

安广物流

NEEQ : 839237

吉林安广物流股份有限公司

Jilin Anguang Logistics Co.,LTD



安广物流
ANG Logistics

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月17日，安广物流董事长刘敬海受邀参加全国工商联物流业委员会启动会，并正式成为业委会成员。该会成员由物流领军企业、上市公司、获得重要表彰的企业负责人组成，共66人。包含：京东集团副总裁王颖、均瑶集团总裁王均豪、圆通速递有限公司董事长及总裁喻渭蛟、传化智联股份有限公司执行总裁陈坚、吉林安广物流股份有限公司董事长刘敬海、北京长久物流股份有限公司董事长、吉林省长久实业有限公司执行董事薄世久等。成员单位业务涵盖运输、仓储、包装、流通加工、配送、信息平台等领域。会议达成共识：需加快落实国家十四五现代物流运输体系建设，加快推进现代物流领域发展规划，提高服务意识，厚德载民生；调结构、降成本，大力发展数字物流、智慧物流、冷链物流，为制造业强国，流通领域支撑中国制造业高质量的发展。从传统物流大国转变为物流强国，通过数字技术与供应链结合，不断创新，为社会发展提供全产业链、全方位服务。

安广物流作为物流业委员会成员之一，将认真落实会议主旨，紧跟业委会的步伐，加快传统物流向数字化、智慧化物流转型，不断优化创新物流模式，为全国物流业的发展贡献力量。

2022年的春天，疫情在吉林省大规模爆发，作为吉林省本地的物流企业疫情期间我们投入了大量车辆，先后为长春、白山、靖宇捐赠蔬菜、水果、方便面、矿泉水等生活物资以及医用口罩、消毒酒精、护目镜等医疗物资，员工们也积极投身到一线做志愿工作

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人刘敬海、主管会计工作负责人刘敬海及会计机构负责人（会计主管人员）黄士轩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的真实性和完整性	<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、控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东为刘敬海，其直接持公司 58.01%的股份，为公司实际控制人。如果未来实际控制人利用其控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制,或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司经营及未来发展带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>
2、流动性紧张风险	<p>公司主营业务为道路运输,营业成本中占比较高的油费、高速公路通行费必须现付，无信用期优惠,与客户结算周期为 2-3 个月,因此公司需要保持相应的营运资金以保证业务的正常运行，随着公司规模的扩大，需要营运资金保持在较高水平，公司资金需求量依然较大。本年度公司主要通过银行贷款补充所需营运资金。2021 末公司资产负债率为 80.66%，资产负债率较高。若国家、行业政策发生改变或公司自身情况发生改变，导致公司不能筹措足够的营运资金，则会影响公司现有业务的开展和业</p>

	<p>务的进一步开拓。若公司营运资金不足或者不能及时偿还到期借款，甚至会使得公司资金链断裂，影响公司的持续经营。</p> <p>应对措施：公司与多家银行开展融资贷款，取得银行授信，有效的补充运营资金。因为吉林疫情反复，多家银行给到公司延期还本付息政策，公司能更有效的进行资金周转。</p>
<p>3、应收账款比例较高的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款净额为 10,147 万元，占当期期末流动资产的比例为 26.63%。相比较去年同期公司应收账款占当期期末流动资产的比例已经大幅降低，但由于公司与客户的结算周期为 2-3 个月，随着业务规模的扩大，应收账款金额也会随之提高。尽管公司大部分客户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司继续加强应收账款回款工作，工作落实由部分运输人员和财务人员组成。各项目组将每笔应收账款落实到人，绩效考核与应收账款回款挂钩。并根据每个客户具体情况，积极落实对账及回收。这些工作落实到位，将继续改善应收账款的状况。</p>
<p>4、客户集中风险</p>	<p>公司客户主要为饮用水生产企业，2021 公司前五大客户的收入额占相应期间营业收入的比例为 56.45%，客户较为集中。如果公司不能开拓其他客户，一旦主要客户不再与公司合作或运单大量减少，将对公司营业收入造成较大不利影响。应对措施：经过多年市场布局，公司形成了东部以矿泉水为主的快消品运输市场、同时积极开拓矿产品、煤炭、砂石料、百货等运输市场，与央企、上市公司、大型国企建立稳定的服务合作。</p>
<p>5、公司申请的二期土地尚未获得建设用地批复</p>	<p>公司申请的二期土地面积 4.87 万平方米，经靖宇县人民政府同意，公司与村民签订了拆迁补偿协议，直接向村民支付了拆迁补偿款 15,504,016.10 元，目前土地拆迁已经完成，但上述土地尚未取得吉林省国土资源厅建设用地批复。2016 年 4 月 26 日，靖宇县国土资源局出具证明：“靖宇县国土资源局现已收到吉林安广物流股份有限公司对位于靖宇县长白山农特产品物流中心建设项目二期、面积为 4.87 万平方米的土地的用地申请。靖宇县国土资源局拟于 2016 年 5 月向吉林省国土资源厅统一报送相关用地申请文件，获批后尽快履行招拍挂程序，积极完成签订土地出让合同、核发土地证等工作，吉林安广物流股份有限公司取得土地证不存在实质障碍。此外，靖宇县人民政府作为上述土地拆迁主体，但因县政府财政资金紧张的实际困难，故靖宇县国土资源局同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，与农户签订拆迁补偿协议，并将拆迁补偿款 15,504,016.10 元直接支付给农户。虽然程序上存在瑕疵，但不会对公司合法取得土地构成实质障碍，靖宇县国土资源局不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。”2016 年 4 月 26 日，靖宇县人民政府出具证明，靖宇县人民政府同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，虽然程序上存在瑕疵，但上述拆迁行为不会对吉林安广物流股份有限公司合法取得土地构成实质障碍。</p>

	<p>靖宇县人民政府不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。2016年4月25日，公司控股股东、实际控制人刘敬海出具承诺：“如果因为土地手续导致安广物流不能取得国有土地使用权证，则本人承诺将按照拆迁补偿款 15,504,016.10 元及其同期银行存款利息补偿给安广物流。如因上述土地手续问题给安广物流造成损失的，本人承诺赔偿其全部损失。”因此，公司二期土地虽尚未取得建设用地批复，但公司拆迁行为系政府同意，且不会对公司合法取得土地证构成实质障碍，且公司不会因此受到处罚。如果公司未能够合法取得土地证，控股股东、实际控制人承诺赔偿公司的全部损失，不会对公司经营造成重大影响。公司于 2016 年 4 月就该二期土地事项向靖宇县国土资源局申请、靖宇县国土资源局对该地块进行勘察过程中发现其中 5261 平方米土地的登记用途为林地用地，在 2017 年 2 月 15 召开的全县经济工作会议上，靖宇县县长明确要求靖宇县林业局与靖宇县国土资源局联合督办“长白山农特产品物流中心建设项目”二期土地的用地问题、确保建设项目如期开工建设。2019 年 1 月 23 日，靖宇县住房和城乡建设局出具证明，吉林安广物流股份有限公司位于国防路以西、火车货运站以东的“长白山农特产品物流中心建设项目”申请的二期土地，因《靖宇县城市总体规划（2017-2035）》纲要正在履行政府报批程序，相关的土地规划手续需总体规划成果完成报批后再予办理。2020 年 4 月，安广物流对二期土地办证事项向靖宇县自然资源局申报资料，由于安广物流二期土地没有用地指标，因此靖宇县自然资源局建议安广物流向吉林省各市地购买用地指标，用地指标购买完成后，再按照有关程序推进该地块土地证照办理事宜。应对措施：公司已安排专人负责推进二期土地证办理事项。</p>
6、油价波动风险	<p>公司为道路货物运输企业，燃油费是公司营业成本的重要组成部分，燃油价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利能力。2021 年，受国际原油价格波动影响，我国燃油价格也波动明显。如果国内燃油价格出现较大幅度的上涨，如物流服务价格不能实现相应的上浮，将对公司的经营业绩产生较大的影响。应对措施：公司将继续强化管理，合理油耗，弥补油价波动带来成本变化。</p>
7、股权大额质押风险	<p>公司控股股东、实际控制人刘敬海累计质押了公司 55.00% 股权，如果其股权质押所担保的债务到期不能依约清偿，如果质押权人行使质押权，可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。应对措施：加强公司资金监管力度，确保股权质押所担保的资金按时还款，避免质押权人行使质押权。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/本公司/安广物流	指	吉林安广物流股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
股东会	指	吉林安广物流股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林安广物流股份有限公司董事会
监事会	指	吉林安广物流股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《吉林安广物流股份有限公司章程》
第三方物流	指	生产经营企业把自己的物流活动以合同方式委托给专业物流服务企业,以达到对物流全程的管理和控制的一种物流运作与管理方式。
物流园区、安广物流园区	指	公司长白山农特产品物流中心建设项目一期、拟建设的公司长白山农特产品物流中心建设项目二期。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林安广物流股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Anguang Logistics Co., LTD
证券简称	安广物流
证券代码	839237
法定代表人	刘敬海

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘敬海
联系地址	吉林省靖宇县国防路西安广物流园
电话	0439-5105507
传真	0439-5105507
电子邮箱	254570362@qq.com
公司网址	www.jlag56.com
办公地址	吉林省靖宇县国防路西安广物流园
邮政编码	135200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月21日
挂牌时间	2016年9月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输-道路货物运输(G5430)
主要业务	普通货运、代理物流信息服务、装卸；矿泉水、饮料；仓储服务、仓储租赁、房屋租赁；汽车维修、汽车租赁；集装箱道路运输服务；集装箱租赁。
主要产品与服务项目	道路货物运输
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）	25,455,375
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘敬海

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘敬海，一致行动人为刘敬海、温天明、李杰、杨志强、任洪娟、吉林省速佳物流中心（有限合伙）、吉林省鸿泰道路货物运输中心（有限合伙）。
--------------	---

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	91220622673325723P	否
注册地址	吉林省白山市靖宇县国防路西	否
注册资本（元）	25,455,375	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	106,464,495.84	236,463,660.91	-54.98%
毛利率%	12.84%	8.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,143,521.18	7,054,476.72	-69.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,112,943.70	7,012,937.38	-69.87%
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）	2.87%	9.44%	-
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）	2.83%	9.38%	-
基本每股收益	0.08	0.28	-71.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	356,743,592.09	381,017,006.63	-6.37%
负债总计	277,727,693.66	307,344,520.75	-9.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,022,026.59	73,676,239.75	7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.89	7.27%
资产负债率%（母公司）	74.59%	78.27%	-
资产负债率%（合并）	77.85%	80.67%	-
流动比率	1.10	1.06	-
利息保障倍数	1.85	0.94	-

(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	576,561.28	400,416.35	43.99%
应收账款周转率	0.96	1.16	-
存货周转率	0.57	1,174.38	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.37%	11.87%	-
营业收入增长率%	-54.98%	30.26%	-
净利润增长率%	-69.64%	-15.62%	-

（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

公司是隶属于运输行业的道路货物运输服务提供商，拥有道路运输许可经营资质。公司主要从事国内城际物流服务，是饮用水领域专业的第三方物流服务提供商。公司地处世界三大矿泉水产地之一的吉林省靖宇县，与十多家全国知名的瓶装饮用水生产企业建立了长期合作关系，通过自有车辆和外包两种方式为其提供第三方物流服务。经过多年的经营，公司稳固了东部矿泉水为主的快消品运输市场，并积极开拓了矿产品、煤炭、砂石料等运输市场；与央企、上市公司、大型国企等建立了稳定的合作关系，形成了稳定的客户资源。公司主营业务收入来源于运输服务费。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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	193,814.38	0.05%	22,012,345.35	5.78%	-99.12%
应收账款	120,080,062.23	33.66%	101,467,720.44	26.63%	18.34%
存货	151,509,485.60	42.47%	174,932,602.07	45.91%	-13.39%
固定资产	34,288,280.28	9.61%	38,477,331.26	10.10%	-10.89%
短期借款	111,484,000.00	31.25%	111,515,416.68	29.27%	-0.03%
应付账款	34,482,952.18	9.67%	53,330,119.41	14.00%	-35.34%
其他应付款	64,520,420.26	18.09%	74,064,593.28	19.44%	-12.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上期减少 99.12%，是支付运费及偿还借款所致。
- 2、应收账款比上期增加 18.34%，本期疫情原因回款减少所致。

- 3、应付账款比上年减少 35.34%，是本期支付运费所致。
- 4、其他应付款比上年减少 12.89%，是本期偿还大股东借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,464,495.84		236,463,660.91		-54.98%
营业成本	92,799,053.57	87.16%	216,573,108.09	91.59%	-57.15%
经营活动产生的现金流量净额	576,561.28	-	400,416.35	-	43.99%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-12,475,377.36	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,395,092.25	-	10,259,321.31	-	-318.29%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年减少 54.98%，本期收入减少原因：一是由于疫情导致全国整体经济下滑，我司服务的客户整体业务减少；二是物流行业受全国交通管控影响较大，故本期收入较上期减少。
- 2、营业成本比上年减少 57.15%，本期营业收入减少导致营业成本同步减少。

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）	52,549.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,780.00
非经常性损益合计	40,769.98
所得税影响数	10,192.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	30,577.48

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
吉林省巨匠汽车修配有限公司	子公司	汽车维修	2,000,000.00	72,553.92	-170,391.32	0.00	-420,849.33
新疆安广厚德供应链管理有限公司	子公司	供应链管理、普通货物道路运输	10,000,000.00	15,117,162.65	2,868,458.80	46,391,785.67	-1,362,052.66
白山安广汇德物流有限公司	子公司	普通货物道路运输	5,000,000.00	5,583,806.26	3,603,560.98	20,466,825.85	2,698,515.84
磐石市安广融德供应链管理有限公司	子公司	商务服务业	5,000,000.00	37,731,138.19	12,663.91	20,509,666.96	-2,589,950.86
白山广源供应链管理有限公司	子公司	供应链管理、交通运输咨询	100,000.00	14,141.33	-10,338.67	0.00	-2,274.78
靖宇百川物流有限公司	子公司	道路运输业	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-319.53
吉林传化安广供应链管理有	参股公司	供应链管理、	10,000,000.00	15,640,761.28	-12,507,733.66	0.00	-6,353,357.01

限公司		普通 货物 道路 运输					
白山壹货 信息技术 服务有限 公司	参股 公司	软件 和信 息技 术服 务业	2,000,000.00	5,515,668.86	2,742,220.27	6,622,090.89	-2,342,238.14

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉林传化安广供应链管理有限公司	上下游	后期公司业务拓展
白山壹货信息技术服务有限公司	暂无关联	公司战略需求

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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.(六)
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

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
----	------	------	-------------	------	------	------	-----------

					起始	终止		程序
1	磐石市融德供应链管理有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2021年12月28日	2022年12月27日	连带	已事前及时履行
2	磐石市融德供应链管理有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	2021年3月19日	2022年3月19日	连带	已事后补充履行
总计	-	28,000,000.00	0.00	20,000,000.00	-	-	-	-

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）	28,000,000.00	20,000,000.00
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	28,000,000.00	20,000,000.00
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

公司为支持子公司磐石市融德供应链管理有限公司拓展业务，为其融资800万元提供担保。2021年4月21日，公司第二届董事会第十次会议补充审议通过相关议案。公司补充披露了相关公告。

担保合同履行情况

正常履行。

（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	10,780,000.00	10,780,000.00

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：

补充公司持续性流动资金，解决生产经营中的现金流问题，无其他重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2016年9月30日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2016年9月30日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年9月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼厂房及库房	固定资产	抵押	11,954,055.77	3.35%	抵押给白山浑农村信用合作联社 1800 万元借款。
运输工具	固定资产	抵押	3,670,395.28	1.03%	天津传化融资租赁车辆
应收账款	流动资产	质押	16,542,141.41	4.64%	质押给吉林浑江农村商业银行股份有限公司 7060 万元借款
总计	-	-	32,166,592.46	9.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押厂房及土地是为了公司申请贷款补充流动资金，不会对公司的生产经营产生不利的影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,929,625	39.01%	0	9,929,625	39.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	150	0.001%	0	150	0.001%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,525,750	60.99%	0	15,525,750	60.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,766,750	58.01%	0	14,766,750	58.01%	
	董事、监事、高管	759,000	2.98%	0	759,000	2.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,455,375	-	0	25,455,375	-	
普通股股东人数							60

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	刘敬海	14,766,900	0	14,766,900	58.01%	14,766,750	150	14,000,000	0
2	吉林省 速佳物 流中心 (有限 合伙)	2,171,000	24,500	2,195,500	8.62%	0	2,195,500	2,000,000	0
3	吉林省 鸿泰道 路货物 运输中 心(有 限合	1,949,828	-75,762	1,874,066	7.36%	0	1,874,066	0	0

	伙)								
4	温天明	759,000	0	759,000	2.98%	759,000	0	0	0
5	李杰	606,375	0	606,375	2.38%	0	606,375	0	606,375
6	孙英	528,000	0	528,000	2.07%	0	528,000	0	0
7	刘铁军	429,000	0	429,000	1.69%	0	429,000	0	0
8	杨志强	412,500	0	412,500	1.62%	0	412,500	0	0
9	张德凤	412,500	0	412,500	1.62%	0	412,500	0	0
10	吕新武	412,500	0	412,500	1.62%	0	412,500	0	0
合计		22,447,603	-51262	22,396,341	87.97%	15,525,750	6,870,591	16,000,000	606,375

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，上述股东之间刘敬海与温天明系舅甥关系。股东刘敬海、温天明、李杰、杨志强、任洪娟、吉林省速佳物流中心（有限合伙）、吉林省鸿泰道路运输中心（有限合伙）为一致行动人。除此之外，其他股东之间无关联关系。

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
刘敬海	董事长、总经理	男	1972年2月	2019年3月22日	2022年3月21日
窦茂利	董事、副总经理	男	1977年8月	2019年3月22日	2022年3月21日
黄士轩	董事、副总经理、财务负责人	女	1969年12月	2019年3月22日	2022年3月21日
王凤梅	董事	女	1970年9月	2019年3月22日	2022年3月21日
温天明	董事	男	1989年1月	2021年9月12日	2022年3月21日
李彦君	监事会主席	男	1960年7月	2019年3月22日	2022年3月21日
马盼盼	职工代表监事	女	1989年1月	2019年3月22日	2022年3月21日
王影	监事	女	1984年6月	2019年3月22日	2022年3月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告出具之日，上述董、监、高之间刘敬海与温天明系舅甥关系。其他董、监、高之间无关联关系。

(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
行政管理人员	12	12
市场开发人员	6	6
信息技术人员	2	2
财务人员	12	12
采购人员	2	2
运营人员	14	14
员工总计	48	48

(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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	193,814.38	22,012,345.35
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	950,000.00
应收账款	五、（二）	120,080,062.23	101,467,720.44
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	14,987,666.51	11,700,852.85
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（四）	16,813,398.21	9,596,864.04
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（五）	151,509,485.60	174,932,602.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（六）	0.00	2,701,559.06
流动资产合计		303,584,426.93	323,361,943.81
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	五、(七)	34,288,280.28	38,477,331.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	2,582,460.41	2,612,901.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	784,408.37	1,060,813.51
其他非流动资产	五、(十)	15,504,016.10	15,504,016.10
非流动资产合计		53,159,165.16	57,655,062.82
资产总计		356,743,592.09	381,017,006.63
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	111,484,000.00	111,515,416.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	34,482,952.18	53,330,119.41
预收款项	五、(十三)	0.00	226,666.67
合同负债	五、(十四)	2,060,331.74	1,956,030.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,364,093.57	1,686,767.69
应交税费	五、(十六)	39,688,674.31	40,158,377.42
其他应付款	五、(十七)	68,136,628.61	76,554,259.95
其中: 应付利息		3,616,208.35	2,489,666.67
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、(十八)	19,022,172.59	19,022,172.59
其他流动负债	五、(十九)	0.00	1,126,042.76
流动负债合计		276,238,853.00	305,575,853.79
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	五、(二十)	540,300.26	592,850.24
递延所得税负债	五、(九)	948,540.40	1,175,816.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,488,840.66	1,768,666.96
负债合计		277,727,693.66	307,344,520.75
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	25,455,375.00	25,455,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	1,686,637.81	1,686,637.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)	8,754,132.90	5,551,867.24
盈余公积	五、(二十四)	4,093,055.73	4,093,055.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	39,032,825.15	36,889,303.97
归属于母公司所有者权益合计		79,022,026.59	73,676,239.75
少数股东权益		-6,128.16	-3,753.87
所有者权益合计		79,015,898.43	73,672,485.88
负债和所有者权益总计		356,743,592.09	381,017,006.63

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：黄士轩

(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		134,187.39	1,808,805.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	96,318,969.44	88,093,327.39
应收款项融资			
预付款项		9,288,057.67	8,760,570.16
其他应收款	十一、(二)	7,920,500.94	12,656,425.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,509,485.60	174,932,602.07
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			
流动资产合计		265,171,201.04	286,251,730.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	5,601,016.70	5,601,016.70
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		22,097,437.89	25,043,632.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,582,460.41	2,612,901.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		606,665.11	768,278.64

其他非流动资产		15,504,016.10	15,504,016.10
非流动资产合计		46,391,596.21	49,529,845.77
资产总计		311,562,797.25	335,781,575.84
流动负债：			
短期借款		83,484,000.00	83,484,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,737,376.82	46,422,760.80
预收款项			226,666.67
合同负债		119,153.45	1,241,569.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,121,723.24	1,444,618.32
应交税费		36,984,739.03	36,098,824.72
其他应付款		63438769.18	72990686.36
其中：应付利息		2,574,791.67	2,489,666.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,022,172.59	19,022,172.59
其他流动负债			111,741.28
流动负债合计		230,907,934.31	261,043,040.47
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		540,300.26	592,850.24
其他非流动负债		948,540.40	1,175,816.72
非流动负债合计		1,488,840.66	1,768,666.96
负债合计		232,396,774.97	262,811,707.43
所有者权益：			
股本		25,455,375.00	25,455,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,686,637.81	1,686,637.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,012,007.63	4,897,298.54
盈余公积		4,093,055.73	4,093,055.73
一般风险准备			
未分配利润		40,918,946.11	36,837,501.33
所有者权益合计		79,166,022.28	72,969,868.41
负债和所有者权益合计		311,562,797.25	335,781,575.84

(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		106,464,495.84	236,463,660.91
其中：营业收入	五、(二十六)	106,464,495.84	236,463,660.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,783,598.29	224,272,388.23
其中：营业成本	五、(二十六)	92,799,053.57	216,573,108.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	165,648.05	245,102.54
销售费用	五、(二十八)	375,323.77	288,852.24
管理费用	五、(二十九)	3,259,734.23	2,790,447.25
研发费用			
财务费用	五、(三十)	4,183,838.67	4,374,878.11
其中：利息费用		4,343,336.23	5,590,661.13

利息收入		163,004.36	1,659.64
加：其他收益	五、(三十一)	52,549.98	52,549.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-2,047,574.03	-2,518,654.42
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）		3,685,873.50	9,725,168.24
加：营业外收入	五、(三十三)		2,905.08
减：营业外支出	五、(三十四)	11,780.00	69.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,674,093.50	9,728,004.05
减：所得税费用	五、(三十五)	1,532,946.61	2,675,929.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,141,146.89	7,052,074.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,141,146.89	7,052,074.16
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）		-2,374.29	-2,402.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,521.18	7,054,476.72
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		2,141,146.89	7,052,074.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,143,521.18	7,054,476.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(2,374.29)	(2,402.56)
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.28

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：黄士轩

（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	十一、(四)	103,401,053.62	216,624,645.68
减：营业成本	十一、(四)	91,087,320.47	198,845,069.23
税金及附加		158,961.31	212,273.44
销售费用		375,323.77	257,067.37
管理费用		1,462,724.53	1,856,920.94
研发费用			
财务费用		3,181,543.21	3,273,586.87
其中：利息费用		3,179,817.15	4,492,657.13
利息收入		484.74	989.67
加：其他收益		52,549.98	52,549.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,735,523.93	-2,061,027.18
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）		5,452,206.38	10,171,250.63
加：营业外收入			53.65
减：营业外支出		10,280.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,441,926.38	10,171,304.28
减：所得税费用		1,360,481.60	2,542,826.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,081,444.78	7,628,478.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,081,444.78	7,628,478.21
（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		4,081,444.78	7,628,478.21
七、每股收益：			
（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
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		95,763,723.71	229,467,853.63
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		44.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,860,543.98	3,908,150.72
经营活动现金流入小计		101,624,311.69	233,376,004.35
购买商品、接受劳务支付的现金		94,800,402.24	226,135,049.98
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		725,963.34	726,346.96
支付的各项税费		273,134.67	4,943,275.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,248,250.16	1,170,915.30
经营活动现金流出小计		101,047,750.41	232,975,588.00
经营活动产生的现金流量净额		576,561.28	400,416.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	12,475,377.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	12,475,377.36
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-12,475,377.36

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		0.00	90,620,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	12,487,000.00	26,606,433.84
筹资活动现金流入小计		12,487,000.00	117,227,133.84
偿还债务支付的现金		0.00	70,900,258.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,981.37	5,354,586.41
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、(三十六)	34,634,110.88	30,712,967.20
筹资活动现金流出小计		34,882,092.25	106,967,812.53
筹资活动产生的现金流量净额		-22,395,092.25	10,259,321.31
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		-21,818,530.97	-1,815,639.70
加：期初现金及现金等价物余额		22,012,345.35	2,017,586.96
六、期末现金及现金等价物余额		193,814.38	201,947.26

法定代表人：刘敬海

主管会计工作负责人：刘敬海

会计机构负责人：黄士轩

(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		94,774,155.25	214,173,916.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,821,180.54	2,011,256.25
经营活动现金流入小计		98,595,335.79	216,185,172.60
购买商品、接受劳务支付的现金		93,626,116.33	208,284,844.33
支付给职工以及为职工支付的现金		669,804.85	674,035.62
支付的各项税费		20,305.43	4,862,752.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,471,999.16	91,053.20
经营活动现金流出小计		97,788,225.77	213,912,685.50
经营活动产生的现金流量净额		807,110.02	2,272,487.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,850.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,850.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,850.00
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			82,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,247,000.00	14,830,160.00
筹资活动现金流入小计		12,247,000.00	97,430,160.00
偿还债务支付的现金			70,769,558.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,617.15	4,256,586.41
支付其他与筹资活动有关的现金		14,634,110.88	26,540,500.00
筹资活动现金流出小计		14,728,728.03	101,566,645.33
筹资活动产生的现金流量净额		-2,481,728.03	-4,136,485.33
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		-1,674,618.01	-1,867,848.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,808,805.40	1,925,406.15
六、期末现金及现金等价物余额		134,187.39	57,557.92

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

吉林安广物流股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

(1) 有限公司阶段

吉林安广物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为白山市华龙物流有限公司,系由温天明、刘先辉、王海涛于2008年5月共同出资组建。组建时注册资本共人民币300万元,实收资本60万元,其中:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
----	---------	---------

温天明	44.00	73.34
刘先辉	8.00	13.33
王海涛	8.00	13.33
合计	60.00	100.00

上述出资已于 2008 年 5 月经白山成华会计师事务所有限责任公司白成会验字（2008）072 号验资报告验证。公司于 2008 年 5 月 15 日领取了白山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2008 年 5 月 28 日，经公司股东会决议，股东第二次出资，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
温天明	74.00	82.22
刘先辉	8.00	8.89
王海涛	8.00	8.89
合计	90.00	100.00

上述出资已于 2008 年 5 月经白山成华会计师事务所有限责任公司白成会更验（2008）020 号验资报告验证。公司于 2008 年 5 月 28 日领取了白山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2010 年 2 月 25 日，经公司股东会决议，股东第三次出资，出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
温天明	284.00	94.66
刘先辉	8.00	2.67
王海涛	8.00	2.67
合计	300.00	100.00

上述出资已于 2010 年 3 月经吉林中天恒会计师事务所有限责任公司吉林中天恒会验字（2010）第 001 号验资报告验证。公司于 2010 年 3 月 3 日领取了白山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2010 年 7 月经公司股东会决议，股东刘先辉、王海涛将其持有的 16 万元股权转让给孙英，并于 2010 年 7 月 10 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
温天明	284.00	94.67
孙 英	16.00	5.33
合计	300.00	100.00

2010 年 12 月 21 日，公司变更经营地址，变更前的经营地址为：白山市北安大街 208 号，变更后的经营地址为：江北幸福园 25 号楼 12 号门市。

2011 年 8 月 29 日，公司名称变更，变更后的公司名称为：吉林省安广物流有限公司。

2011 年 9 月 19 日，公司变更经营地址，变更后的经营地址为：靖宇县靖宇大街广电小区。

2012 年 2 月 15 日，公司法定代表人变更，变更后的法定代表人为：刘敬海。

2012 年 3 月 30 日，公司法定代表人变更，变更后的法定代表人为：刘敬东。

2012 年 4 月经公司股东会决议，股东温天明以货币资金 200 万元认缴公司新增注册资本 200 万元，增资后注册资本变更为 500 万元。上述增资业经吉林仁合会计师事务所有限责任公司吉仁会验字（2012）第 028 号验资报告验证，并于 2012 年 4 月 19 日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
温天明	484.00	96.80
孙 英	16.00	3.20
合计	500.00	100.00

2012 年 4 月 25 日，公司法定代表人变更，变更后的法定代表人为：王海涛。

2014 年 12 月 3 日，公司法定代表人及经营地址变更，变更后的法定代表人为：刘敬海。变更后的经营地址为：靖宇县国防路西。

2015 年 6 月经公司股东会决议，刘铁军以货币资金认缴公司新增注册资本 13 万元。

增资后注册资本变更为 513 万元。上述增资已于 2015 年 6 月 9 日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
温天明	484.00	94.35
孙 英	16.00	3.12
刘铁军	13.00	2.53
合计	513.00	100.00

2016 年 1 月经公司股东会决议，股东温天明将持有的 89.85%股权转让给刘敬海。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘敬海	461.00	89.85
温天明	23.00	4.50
孙 英	16.00	3.12
刘铁军	13.00	2.53
合计	513.00	100.00

（2）股份制改造情况

2016 年 3 月 11 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，以截至 2016 年 1 月 31 日经审计的净资产折合为股本 513 万股，余额计入资本公积。全体股东作为发起人，各方签署了设立股份公司的《发起人协议》，并于 2016 年 3 月 23 日取得了由白山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91220622673325723P 的营业执照。

2016 年 4 月 11 日，股份公司召开临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本由 513 万元增加至 646.375 万元，由 13 名新增自然人股东和 1 名新增法人股东认购，价格为每股 8 元。2016 年 4 月 15 日，白山成华会计师事务所有限责任公司出具了报告号为“白成会更验字

[2016]003 号”《验资报告》，对上述出资予以验证。并于 2016 年 4 月 20 日取得了由白山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91220622673325723P 的营业执照。

变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
刘敬海	461.00	71.32
温天明	23.00	3.56
李杰	18.375	2.84
孙英	16.00	2.48
刘铁军	13.00	2.01
王发英	12.50	1.93
胡玉军	12.50	1.93
任洪娟	12.50	1.93
吉林市乾元万鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12.50	1.93
吕新武	12.50	1.93
张德凤	12.50	1.93
杨志强	12.50	1.93
高权军	6.25	0.97
韩静	6.25	0.97
颜廷军	5.00	0.77
王玢	3.75	0.58
高作鹏	3.75	0.58
初德春	2.50	0.39
合计	646.375	100.00

公司于 2016 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统文件《关于同意吉林安广物流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》，于 2016 年 9 月 30 日在全国股转系统挂牌。股票代码：839237。

截止 2017 年 12 月 31 日各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东	期初出资额 （万元）	本期增减变动（+、-）	期末出资额 （万元）	出资比例（%）
刘敬海	461.00	-	461.00	71.32
温天明	23.00	-	23.00	3.56
李杰	18.375	-	18.375	2.84
孙英	16.00	-	16.00	2.48
刘铁军	13.00	-	13.00	2.01
王发英	12.50	-	12.50	1.93
胡玉军	12.50	-	12.50	1.93
任洪娟	12.50	-	12.50	1.93

吉林市乾元万鑫股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	12.50	-	12.50	1.93
吕新武	12.50	-	12.50	1.93
张德凤	12.50	-	12.50	1.93
杨志强	12.50	-	12.50	1.93
高权军	6.25	-	6.25	0.97
韩静	6.25	-	6.25	0.97
颜廷军	5.00	-	5.00	0.77
王玢	3.75	-	3.75	0.58
高作鹏	3.75	-	3.75	0.58
初德春	2.50	-	2.50	0.39
合计	646.375	-	646.375	100.00

(3) 经公司 2018 年第二次临时股东大会决议，发行股份数量 125 万元，募集资金 1000 万元，股东刘敬海以持有公司债权作价出资 125 万元，已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 9 月 6 日出具[2018]京会兴验字第 65000004 号验资报告。并于 2018 年 9 月 27 日取得了由白山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91220622673325723P 的营业执照。

变更后的股权结构如下：

股东	期初出资额 (万元)	本期增减变动 (+、-)	期末出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘敬海	461.00	125.00	586.00	75.97
温天明	23.00	-	23.00	2.98
李杰	18.375	-	18.375	2.38
孙英	16.00	-	16.00	2.07
刘铁军	13.00	-	13.00	1.69
王发英	12.50	-	12.50	1.62
胡玉军	12.50	-	12.50	1.62
任洪娟	12.50	-	12.50	1.62
吉林市乾元万鑫股 权投资基金合伙企 业(有限合伙)	12.50	-	12.50	1.62
吕新武	12.50	-	12.50	1.62
张德凤	12.50	-	12.50	1.62
杨志强	12.50	-	12.50	1.62
高权军	6.25	-	6.25	0.81
韩静	6.25	-	6.25	0.81
颜廷军	5.00	-	5.00	0.65
王玢	3.75	-	3.75	0.49
高作鹏	3.75	-	3.75	0.49
初德春	2.50	-	2.50	0.32
合计	646.375	125.00	771.375	100.00

(4) 经公司 2018 年第四次临时股东大会决议，公司以股本总数 7,713,750.00 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 12 股的比例转增股本（股权登记日为 2018 年 9 月 3 日，除权、除息日为 2018 年 10 月 17 日），实施资本公积金转增股本后，公司股本总数为 16,970,250.00 股。并于 2018 年 10 月 18 日取得了由白山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91220622673325723P 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日各股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东	期初出资额 (万元)	本期增减变动 (+、-)	期末出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘敬海	586.00	711.00	1,297.00	76.43
温天明	23.00	27.60	50.60	2.98
李杰	18.375	22.05	40.425	2.38
孙英	16.00	19.20	35.20	2.07
刘铁军	13.00	15.60	28.60	1.69
王发英	12.50	15.00	27.50	1.62
胡玉军	12.50	7.10	19.60	1.15
任洪娟	12.50	15.00	27.50	1.62
吉林市乾元万鑫股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12.50	15.00	27.50	1.62
吕新武	12.50	15.00	27.50	1.62
张德凤	12.50	15.00	27.50	1.62
杨志强	12.50	15.00	27.50	1.62
高权军	6.25	7.50	13.75	0.81
韩静	6.25	7.50	13.75	0.81
颜廷军	5.00	6.00	11.00	0.65
王玢	3.75	4.50	8.25	0.49
高作鹏	3.75	4.50	8.25	0.49
初德春	2.50	3.00	5.50	0.32
张玉仙	-	0.10	0.10	0.01
合计	771.375	925.650	1,697.025	100.00

(5) 经公司 2019 年第四次临时股东大会会议决议，公司以股本总数 16,970,250.00 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股的比例转增股本（股权登记日为 2019 年 10 月 23 日，除权、除息日为 2019 年 10 月 24 日），实施资本公积金转增股本后，公司股本总数为 25,455,375.00 股。并于 2019 年 11 月 5 日取得了由白山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91220622673325723P 的营业执照。

股东	期初出资额 (万元)	本期增减变动 (+、-)	期末出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘敬海	1,297.00	671.9	1,968.90	77.35
温天明	50.60	25.3	75.90	2.98
李杰	40.425	20.21	60.64	2.38
孙英	35.20	17.6	52.80	2.07
刘铁军	28.60	14.3	42.90	1.69
王发英	27.50	13.75	41.25	1.62
任洪娟	27.50	13.75	41.25	1.62

吉林市乾元万鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）	27.50	13.75	41.25	1.62
吕新武	27.50	13.75	41.25	1.62
张德凤	27.50	13.75	41.25	1.62
杨志强	27.50	13.75	41.25	1.62
高权军	13.75	6.875	20.63	0.81
韩静	13.75	6.875	20.63	0.81
颜廷军	11.00	5.5	16.50	0.65
王玢	8.25	4.125	12.38	0.49
高作鹏	8.25	4.125	12.38	0.49
初德春	5.50	2.75	8.25	0.32
胡玉军	19.60	-13.6	6.00	0.24
张玉仙	0.10	0.05	0.15	0.01
合计	1,697.025	848.51	2,545.54	100.00

(6) 2020 年 7 月股东持股情况变动如下：

股东名称	期初出资额 (万元)	本期增减变动 (+、-)	期末出资额 (万元)	出资比例(%)
温天明	75.90	-	75.90	2.98
孙英	52.80	-	52.80	2.07
刘铁军	42.90	-	42.90	1.69
颜廷军	16.50	-	16.50	0.65
高作鹏	12.38	-	12.38	0.49
王玢	12.38	-	12.38	0.49
张德凤	41.25	-	41.25	1.62
李杰	60.64	-	60.64	2.38
王发英	41.25	-	41.25	1.62
胡玉军	6.00	-	6.00	0.24
高权军	20.63	-	20.63	0.81
杨志强	41.25	-	41.25	1.62
初德春	8.25	-	8.25	0.32
吕新武	41.25	-	41.25	1.62
任洪娟	41.25	-	41.25	1.62
吉林市乾元万鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41.25	-0.76	40.49	1.59
韩静	20.63	-	20.63	0.81
刘敬海	1,968.90	-492.21	1,476.69	58.01
张玉仙	0.15	-0.15	-	-
吉林省速佳物流中心（有限合伙）	-	217.10	217.10	8.53
吉林省鸿泰道路货物运输中心（有限合伙）	-	194.98	194.98	7.66
王岳湘	-	20.00	20.00	0.79
段文俊	-	6.00	6.00	0.24
丁忠潮	-	5.00	5.00	0.20
王利红	-	5.00	5.00	0.20
石玉兰	-	5.00	5.00	0.20

姚玉华	-	5.00	5.00	0.20
朱凤仙	-	4.00	4.00	0.16
马玉	-	4.00	4.00	0.16
孙宏杰	-	3.00	3.00	0.12
陈云电	-	3.00	3.00	0.12
沈小芬	-	2.32	2.32	0.09
李红萍	-	2.00	2.00	0.08
李莉	-	2.00	2.00	0.08
郭远芳	-	2.00	2.00	0.08
刘景英	-	1.70	1.70	0.07
陈海琴	-	1.00	1.00	0.04
上海软雀贸易有限公司	-	1.00	1.00	0.04
卢彩霞	-	1.00	1.00	0.04
徐丽芳	-	1.00	1.00	0.04
王素琴	-	1.00	1.00	0.04
张秀玲	-	1.00	1.00	0.04
张秋华	-	1.00	1.00	0.04
李雪红	-	1.00	1.00	0.04
李少英	-	1.00	1.00	0.04
南通翼舟网络技术有限公司	-	0.70	0.70	0.03
杨柳	-	0.50	0.50	0.02
沈联全	-	0.50	0.50	0.02
宋平	-	0.30	0.30	0.01
李军	-	0.02	0.02	0.00
合计	2,545.54	-	2,545.54	100.00

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于物流运输行业。主要经营活动为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；装卸搬运；煤炭及制品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务；办公设备租赁服务；非居住房地产租赁；机动车修理和维护；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车租赁；国内集装箱货物运输代理；集装箱租赁服务；建筑用石加工；建筑材料销售；水泥制品销售；金属材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注册地：吉林省白山市靖宇县国防路西。

3、组织形式及实际控制人

组织形式为股份有限公司，实际控制人为刘敬海。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年相同，没有变化，，具体见本附注“六、在其

他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤

进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下

的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项

融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；

- 债权人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；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当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的，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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价

格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售

金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75%
构筑物	平均年限法	10	5	9.50%
机器设备	平均年限法	10	5	9.50%
运输设备	平均年限法	6	5	15.83%
办公设备	平均年限法	3	5	31.67%
其他设备	平均年限法	3	5	31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十六) 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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

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

款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计受益期
土地使用权	50 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继

续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

公司提供运输劳务收入确认时间的具体判断标准：货物运达目的地、公司收到客户回执且与客户的对账、取得收入确认单后确认收入。在与客户对账中、未取得客户收入确认单时，公司月末依据已完成运输劳务并经运达地经销商签收的回执单暂估入账，下月冲回。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十二)。

(二十八) 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同受一方控制、共同控制的，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企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本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；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8.76	8.76
银行存款	193,805.62	22,012,336.59
合计	193,814.38	22,012,345.35

其他说明：截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	89,105,095.67
其中：	
6 个月以内	62,842,200.84
7 至 12 个月	26,262,894.83
1 年以内小计	89,105,095.67
1 至 2 年	34,694,229.28
2 至 3 年	2,126,609.90
3 至 4 年	248,479.75
合计	126,174,414.60

2、按坏账计提方法分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	/	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,174,414.60	100	6,094,352.37	4.83	120,080,062.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	/0	-
合计	126,174,414.60	100	6,094,352.37	4.83	120,080,062.23

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	/	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,618,865.72	100.00	4,151,145.28	3.93	101,467,720.44

种 类	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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	/	-
合 计	105,618,865.72	100.00	4,151,145.28	3.93	101,467,720.44

(1) 按单项计提坏账准备

无

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	62,842,200.84	-	0
7-12 个月	26,262,894.83	1,313,144.74	5
1-2 年	34,694,229.28	3,469,422.93	10
2-3 年	2,126,609.90	1,063,304.95	50
3 年以上	248,479.75	248,479.75	100
合 计	126,174,414.60	6,094,352.37	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,151,145.28	1943207.09	-	-	-	6,094,352.37
合 计	4,151,145.28	1943207.09	-	-	-	6,094,352.37

4、本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,976,647.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,550,872.95 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	27,439,107.59	21.75	323,750.27
辽宁远孚物流有限公司	25,510,192.81	20.22	725,830.08
磐石市捷顺物流有限公司	10,664,855.25	8.45	-
磐石市中汇物流有限公司	10,202,790.87	8.09	-
吉林省金顺建筑安装有限公司	8,159,701.20	6.47	501,292.60
合 计	81,976,647.72	64.97	1,550,872.95

(三) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,365,295.94	89.18	9,774,055.30	83.53
1-2 年	1,514,245.32	10.10	1,818,672.30	15.55
2-3 年	18,125.25	0.12	18,125.25	0.15
3 年以上	90,000.00	0.60	90,000.00	0.77
合计	14,987,666.51	100.00	11,700,852.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
靖宇县鹏瑞物流有限公司	非关联方	7,288,057.30	48.63	一年以内	未到结算期
白山市捷达物流有限公司	非关联方	15,846,84.91	10.57	一年以内	未到结算期
靖宇县铁林物流服务有限公司	非关联方	968,306.39	6.46	一年以内	未到结算期
白山市祥平物流有限公司	非关联方	909,322.68	6.07	一年以内	未到结算期
靖宇县励远装卸劳务服务中心	非关联方	755,432.25	5.04	一年以内	未到结算期
合计	/	11,505,803.53	76.77	/	/

(四) 其他应收款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,813,398.21	9,596,864.04
合计	16,813,398.21	9,596,864.04

2、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,402,181.92
其中: 1 年以内分项	
0-6 个月	12,279,645.82
7-12 个月	3,122,536.10
1 年以内小计	15,402,181.92
1-2 年	1,430,834.00
2-3 年	559,185.01
3 年以上	530,000.00
合计	17,922,200.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收押金和保证金	3,072,900.00	3,511,092.66
应收员工备用金	1,145,135.41	709,034.12
应收往来款	13,174,165.52	6,371,173.04
应收关联方款项	530,000.00	10,000.00
小计	17,922,200.93	10,601,299.8
减：坏账准备	1,108,802.72	1,004,435.78
合计	16,813,398.21	9,596,864.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,004,435.78	-	1,004,435.78
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	104,366.94	-	104,366.94
本期转回		-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	1,108,802.72	-	1,108,802.72

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 104,366.94 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
靖宇县鹏瑞物流有限公司	租赁费	8,384,934.13	0-6 个月	46.79	-
天津传化融资租赁有限公司	保证金	670,100.00	3 年以上	3.74	-
白山市中小企业信用担保有限公司	担保费	530,000.00	3 年以上	2.96	530,000.00
通化宏华汽车维修服务有限责任公司	保证金	346,500.00	3 年以上	1.93	-
乌苏市宏骏捷运输有限公司	出售车款	330,000.00	2-3 年	1.84	165,000.00

合计	/	10,261,534.13	/	57.26	695,000.00
----	---	---------------	---	-------	------------

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32010.63	-	32010.63	46,697.58	-	46,697.58
合同履约成本	151,477,474.97	-	151,477,474.97	174,885,904.49	-	174,885,904.49
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	151,509,485.60	-	151,509,485.60	174,932,602.07	-	174,932,602.07

2、存货跌价准备

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	2,675,817.74
待抵扣进项税额	-	25,741.32
合计	-	2,701,559.06

(七) 固定资产**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,288,280.28	38,477,331.26
固定资产清理	-	-
合计	34,288,280.28	38,477,331.26

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1.期初余额	27,808,598.92	2,810,866.06	41,512,072.58	80,592.16	72,212,129.72
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	27,808,598.92	2,810,866.06	41,512,072.58	80,592.16	72,212,129.72
二、累计折旧	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1.期初余额	11,281,435.62	1,661,695.56	20,735,561.45	56,105.83	33,734,798.46
2.本期增加金额	918,450.54	131,142.03	3,130,971.73	8,486.68	4,189,050.98
(1)计提	918,450.54	131,142.03	3,130,971.73	8,486.68	4,189,050.98
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,199,886.16	1,792,837.59	23,866,533.18	64,592.51	37,923,849.44
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	15,608,712.76	1,018,028.47	1,764,5539.4	15,999.65	34,288,280.28
2.期初账面价值	16,527,163.30	1,149,170.5	20,776,511.13	24,486.33	38,477,331.26

固定资产受限情况详见本附注五、（四十二）

（八）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1.期初余额	3,043,891.30	30,780.00	3,074,671.30
2.本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	3,043,891.30	30,780.00	3,074,671.30
二、累计摊销			
1.期初余额	430,989.35	30,780.00	461,769.35
2.本期增加金额	30,441.54	-	30,441.54
(1) 计提	30,441.54	-	30,441.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	461,430.89	30,780.00	492,210.89
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额			
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额			

(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,582,460.41	-	2,582,460.41
2.期初账面价值	2,612,901.95	-	2,612,901.95

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

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	3,137,633.48	784,408.37	4,093,898.66	1,060,813.51
合计	3,137,633.48	784,408.37	4,093,898.66	1,060,813.51

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备、器具税前一次性扣除	3,794,161.60	948,540.40	4,703,266.87	1,175,816.72
合计	3,794,161.60	948,540.40	4,703,266.87	1,175,816.72

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付的拆迁补偿款	15,504,016.10	15,504,016.10
合计	15,504,016.10	15,504,016.10

拆迁补偿款说明:

公司申请的二期土地面积 48,700 平方米，经靖宇县人民政府同意，公司与村民签订了拆迁补偿协议，直接向村民支付了拆迁补偿款 15,504,016.10 元，目前土地拆迁已经完成，但上述土地尚未取得吉林省国土资源厅建设用地批复。

2016 年 4 月 26 日，靖宇县国土资源局出具证明：“靖宇县国土资源局现已收到吉林安广物流股份有限公司对位于靖宇县长白山农特产品物流中心建设项目二期、面积为 4.87 万平方米的土地的用地申请。靖宇县国土资源局拟于 2016 年 5 月向吉林省国土资源厅统一报送相关用地申请文件，获批后尽快履行招拍挂程序，积极完成签订土地出让合同、核发土地证等工作，吉林安广物流股份有限公司取得土地证不存在实质障碍。此外，靖宇县人民政府作为上述土地拆迁主体，但因县政府财政资金紧张的实际困难，故靖宇县国土资源局同意由用地主体吉林安广物流股份有限公司进行拆迁，与农户签订拆迁补偿协议，并将拆迁补偿款 15,504,016.10 元直接支付给农户。虽然程序上存在瑕疵，但不会对公司合法取得土地构成实质障碍，靖宇县国土资源局不会因为上述地块相关问题，追究吉林安广物流股份有限公司相关法律责任或对其进行处罚。”

2016 年 4 月 25 日，公司控股股东、实际控制人刘敬海出具承诺：“如果因为土地手续导致安广物流不能取得国有土地使用权证，则本人承诺将按照拆迁补偿款 15,504,016.10 元及其同期银行存款利息补偿给安广物流。如因上述土地手续问题给安广物流造成损失的，本人承诺赔偿其全部损失。”

公司于 2016 年 4 月就该二期土地事项向靖宇县国土资源局申请、靖宇县国土资源局对该地块进行勘察过程中发现其中 5261 平方米土地的登记用途为林权用地，在 2017 年 2 月 15 召开的全县经济工作会议上，靖宇县县长明确要求靖宇县林业局与靖宇县国土资源局联合督办“长白山农特产品物流中心建设项目”二期土地的用地问题、确保建设项目如期开工建设。

2021 年 3 月 21 日，靖宇县自然资源局出具安广物流二期土地进展说明，2020 年 4 月安广物流对二期土地办证事项向靖宇县自然资源局申报资料，由于安广物流二期土地没有用地指标，因此靖宇县自然资源局建议安广物流向吉林省各市地购买用地指标，用地指标购买完成后，再按照有关程序推进该地块土地证照办理事宜。

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,500,000.00	70,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
利息应计短期借款利息	9,840,000.00	1,015,416.68
合计	111,484,000.00	111,515,416.68

短期借款分类的说明：

期末短期借款余额 111,484,000.00 元，其中：吉林浑江农村商业银行股份有限公司质押借款 19,710,000.00 元、吉林靖宇农村商业银行股份有限公司质押借款 30,880,000.00、吉林磐石农村商业银行股份有限公司质押借款 19,910,000.00 元、磐石吉银村镇银行股份有限公司红大支行保证借款 12,000,000.00 元。磐石市融德供应链管理有限公司的短期借款期末余额为 28,000,000.00 元，磐石吉银村镇银行股份有限公司红大支行保证借款 28,000,000.00 元。具体如下：

(1) 吉林浑江农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司及吉林靖宇农村商业银行股份有限公司质押借款金额合计 70,600,000.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日贷款余额为 70,500,000.00 元。该笔借款以吉林省速佳物流中心（有限合伙）持有的本公司 200 万股股权、刘敬海持有的本公司 1400 万股股权、本公司《公路运输合同》项下全部应收账款-上海农夫山泉供应链科技有限公司、本公司《3PL 货物运输服务合同》项下全部应收账款-深圳市顺丰综合物流服务有限公司作为质押物。

(2) 磐石吉银村镇银行股份有限公司红大支行保证借款 12,000,000.00 元系由白山市广运物流有限公司作为保证人。

(4) 磐石吉银村镇银行股份有限公司红大支行保证借款 28,000,000.00 元系由吉林安广物流股份有限公司作为保证人。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十二) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付运费	33,366,186.86	52,152,940.94
应付燃油费	477,057.07	471,480.27
应付配件款	116,542.25	92,532.20
应付装卸费	486,966.00	486,966.00
应付辅助材料款	36,200.00	36,200.00
应付购车款	-	900,000.00
合计	34,482,952.18	53,330,119.41

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(十三) 预收账款**1、预收账款列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
厂房出租	-	226,666.67
合计	-	-

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
物流服务款	2,060,331.74	1,956,030.62
合计	-	1,956,030.62

(十五) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,477,180.74	393,660.24	830,281.80	1,040,559.18
二、离职后福利-设定提存计划	209,586.95	113,947.44	-	323,534.39
合计	1,686,767.69	507,607.68	830,281.80	1,364,093.57

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,376,899.20	323,911.24	766,582.25	934,228.19
二、职工福利费	-	22,638.00	22,638.00	-
三、社会保险费	991.29	47,111.00	41,061.55	7,040.74
其中：医疗保险费	991.29	47,111.00	41,061.55	7,040.74
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	98,790.25	-	-	98,790.25
五、工会经费和职工教育经费	500.00	-	-	500.00
合计	1,477,180.74	393,660.24	830,281.80	1,040,559.18

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,751.96	109,171.20	-	309,923.16
2、失业保险费	8,834.99	4,776.24	-	13,611.23
合计	209,586.95	113,947.44	-	323,534.39

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,022,536.94	25,207,807.00
城市维护建设税	1,324,719.45	1,327,395.89
教育费附加费	770,791.87	770,090.36
地方教育费附加	513,855.58	513,387.91
水利建设基金等其他	407,733.6	400,879.64
印花税	281,624.35	283,924.99
企业所得税	11,089,190.37	11,487,958.34
房产税	209,030.15	125,418.09
土地使用税	69,192.00	41,515.20

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	-	-
合计	39,688,674.31	40,158,377.42

(十七) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	64,520,420.26	74,064,593.28
合计	64,520,420.26	74,064,593.28

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	23,270,349.00	39,310,349.00
个人承担保险	255,280.56	205,271.33
暂收股东借款	36,267,465.98	29,115,207.98
保证金	17,474.00	198,274.00
备用金	250,329.51	393,447.75
其他		130,403.81
往来款	4,459,521.21	4,711,639.41
合计	64,520,420.26	74,064,593.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李杰	1,000,000.00	公司股东，支持企业发展，扩大业务
孙丽华	760,000.00	公司股东，支持企业发展，扩大业务
吕新武	1,200,000.00	公司股东，支持企业发展，扩大业务
靖宇县靖宇镇农村经济管理服务中心	256,700.00	购买镇郊村土地
靖宇县汇鑫投资咨询有限公司	20,000,000.00	未到还款期
刘敬海	36,267,465.98	控股股东，支持企业发展，扩大业务
合计	59,484,165.98	/

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
其中：本金	18,000,000.00	18,000,000.00
利息	-	-
一年内到期的长期应付款	1,022,172.59	1,022,172.59
合计	19,022,172.59	19,022,172.59

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	176,042.76
未到期已背书的票据	-	950,000.00
合计	-	1,126,042.76

(二十) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	592,850.24	-	52,549.98	540,300.26	-
合计	592,850.24	-	52,549.98	540,300.26	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安广物流园区建设三通工作花费补贴	149,100.00	-	21,300.00	-	127,800.00	与资产相关
长白山农特产品仓储中转中心项目建设款	138,125.24	-	19,999.98	-	118,125.26	与资产相关
物流修配厂建设补助	305,625.00	-	11,250.00	-	294,375.00	与资产相关
合计	592,850.24	-	52,549.98	-	540,300.26	/

(二十一) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	25,455,375.00	-	-	-	-	-	25,455,375.00
合计	25,455,375.00	-	-	-	-	-	25,455,375.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,214,625.00	-	-	1,214,625.00
其他资本公积	472,012.81	-	-	472,012.81
合计	1,686,637.81	-	-	1,686,637.81

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,551,867.24	3,202,265.66	-	8,754,132.90
合计	5,551,867.24	3,202,265.66	-	8,754,132.90

(二十四) 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	4,093,055.73	-	-	4,093,055.73
合计	4,093,055.73	-	-	4,093,055.73

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	36,889,303.97	37,881,573.72
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	36,889,303.97	37,881,573.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,143,521.18	-916,174.30
减：提取法定盈余公积	-	76,095.45
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	39,032,825.15	36,889,303.97

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,093,0052.46	89,967,386.63	231,309,925.45	214,484,217.45
其他业务	5,534,443.38	2,831,666.94	5,153,735.46	2,088,890.64
合计	106,464,495.84	92,799,053.57	236,463,660.91	216,573,108.09

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,518.07	31,109.78
教育费附加	7,262.85	17,815.55
水利建设基金	15,253.86	17,179.14
地方教育费附加	4,841.89	11,877.02
其他税种	125,771.38	167,121.05
合计	165,648.05	245,102.54

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资	66,713.92	75,912.60
差旅费	15405.63	13,079.28
社会保险费	2060	53,605.47
折旧	73143.81	56,369.06
修理费		2,380.00
其他	200	5,897.50
车辆相关费用	207573.37	60,103.24
业务招待费	300	5,959.00
服务费		0.00
办公费	3418	4,676.31
交通运输费	5319.8	1,138.00
低值易耗品	1189.24	9,731.78
通讯费		0.00

房租费		0.00
合计	375323.77	288,852.24

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,540,019.20	546,537.98
折旧	1,011,427.99	1,014,290.31
差旅费	276,08.80	35,532.30
业务招待费	60,072.72	93,331.69
社会保险费	171,914.14	152,838.49
低值易耗品	1,165.00	8,882.50
办公费	58,677.16	44,427.74
电费	59,273.01	89,171.00
审计费	226,415.09	100,113.12
工会经费	356.00	0.00
修理费	10,781.19	223,959.09
无形资产摊销	30,441.54	31,721.54
服务费	28,876.41	84,039.62
其他	-	365,601.87
车辆相关费用	32,705.98	-
合计	3,259,734.23	2,790,447.25

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	434,3336.23	4,369,468.84
减：利息收入	-163,004.36	1,659.64
其中：银行手续费	3,506.80	7,068.91
合计	4,183,838.67	4,374,878.11

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	52,549.98	52,549.98
合计	52,549.98	52,549.98

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,523,112.63	-2,518,654.42
合计	-1,523,112.63	-2,518,654.42

(三十三) 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
其他	-	2,905.08	-
合计	-	2,905.08	-

(三十四) 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
对外捐赠	10,280.00		非经常性损益
罚款支出	1,500.00	-	非经常性损益
罚息	-		非经常性损益
滞纳金	-	69.27	非经常性损益
其他	-	-	非经常性损益
合计	11,780.00	69.27	—

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,06.99	3,418,463.01
递延所得税费用	-65,662.79	-742,533.12
合计	0.00	2,675,929.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,674,093.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,532,946.61
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-
加计扣除的影响	-
所得税费用	1,532,946.61

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	162,994.09	1,659.64
往来款	5,697,549.89	3,906,491.08
合计	5,860,543.98	3,908,150.72

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
费用	826,671.14	924,072.70
保证金	259,000.00	-
往来款	3,915,129.02	213,262.60
支付备用金	247,450.00	33,580.00
合计	5,248,250.16	1,170,915.30

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位和个人融资款	12,487,000.00	26,606,433.84
合计	12,487,000.00	26,606,433.84

6、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
偿还其他单位和个人融资款	34,634,110.88	30,712,967.20
合计	34,634,110.88	30,712,967.20

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	2,141,146.89	7,052,074.16
加: 资产减值准备	1,523,112.63	2,518,654.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,189,050.98	3,700,298.16
无形资产摊销	30,441.54	30,441.54
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,343,336.23	5,590,661.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	276,405.14	-29,157.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-227,276.32	
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,686.95	338,889.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,115,689.62	-29,943,786.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,401,346.86	11,142,340.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	576,561.28	400,416.35
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	193,814.38	201,947.26
减: 现金的期初余额	22,012,345.35	2,017,586.96
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	-21,818,530.97	-1,815,639.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,814.38	201,947.26
其中: 库存现金	8.76	8.76
可随时用于支付的银行存款	193,805.62	201,938.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	193,814.38	201,947.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十八) 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
房屋建筑物	11,954,055.77	抵押贷款
运输工具	3,670,395.28	抵押借款
应收账款	16,542,141.41	质押借款
合计	32,166,592.46	

(三十九) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济开发区项目资金	426,000.00	递延收益	21,300.00
城乡市场流通发展引导资金	400,000.00	递延收益	19,999.98
中小企业发展专项资金	450,000.00	递延收益	11,250.00
合计	1,276,000.00	/	52,549.98

2、政府补助退回情况

无

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
吉林省巨匠汽车修配有限公司	靖宇县国防路西	白山市靖宇县	汽车修理	100.00	-	设立
吉林省阔远达汽贸有限公司	靖宇县国防路西	白山市靖宇县	汽车销售	100.00	-	设立
白山安广汇德物流有限公司	吉林省白山市浑江区浑江大街 1699 号白山市创新创业孵化基地 C 栋 303-6	白山市	道路运输业	100.00	-	设立
磐石市融德供应链管理有限公司	吉林市磐石市经济开发区政务大厅 15 层 1525 室	磐石市	商务服务业	100.00	-	设立
白山广源供应链管理有限公司	吉林省白山市浑江区浑江大街 1699 号创新创业孵化基地 C 栋 303-4	白山市	商务服务业	51.00	13.00	设立
靖宇百川物流有限公司	靖宇县国防西路西侧(安广物流园区 106 号门市)	白山市	道路运输业	90.00	-	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林传化安广供应链管理有限公司	吉林省靖宇县	吉林省靖宇县国防路西	道路运输	49.00	-	权益法
白山壹货信息技术服务有限公司	白山市浑江区浑江大街 1699 号创新创业孵化基地 C305、306、307、308	白山市	软件和信息技术服务业	30.00	-	权益法

七、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司的实际控制人为刘敬海，截至 2022 年 6 月 30 日持有本公司股份 58.01%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、(一)、(三)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注六、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘敬萍	实际控制人直系亲属
高源	实际控制人直系亲属
孙丽华	实际控制人直系亲属
赵学丽	实际控制人直系亲属
李杰	公司小股东
颜廷军	公司小股东
吕新武	公司董事
李彦君	公司高管
武汉万宝至电气有限公司	出资人关联--兼法人代表、兼个人担保
延边松香大宗购物中心有限公司	出资人关联--兼法人代表、兼个人担保
延边东北机电设备有限公司汽车租赁销售中心	出资人关联--兼法人代表
延边永和商贸有限公司	出资人关联--兼个人出资
延吉华力源电器制造有限公司	出资人关联--兼法人代表、个人出资
延边顺意仓储超市有限责任公司	出资人关联--兼个人出资
靖宇县万象阁赏石轩	出资人关联--兼法人代表
白山市江源区汇百川小额贷款有限公司	出资人关联--兼法人代表
白山市利诚经贸有限责任公司	出资人关联--兼法人代表
白山市康素苑食用微粉有限公司	出资人关联--兼法人代表
白山市中小企业信用担保有限公司	出资人关联--兼法人代表
丹东宏泰硅钢机电有限公司	出资人关联--兼个人出资
吉林传化安广供应链管理有限公司	联营企业
白山壹货信息技术服务有限公司	联营企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林省速佳物流中心 (有限合伙)、刘敬海	70,500,000.00	2021/5/18	2022/5/17	否

(2) 关联担保情况说明:

本公司向吉林浑江农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、吉林靖宇农村商业银行股份有限公司银团借款 70,600,000.00 元, 借款利率 7.88%, 借款期限自 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 17 日, 该笔借款以吉林省速佳物流中心(有限合伙)持有的本公司 200 万股股权、刘敬海持有的本公司 1400 万股股权质押进行担保。

5、关联方资金拆借

关联方	资金性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘敬海	拆入资金	25,532,465.98	10,780,000.00	45,000.00	36,267,465.98
李杰	拆入资金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
吕新武	拆入资金	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
孙丽华	拆入资金	1,000,000.00	-	240,000.00	760,000.00
合计		28,732,465.98	10,780,000.00	285,000.00	39,227,465.98

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
李杰	1,000,000.00	1,000,000.00
吕新武	1,200,000.00	1,200,000.00
孙丽华	760,000.00	1,000,000.00
刘敬海	36,267,465.98	25,532,465.98
合计	39,227,465.98	287,32,465.98

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	65,351,625.43
其中：	
6 个月以内	60,202,378.60
7 至 12 个月	5,149,246.83
1 年以内小计	65,351,625.43
1 至 2 年	34,694,229.28
2 至 3 年	-
3 年以上	248479.75
合计	100,294,334.46

2、按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,294,334.46	100	3,975,365.02	3.96	96,318,969.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	100,294,334.46	100	3,975,365.02	3.96	96,318,969.44

续：

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,419,842.69	100	2,326,515.30	0.20	88,093,327.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	90,419,842.69	100	2,326,515.30	0.20	88,093,327.39

(1) 按单项计提坏账准备:

无

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	60,202,378.60	-	0
7-12 个月	5,149,246.83	257,462.34	5
1—2 年	34,694,229.28	3,469,422.93	10
2—3 年	-	-	50
3 年以上	248,479.75	248,479.75	100
合计	100,294,334.46	3,975,365.02	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,326,515.30	1,648,849.72	-	-	-	3,975,365.02
合计	2,326,515.30	1,648,849.72	-	-	-	3,975,365.02

4、本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	27,439,107.59	27.36	323,750.27
辽宁远孚物流有限公司	25,510,192.81	25.44	725,830.08

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
磐石市捷顺物流有限公司	10,664,855.25	10.63	-
磐石市中汇物流有限公司	10,202,790.87	10.17	-
吉林省金顺建筑安装有限公司	8,159,701.20	8.14	501,292.60
合计	81,976,647.72	81.74	1,550,872.95

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,920,500.94	12,656,425.05
合计	7,920,500.94	12,656,425.05

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,621,409.22
其中：	
0-6 个月	6,428,919.72
7-12 个月	192,489.50
1 年以内小计	6,621,409.22
1—2 年	1,268,834.00
2—3 年	333,531.20
3 年以上	530,000.00
合计	8,753,774.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	3,072,900.00	3,306,879.85
应收员工备用金	1,014,210.50	548,342.44
应收往来款	4,136,663.92	3,887,109.04
应收关联方款项	530,000.00	5,660,692.99
小计	8,753,774.42	13,403,024.32
减：坏账准备	833,273.48	746,599.27
合计	7,920,500.94	12,656,425.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	746,599.27	-	746,599.27
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	86,674.21	-	86,674.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	833,273.48	-	833,273.48

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 86,674.21 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
靖宇县鹏瑞物流有限公司	租赁费	4,251,543.20	0-6 个月	48.57	-
天津传化融资租赁有限公司	保证金	670,100.00	3 年以上	7.65	-
白山市中小企业信用担保有限公司	担保费	530,000.00	3 年以上	6.05	530,000.00
通化宏华汽车维修服务有限公司	保证金	346,500.00	3 年以上	3.96	-
乌苏市宏骏捷运输有限公司	出售车款	330,000.00	2-3 年	3.77	165,000.00
合计	/	6,128,143.20	/	70.01	695,000.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,601,016.70	-	5,601,016.70	5,601,016.70	-	5,601,016.70
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,601,016.70	-	5,601,016.70	5,601,016.70	-	5,601,016.70

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林省巨匠汽车汽配有限公司	808,000.00	-	-	-	-	808,000.00	-
新疆安广厚德供应链管理有限公司	2,711,651.52	-	-	-	-	2,711,651.52	-
白山安广汇德物流有限公司	201,000.00	-	-	-	-	201,000.00	-
磐石市融德供应链管理有限公司	1,880,365.18	-	-	-	-	1,880,365.18	-
合计	5,601,016.70	-	-	-	-	5,601,016.70	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
吉林传化安广供应链管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	98,503,778.38	89,202,190.31	211,470,910.22	196,756,178.59
其他业务	4,897,275.24	1,885,130.16	5,153,735.46	2,088,890.64
合计	103,401,053.62	91,087,320.47	216,624,645.68	198,845,069.23

十二、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	52,549.98	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11780.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	40,769.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	10,192.50	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	30,577.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.0842	0.0842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.0830	0.0830

(三) 其他

无

吉林安广物流股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室