亿利洁能提供反担保。

## 15、应付票据

种 类	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票	9,610,000.00	261,800,000.00
银行承兑汇票	90,000,000.00	110,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>99,610,000.00</b>	<b>371,800,000.00</b>

说明:

(1) 期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 期末票据担保情况如下:

本公司出具 11,000.00 万元应付票据, 其中: 江苏银行股份有限公司承兑 9,000.00 万 (50%保证金), 由亿利洁能股份有限公司提供 4,500.00 万担保;

## 16、应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	169,626,617.09	97,663,428.72

说明：本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 17、合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	39,878,505.50	29,329,061.58

#### 18、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	2,898,917.12	9,852,696.37	9,612,357.96	3,139,255.53
离职后福利-设定提存计划	191,931.40	443,264.56	463,452.56	171,743.40
合 计	3,090,848.52	10,295,960.93	10,075,810.52	3,310,998.93

##### (1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,607,697.05	7,865,727.83	7,431,669.11	3,041,755.77
职工福利费	0.00	201,102.00	201,102.00	0.00
社会保险费	105,025.68	1,193,201.04	1,312,726.39	-14,499.67
其中：1. 医疗保险费	68,181.30	509,495.60	547,698.35	29,978.55
2. 工伤保险费	4,978.11	22,983.98	25,687.50	2,274.59
3. 生育保险费	5,054.79	28,496.62	25,733.54	7,817.87
住房公积金	173,089.51	494,684.00	566,920.00	100,853.51
工会经费和职工教育经	13,104.88	97,981.50	99,940.46	11,145.92
合 计	2,898,917.12	9,852,696.37	9,612,357.96	3,139,255.53

##### (2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利	191,931.40	443,264.56	463,452.56	171,743.40
其中：1. 基本养老保险费	169,183.28	426,336.06	444,854.60	150,664.74
2. 失业保险费	22,748.12	16,928.50	18,597.96	21,078.66
合 计	191,931.40	443,264.56	463,452.56	171,743.40

#### 19、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
企业所得税	22,350,662.00	21,817,214.06

增值税	141,717.82	3,386,703.83
印花税	55,820.80	107,683.10
城市维护建设税	4,484.13	239,789.59
水利基金	759.83	76,139.93
教育费附加	2,573.05	115,394.37
地方教育费附加	1,715.37	76,929.57
个人所得税	86,819.92	42,117.79
<b>合 计</b>	<b>22,644,552.92</b>	<b>25,861,972.24</b>

#### 20、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	195,491,652.99	156,608,616.57
<b>合 计</b>	<b>195,491,652.99</b>	<b>156,608,616.57</b>

其中：其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
往来款	195,491,652.99	154,651,789.57
押金、质保金	0.00	1,918,477.00
代收代付款	0.00	38,350.00
<b>合 计</b>	<b>195,491,652.99</b>	<b>156,608,616.57</b>

#### 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	6,590,483.29	10,958,725.65

#### 22、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	4,932,594.66	3,649,585.33

#### 23、其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
对子公司少数股东出资的回购义务	60,000,000.00	60,000,000.00

#### 24、租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
房屋租赁	237,808.69	311,138.52
运输设备租赁	11,292,932.19	17,293,892.05
减：一年内到期的租赁负债	6,590,483.29	10,958,725.65
合 计	4,940,257.59	6,646,304.92

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为 108.64 万元，已计入到财务费用-租赁负债利息支出中。

## 25、递延收益

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	项目补助

说明：采用总额法计入递延收益的政府补助情况

补助项目	种类	2022.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他变动	2022.6.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产/与 收益相关
亿兆华盛 电子商务 - 重点产 业发展专 项资金	财政拨款	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00	不适用	与资产相关

## 26、股本

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.6.30	
	金额	比例 %			金额	比例 %
亿利洁能	85,000,000.00	66.41	--	--	85,000,000.00	66.41
外经贸发展	28,000,000.00	21.88	--	--	28,000,000.00	21.88
堆龙德庆	15,000,000.00	11.71	--	--	15,000,000.00	11.71
合 计	128,000,000.00	100	--	--	128,000,000.00	100

## 27、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	69,925,068.67	--	--	69,925,068.67

## 28、专项储备

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	--	20,315.28	20,315.28	--

## 29、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
-----	------------	------	------	-----------

法定盈余公积	10,166,914.84	--	--	10,166,914.84
--------	---------------	----	----	---------------

### 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	185,184,906.99	161,820,400.40	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	185,184,906.99	161,820,400.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,777,702.62	23,520,799.39	--
减：提取法定盈余公积	0.00	156,292.80	净利润 10%
期末未分配利润	198,962,609.61	185,184,906.99	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,785,539.80	2,785,539.80	--

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,580,551,651.38	1,545,340,701.20	2,292,608,916.65	2,257,935,691.98

#### （2）营业收入、营业成本按行业划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贸易	1,121,112,581.04	1,117,024,783.03	1,875,370,525.81	1,874,537,298.79
供应链物流	459,439,070.34	428,315,918.17	417,238,390.84	383,398,393.19
合 计	1,580,551,651.38	1,545,340,701.20	2,292,608,916.65	2,257,935,691.98

说明：本公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	693,485.70	615,081.36
城市维护建设税	309,302.27	744,032.45
水利基金	50,291.86	408,374.86
教育费附加	175,665.40	365,110.13
地方教育费附加	117,110.27	243,065.02

车船使用税	552.50	--
<b>合 计</b>	<b>1,346,408.00</b>	<b>3,635,659.58</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	5,285,211.60	5,266,960.85
差旅费	162,200.13	279,360.05
交通费	38,285.23	189,723.41
业务招待费	110,946.40	258,878.13
广告宣传费	300.00	4,000.00
车辆使用费	2,363.00	14,320.15
咨询费	4,102.64	3,201.06
运输费	--	--
其他	95,907.25	102,501.18
<b>合 计</b>	<b>5,699,316.25</b>	<b>6,118,944.83</b>

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,281,391.32	2,534,035.50
中介服务费	--	--
系统维护费	--	--
交通及水电费	19,686.00	67,258.45
业务招待费	14,004.00	34,587.20
折旧、摊销费	316,250.52	308,205.17
办公费	17,533.22	37,114.12
租赁费	--	--
物业管理费	3,499.23	11,859.57
其他	761,941.58	2,278,155.49
<b>合 计</b>	<b>5,414,305.87</b>	<b>5,271,215.50</b>

### 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	--	1,222,318.31

### 36、财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,610,839.43	2,271,322.67
利息收入	-872,831.94	-1,448,197.88
承兑汇票贴息	--	3,484,874.47
手续费及其他	233,444.04	761,001.66
租赁负债利息支出	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,971,451.53</b>	<b>5,069,000.92</b>

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持款	1,201,493.57	4,100,000.00	与收益相关
重点产业发展专项资金	--	--	与收益相关
物流园区投资补贴	--	--	与收益相关
稳岗补贴	--	53,561.70	与收益相关
个税奖励	--	6,286.65	与收益相关
见习补贴	--	--	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,201,493.57</b>	<b>4,159,848.35</b>	

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	--	750,000.00
票据贴现取得的投资收益	-304,762.98	--
<b>合 计</b>	<b>-304,762.98</b>	<b>750,000.00</b>

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	1,100,000.00

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-419,141.15	1,413,246.16
其他应收款坏账损失	-459,387.24	-249,362.63
应收账款坏账损失	1,447,268.02	115,941.00
<b>合 计</b>	<b>568,739.63</b>	<b>1,279,824.53</b>

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	--	--

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	--	--

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	--	--	--
无法支付的款项	--	--	--

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	--	--	--
罚款、滞纳金	278,776.18	26,724.34	--
公益性捐赠支出	--	--	--
合 计	278,776.18	26,724.34	--

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,595,845.82	3,298,293.07
递延所得税费用	-190,283.43	619,635.36
合 计	3,405,562.39	3,917,928.43

46、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	481,585,277.57	605,088,718.85
投标保证金及押金	7732190.34	4,550,000.00
利息收入	872,831.94	1,448,197.88
政府补助	1,197,524.91	4,159,848.35
合 计	491,387,824.76	249,300,052.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	681,486,737.91	807,746,763.10
付现费用	16,583,089.77	17,681,479.56
合 计	<b>698,069,827.68</b>	<b>825,428,242.66</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资资金	--	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期货投资资金	--	200,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	426,000.00	--
偿还租赁负债本金	2,457,357.37	--
融资租赁款	--	--
合 计	<b>2,883,357.37</b>	<b>--</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,560,600.18	17,961,101.40
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	568,739.63	1,279,824.53
固定资产折旧	371,001.30	301,493.75
使用权资产折旧	6,241,672.71	31,401.60
无形资产摊销	31,401.60	--
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	-1,100,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	2,271,322.67

财务费用（收益以“-”号填列）	4,717,115.41	-750,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,762.98	344,635.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,283.43	-275,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,712,386.31	-82,470.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,608,952.70	-229,436,298.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,977,953.15	121,290,563.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-201,205,968.21	--
其他		-88,163,425.09
经营活动产生的现金流量净额	-128,911,191.63	17,961,101.40

## 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	-137,429,334.95	264,267,737.21
减：现金的期初余额	574,587,510.25	391,039,626.09
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	437,158,175.30	-126,771,888.88

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	437,158,175.30	221,994,074.10
其中：库存现金	--	6,158.62
可随时用于支付的银行存款	218,129,515.88	161,068,097.51
可随时用于支付的其他货币资金	219,028,659.42	60,919,817.97
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	437,158,175.30	221,994,074.10

## 48、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	64,488,720.34	主要系银行承兑汇票及期货保证金

## 六、合并范围的变动

本期合并范围没有发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
亿兆物流	内蒙古	内蒙古	物流运输	100 (注)		设立
亿兆新疆	新疆	新疆	物流运输		100	设立
亿兆供应链	上海	上海	大宗商品贸易	100		设立
亿兆电子商务	内蒙古	内蒙古	电商平台	100		设立

注：其中 23.08%系对少数股东出资负有回购义务。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公

司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.15%（2021 年：60.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.29%（2021 年：67.45%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--
金融负债	91,129,257.69	223,148,823.10
其中：短期借款	91,129,257.69	223,148,823.10
浮动利率金融工具		--
金融资产	574,587,510.25	391,039,626.09
其中：货币资金	574,587,510.25	391,039,626.09

### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。采取购入期权合约等措施以降低商品价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 67.99%（2020 年 12 月 31 日：67.30%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
1. 债务工具投资	--	--	--	--
2. 权益工具投资	--	--	--	--
3. 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	--	--	--	--
（二）衍生金融资产	2,155,000.00	--	--	2,155,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,155,000.00</b>	--	--	<b>2,155,000.00</b>

报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比	母公司对本公 司表决权比
亿利洁能	鄂尔多斯	化工、清洁能源	356,062.22	66.41	66.41

本公司最终控制方是亿利资源集团有限公司（“亿利集团”），实际控制人是王文彪。

报告期内，母公司注册资本由 273,894.01 万元变更为 356,062.22 万元。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
亿利资源控股有限公司（“亿利控股”）	亿利集团的股东，相同的实际控制人
包头中药有限责任公司（“包头中药”）	同受亿利集团控制
鄂尔多斯市新杭能源有限公司（“新杭能源”）	相同的控股股东
内蒙古亿利化学工业有限公司（“亿利化学”）	相同的控股股东
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司（“亿鼎生态”）	相同的控股股东
鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司（“亿利煤炭”）	相同的控股股东
上海亿京实业有限公司（“亿京实业”）	相同的实际控制人
杭锦旗亿嘉环境治理有限公司（“亿嘉环境”）	相同的实际控制人
杭锦旗富水化工有限责任公司（“富水化工”）	相同的实际控制人
亿利生态科技有限责任公司（“亿利生态科技”）	相同的实际控制人
内蒙古亿利制药有限公司（“亿利制药”）	相同的实际控制人
鄂托克旗金良化工有限责任公司（“金良化工”）	相同的实际控制人
金威物业服务有限公司（“金威物业”）	相同的实际控制人
亿利生态大数据有限公司（“生态大数据”）	相同的实际控制人
亿利新材料有限公司（“亿利新材料”）	相同的实际控制人
亿利国际贸易有限公司（“亿利国际贸易”）	相同的控股股东



鄂尔多斯市亿恒绿色农业技术开发有限责任公司（“亿恒绿色”）	相同的实际控制人
内蒙古中磐生态环境科技有限公司（“中磐生态”）	相同的实际控制人
亿利洁能科技（枣庄）有限公司（“洁能枣庄”）	控股股东联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况（货币单位：万元）

###### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亿利化学	聚氯乙烯、烧碱等	11,402.59	34,139.58
新杭能源	乙二醇	--	8,516.73
亿鼎生态	尿素、化工	6,283.95	2,338.67
生态大数据	委托研发	--	1,014.17
金威物业	费用	--	8.72
包头中药	费用	--	0.74
亿利新材料	货款、办公费	--	0.44
金良化工	水泥建材	--	--
亿利集团	职工福利费	--	--
亿利控股	职工福利费	--	--
亿利洁能	工作服	--	--
亿利制药	运费	--	--

###### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新杭能源	运费、备品备件、烧碱类、试剂类	5,492.39	12,225.77
亿利化学	运费、备品备件、钢材、工业盐等	7,074.19	11,831.85
亿鼎生态	运费、备品备件	4,859.54	6,564.31
亿利生态科技	化工产品	0.00	68.60
亿利国际贸易	运费、乙二醇	435.90	--
亿利煤炭	运费	115.31	28.01
富水化工	运费	173.64	220.05
亿恒绿色	尿素、运费	64.55	--
亿嘉环境	运费、化工类、试剂类	42.27	275.34
亿京实业	乙二醇、试剂类、运费	--	1,696.76
金良化工	运费	--	--

中磐生态	运费	--	--
亿利洁能	水泥建材、煤炭类、运费等	9055.38	23,491.20
洁能枣庄	烧碱	--	3.12

## (2) 关联租赁情况

亿兆物流与亿利化学签订租赁协议，约定无偿使用亿利化学工业园区的办公场地 50 年。

## (3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亿利洁能	22,850,000.00	2023/01/24	2026/01/24	否
亿利洁能	5,650,000.00	2023/06/22	2026/06/22	否
亿利洁能	9,000,000.00	2023/04/30	2026/04/30	否
亿利洁能	3,000,000.00	2023/05/07	2026/05/07	否
亿利洁能	4,000,000.00	2023/05/25	2026/05/25	否
亿利洁能	45,000,000.00	2022/08/08	2025/08/08	否

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亿兆华盛	8000,000.00	2024/08/10	2026/08/10	否
亿兆华盛	1000,000.00	2023/12/23	2025/12/23	否
亿兆华盛	9000,000.00	2023/04/28	2026/04/28	否

## (4) 关联方资金拆借情况

报告期内，本公司与亿利洁能等关联方发生资金往来，未计资金使用费。

## (5) 关联方存放款项

本公司及子公司在亿利财务公司开立存款账户办理结算，期末一般存款余额 199,157,166.43 元，本期利息收入 672,682.84 元；本期亿利财务公司对本公司贴现已到期应收票据总额 0.00 万元，产生贴现利息 0.00 万元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
------	-----	-----------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新杭能源	18,036,806.33	189,386.47	23,255,545.56	244,183.23
	亿利洁能	53,144,869.12	558,021.13	9,060,779.34	95,138.17
	亿利化学	9,007,729.48	94,581.16	8,305,575.40	87,208.54
	亿鼎生态	12,297,038.48	129,118.90	7,596,676.38	79,765.10
	中磐生态	39,447.98	414.20	69,447.98	729.20
	亿嘉环境	496,632.56	5,214.64	37,754.10	396.42
	亿恒绿色	449,353.98	4,718.22	36,136.02	379.43
	亿利生态科技	--	--	--	--
	富水化工	797724.32	8376.11	--	--
预付款项	新杭能源	431,234.55	--	116,431,234.55	--
	亿鼎生态	18,052,430.69	--	14,317,722.69	--
	亿利化学	3,270,354.04	--	--	--
	亿京实业	--	--	--	--
其他应收款	金良化工	--	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	亿利煤炭	--	--
	亿嘉环境	--	30,243.96
	亿恒绿色	906,902.00	11,802.65
	新杭能源	--	142,051.95
	富水化工	--	310,698.26
其他流动负债	亿利煤炭	--	--
	亿嘉环境	--	3,931.72
	亿恒绿色	--	1,534.35
	新杭能源	--	18,466.75
	富水化工	--	27,962.84
其他应付款	亿利洁能	169,000,000.00	147,200,000.00
	包头中药	--	--
	亿利集团	--	--
	金威物业	--	--
应付账款	亿利洁能	--	--
	生态大数据	--	2,140,736.00

十一、 承诺及或有事项

- 1、重要的承诺事项：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。
- 2、或有事项：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	523,911.29	5,501.07	518,410.22	943,744.20	9,909.31	933,834.89

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	196,431,831.00	--
商业承兑票据	--	523,911.29
合 计	196,431,831.00	523,911.29

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	55,108,832.08	18,736,425.74
3 年以上	--	--
小 计	55,108,832.08	18,736,425.74
减：坏账准备	578,642.74	196,732.47
合 计	54,530,189.34	18,539,693.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	价值
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提 坏账准备	55,108,832.08	100	578,642.74	1.05	54,530,189.34	18,736,425.74	100	196,732.47	1.05	18,539,693.27
其中： 账龄组合	55,108,832.08	100	578,642.74	1.05	54,530,189.34	18,736,425.74	100	196,732.47	1.05	18,539,693.27
合 计	55,108,832.08	100	578,642.74	1.05	54,530,189.34	18,736,425.74	100	196,732.47	1.05	18,539,693.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	196,732.47
本期计提	381,910.27
本期收回或转回	--
2022.6.30	578,642.74

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,675,097.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 563,588.53 元。

3、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	7,491,294.09	32,266,444.40
合 计	7,491,294.09	32,266,444.40

其中，其他应收款如下：

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	7,491,294.09	2,383,741.78
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 年以上	--	--
小计	7,491,294.09	2,383,741.78
减：坏账准备	681,202.17	21,930.42

合 计	6,810,091.92	2,361,811.36
-----	--------------	--------------

说明：本公司调整部分预付账款至其他应收款，调整后账龄按原预付账款账龄划分。

②按款项性质披露

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	--	--	--	--	--	--
资金往来	7,491,294.09	681,202.17	6,810,091.92	34,673,323.52	2,406,879.12	32,266,444.40
合 计	7,491,294.09	681,202.17	6,810,091.92	34,673,323.52	2,406,879.12	32,266,444.40

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	7,491,294.09	9.09	681,202.17	6,810,091.92	信用风险未显著增加
其中：资金往来	7,491,294.09	9.09	681,202.17	6,810,091.92	
合 计	7,491,294.09	9.09	681,202.17	6,810,091.92	

期末本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B、期初坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	34,673,323.52	0.07	2,406,879.12	32,266,444.40	信用风险未显著增加
其中：保证金、押金	--	0.07	--	--	
资金往来	34,673,323.52	0.07	2,406,879.12	32,266,444.40	
合 计	34,673,323.52	0.07	2,406,879.12	32,266,444.40	

期初本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段未来 12 个月预期信用损失
------	--------------------

2021 年 12 月 31 日余额	2,406,879.12
本期计提	--
本期收回或转回	1,725,676.95
2022 年 6 月 30 日余额	681,202.17

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 6,623,218.2 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 88.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 602,265.85 元。

4、长期股权投资

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	109,900,000.00	--	109,900,000.00	109,900,000.00	--	109,900,000.00

其中，对子公司投资如下：

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿兆物流	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
亿兆电子商务	9,900,000.00	--	--	9,900,000.00	--	--
亿兆供应链	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
合 计	109,900,000.00	--	--	109,900,000.00	--	--

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,121,112,581.04	1,117,024,783.03	1,887,146,642.15	1,884,795,852.62

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	--	750,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,201,493.57

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	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,776.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-304,762.98
期货投资收益	--
非经常性损益总额	617,954.41
减：非经常性损益的所得税影响数	199,731.75
非经常性损益净额	418,222.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-88,746.09
归属于公司普通股股东的非经常性损益	506,968.75

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为财政贴息。

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	3.44	0.11	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.11	--

北京亿兆华盛股份有限公司

2022年8月26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