

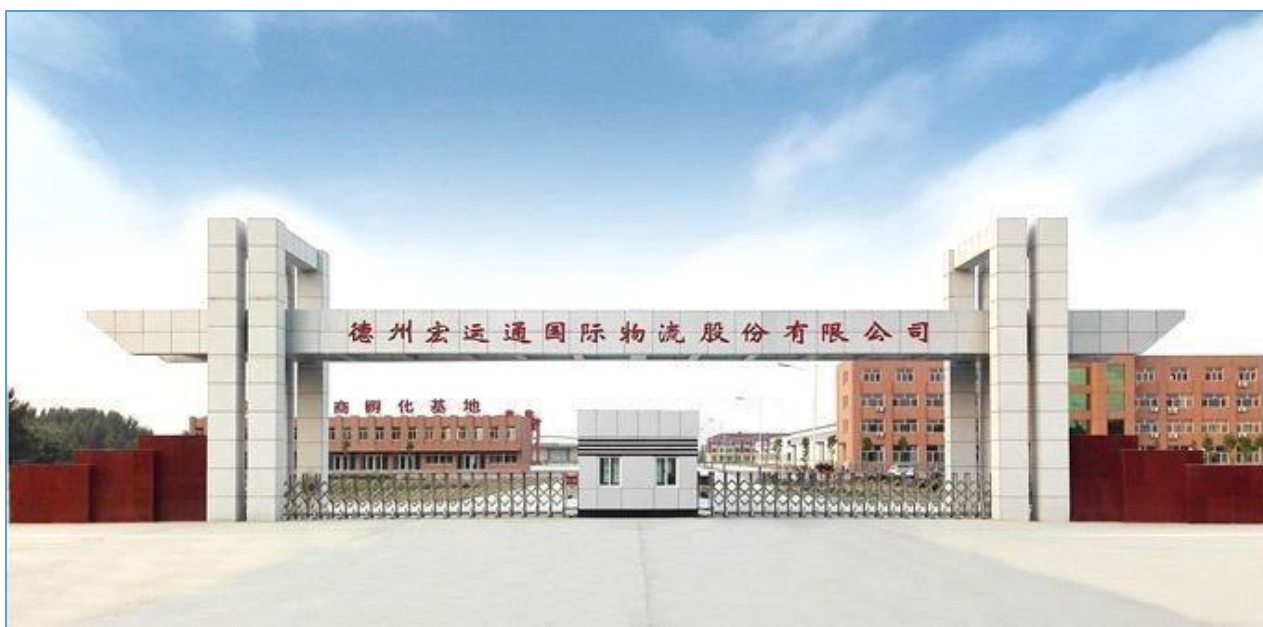


宏运通

NEEQ : 837892

德州宏运通国际物流股份有限公司

DEZHOU HONGYUNTONG INTERNATIONAL LOGISTICS



半年度报告

—— 2021 ——

公司半年度大事记

2021 年 4 月 28 日，公司完成定向发行股票 3,000,000 股，募集资金合计 10,500,000 元。其中有限售条件流通股 2,250,000 股，无限售条件流通股 750,000 股。本次定向发行新增股份将于 2021 年 04 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2021 年 4 月 30 日，公司新加坡全资子公司注册成功，标志着公司在国际贸易、海外市场新领地的突破。

2021 年 5 月 28 日，全国股转公司发布 2021 年创新层挂牌公司正式名单，相关层级调整自 6 月 7 日起正式生效。宏运通位列其中。作为德州市首家挂牌新三板的物流型企业，此次成功从基础层调入创新层，意味着宏运通开启了迈入加速发展快车道的新篇章。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘明、主管会计工作负责人陈翠平及会计机构负责人（会计主管人员）陈翠平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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司经营扭亏为盈，但盈利偏低且未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一风险	截止 2021 年 6 月 30 日，公司合并资产负债表未分配利润为 -13,238,047.07 元，股本总额 34,500,000.00 元，公司未弥补亏损占公司实收资本的比例达到 38.51%，每股净资产为 0.87 元，公司仍然存在未弥补亏损超过实收资本 1/3 的风险。
2、货币资金短缺及短期偿债压力较大风险	截止 2021 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 1,414,927.43 元，流动比率为 0.64，资产负债率为 79.75%，报告期末短期借款为 5250 万元，长期借款为 1199 万元，公司短期偿债压力较大，如果公司未来不能及时筹措资金，解决资金周转困难的局面，将会对公司的正常生产和持续经营造成一定影响。
3、运输及国际货代业务中发生的货物毁损的风险	报告期内公司接受客户的委托运输货物,可能会在运输途中出现因不可抗力或者人为操作不当导致的货物毁损风险;另外公司的国际货运代理业务中,公司以代理人的身份为有关货物的运输、转运、保险、报关、报检等相关业务提供服务,在代理货运环节也可能出现因不可控因素导致的货物毁损风险。货物在运输的过程中发生任何毁损,若公司不能从他方或保险公司获得适当的赔偿,则会出现公司承担货物赔偿风险的风险。
4、国际贸易的风险	目前世界贸易关系庞杂多变,各国贸易摩擦加剧,出口国的货币政策、财政政策、税收政策等均会对国际贸易业务产生影响,公司在报告期内受疫情影响,贸易业务和国际海运运输环节不

	确定性因素加大，国际贸易和国际货运租船订舱业务会受到一定影响。
5、公司治理风险	股份公司设立后，公司建立了公司法人治理结构和内部控制体系。但是公司在经营过程中，各项风控管理和控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司存在着内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏运通	指	德州宏运通国际物流股份有限公司
股东大会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司监事会
管理管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事原则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》
公司章程	指	德州宏运通国际物流股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广远、德州广远	指	德州广远国际货运代理有限公司
景瑞、德州景瑞、景瑞网络科技	指	德州景瑞网络科技有限公司
国际贸易公司、国贸公司	指	德州宏运通国际贸易有限公司
沧州新丝路	指	沧州新丝路国际物流股份有限公司
黄骅港	指	河北沧州市黄骅港港口
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
齐河农商行	指	山东齐河农村商业银行股份有限公司
JUSTMAEINTERNATIONALTRADECOMPANYLIMITED	指	公司在肯尼亚的客户，主要从事建材产品的进口和销售
HAUTINTERNATIONAL(KENYA) Co.,Ltd.	指	公司在肯尼亚的客户，主要从事建筑建材的进口与销售
SEED PROCESSING HOLLANDB.V.	指	荷兰的客户，主要从事种子设备的出口 [1] [L2]
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德州宏运通国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	DEZHOU HONGYUNTONG INTERNATIONAL LOGISTICS Co., LTD. HONGYUNTONG
证券简称	宏运通
证券代码	837892
法定代表人	刘明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张欢欢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	山东德州齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南
电话	0534-5676686
传真	0534-5676686
电子邮箱	hytfawu@163.com
公司网址	www.dzhyt.com
办公地址	山东德州齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南
邮政编码	251100
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	德州宏运通国际物流股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁商务服务业L-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-其他未列明商务服务业(L7299)
主要产品与服务项目	内陆港运营、铁路运输、公路运输、国际货运代理、进出口贸易
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	34,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘明），一致行动人为（德州鼎盛企业管理中心（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	91371425065929822M	否
注册地址	山东省德州市齐河县经济开发区 园区北路以北	否
注册资本（元）	34,500,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9、10 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）	国都证券

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	75,561,802.47	33,652,964.90	124.53%
毛利率%	9.32%	9.11%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,282,823.80	-2,199,997.46	158.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-521,670.10	-2,300,249.79	77.32%
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）	5.78%	-13.49%	—
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）	-2.45%	-14.11%	—
基本每股收益	0.04	-0.07	153.12%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,065,961.76	134,490,697.36	10.09%
负债总计	118,089,864.03	116,445,529.87	1.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,960,139.72	18,045,183.18	66.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.57	52.63%
资产负债率%（母公司）	75.50%	83.73%	—
资产负债率%（合并）	79.75%	86.58%	—
流动比率	0.64	0.55	—
利息保障倍数	1.95	0.88	—

(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	-7,105,714.28	2,143,014.97	-431.58%
应收账款周转率	2.87	1.05	—
存货周转率	264.09	468.29	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.09%	6.16%	—
营业收入增长率%	124.53%	88.34%	—
净利润增长率%	158.31%	51.20%	—

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,352,844.45
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）	374,081.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,018.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	661,047.60
非经常性损益合计	2,405,991.87
减：所得税影响数	601,497.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,804,493.90

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

宏运通公司原创始团队经过20年的内陆港经营实践和10年的非洲市场深耕，公司自成立以来，不

断整合资源、优化团队、创新业务，始终坚持内陆港经营，以“推动内陆港区域内外向型经济，提升区域内企业竞争力，使国际贸易简单、高效、低成本”为企业使命，致力于探索内陆港摆脱运营困境的商业模式，真正解决行业发展的症结与痛点，实现内陆港助力腹地外向经济发展的社会价值，同时实现其经济价值，逐步发展成为国内运营内陆港和中非国际贸易的平台化公司，形成和不断丰富公司“一园两线”的商业模式。

“一园两线”商业模式，其中“一园”是指把内陆港打造成一个铁路物流、公路物流及产业集成的空间园区；“两线”是指对非贸易和对非全程国际物流专线。

宏运通公司经过多年探索和实践逐步形成了五大特色业务体系：四代内陆港体系、新丝路体系、海外仓体系、丝路驿站体系、中非供应链平台体系。

1. 四代内陆港体系主要依托国际陆港、铁路物流、公路物流、多式联运和海关监管等物流关务资源，为企业提供全方位的物流及物流方案服务，提高物流效率，降低物流成本。现已打造成集“海关监管、集装箱中转堆存、场站仓储、公铁海联运、国际货代、国际贸易、外贸孵化、外贸综服、供应链金融”于一体的四代内陆港特色业务体系；形成了业务设计、运营组织、网络布局和信息支撑的第四代体系型内陆港特色。内陆港运营的关键在于货源。宏运通的目标是“成为上下水货物的货王”。货源开发的关键在于市场营销。内陆港很重要的一项任务，是对其服务范围内的企业，开展大营销活动。把服务范围内的企业，货源规模、货类结构、运输方式、货物流向以及长期合作的贸易商、货运代理、流向的港口、内外贸比例、进出口流向等情况，必须十分清楚。以此做好营销方案，并在政府政策的引导下，以最优效率（成本、质量、速度）的服务对接企业。尤其是通过解决企业的“疑难杂症”问题，提高企业对内陆港的服务满意度，增加与客户的合作黏性，形成供应链服务的战略合作伙伴关系。

2. 新丝路体系是宏运通与地方政府合作，搭建的外经外贸服务平台。作为地方政府服务当地进出口企业、增加外贸额、提升经济外向度的载体，也是宏运通对外模式复制的主体企业。通过外贸培训、外贸孵化、外贸服务、海外仓、海外销售团队、全程物流、供应链金融等一系列措施，精准帮扶地方企业开发全球市场，将当地产品推向全球。

3. 海外仓体系主要是建设海外销售渠道和海外仓信用保障，是中小微企业产品走出去的平台。帮助中小微企业开发海外市场，产品走出国门，并通过央企全程物流监管控货、国企控仓、第三方监管等手段确保外贸货物安全可控；通过海外销售团队，确保前置到海外仓的货物直接参与海外终端市场，让客户既享海外市场，更享海外高价差。

4. 丝路驿站体系类似阿里巴巴菜鸟体系，是宏运通深耕非洲市场的重要布局，是为了更好地延伸物流服务，提高效率，降低成本，在非洲二线城市设二级仓、三线城市设三级仓，而建立的物流网络体系。是集展示、交易、仓储、物流、中转及跨境备货于一体的海外商贸物流中心，让非洲终端经销商采购更方便，国际采购中的资金占用情况，满足非洲看货购买的消费习惯。

5. 中非供应链平台体系是以非洲为目标市场，整合中国产品及非洲市场渠道，在非洲创建丝路驿站，海外仓，并利用三大平台：易非网、易非物流网、VIP 交易平台，五大系统：ERP 系统、贸服系统、VICTOMALL 在线商城、支付系统、商洽系统，实现线上与线下服务融合，优化中非贸易的交易、物流、支付、结算、信息、金融、商务等供应链环节，解决中非贸易中存在痛点：结算困难，信用证不能普遍认可，而 T/T 模式对于中非双方均存在一定的风险性；销售环节多，货物几次易手也让物流环节增多，成本居高不下；信息不对称；物流不能实现“门到门”服务。实现国内中小微企业产品直击非洲终端零售商（小 B），帮助中国中小微企业，即享非洲市场，更享非洲市场高价差。

五大特色业务体系在宏运通扮演了不同的角色：四代内陆港体系，扮演具备监管场站、多式联运的物流角色；新丝路体系，扮演贸易和贸易服务角色；海外仓体系，扮演让中小微企业产品走出去的服务平台角色；丝路驿站体系，扮演海外物流角色；中非供应链体系，扮演“中国工厂到海外终端”供应链

解决方案的角色。

通过以上各种服务功能的体现，目标是为了做到服务极致化，服务政府极致化，服务中小微企业极致化，服务内陆港功能极致化。

公司坚持以企业使命理念引领企业文化，以企业战略愿景驱动企业发展。积极响应国家“稳外经稳外贸”以及“一带一路”的对外政策，确保公司沿着正确的发展轨道，提升公司核心竞争力、核心模式、核心项目的作用，实现宏运通公司成为中国“上下水”货物的资源整合者，成为稳外经稳外贸、区域外向型经济发展的方案解决者和落地者，实现公司的持续、快速、健康发展，实现公司向全球供应链管理公司转型升级。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、内陆港样板

宏运通公司作为一家内陆港平台化运营企业，自 2017 年开始着力打造“内陆港样板”示范港，历经三年稳抓实干，发展至 2020 年“齐河内陆港”形成了以“铁路港”和“公路港”共发展的内陆港雏形。2020 年齐河县政府和济铁物流园确立了联合打造“铁路港”的意向，“齐河内陆港”依托齐河在全国物流重镇的地位和济铁物流园的铁路资源，嫁接宏运通公司“一园两线”商业模式，与宏运通公司一起共同将“齐河内陆港”打造成全国内陆港、多式联运中心经营中的标杆园区，“铁路港”将以“铁海联运、出口贸易、海关监管、外贸孵化、大宗货物公转铁”为特色；“公路港”以“车辆维修和检测、加油服务、车货交易、仓储配送、外贸孵化、外贸培训、外贸服务”一体化为特色。

2、一园两线商业模式

2021 年上半年在国际形势严峻、面临疫情的多变等诸多方面影响，园区集装箱铁路班列业务、汽运业务均取得了快速发展壮大，各板块业务经营收入倍增，公司发展再创新佳绩。2021 年是公司高质量发展年，重点围绕提质增效，，“质量年”、“效益年”，始终把对非贸易作为工作重点，从充实队伍、基础管理、市场开发、体系建设等方面都有较大程度提高，取得了阶段性突破，并带动公司国际贸易、外贸孵化、新丝路体系建设等方面均取得了较好业绩，验证了其核心竞争力的引领作用，同时支持国际物流业务增量发展。2021 年借助对非贸易的供应链条，已与非洲大型物流企业实施战略合作，整合物流资源，积极筹备开通散货船专线运输，力争年内实现专线开通运行。

3、稳外经外贸

宏运通公司经营模式得到地方政府近两年来公司经营业绩快速发展，外贸孵化业务全面开花，自 2020 年以来先后与山东冠浦国际物流有限公司、济南综保产业发展有限公司、德州经济技术开发区景泰投资有限公司、齐河县城市经营建设投资有限公司、禹城市交融创业投资集团有限公司、山东盛临投资控股有限公司等政府平台达成合作，陆续成立 6 家新丝路合资公司，在助推当地外向型经济发展中取得了快速发展和良好的业绩，得到了当地政府、股东方及孵化企业的一致认可。2021 年公司力争形成德州、沧州、聊城、衡水和潍坊五个完整的内陆港样板，并在全国进行推广，真正实现全国内陆港一盘棋，形成造货聚货、塑造物流资源优势，更好地服务内陆外向型经济发展，真正实现帮助中小微企业走出国门，拓展国际市场领域。

（二）行业情况

报告期内，受国际政治因素和疫情影响，国际物流行业和国际贸易都受到不同程度的冲击，波动较大。

当前，中国仍是进出口贸易顺差国家，出口量大于进口量，国际物流行业一直存在难以实现高效重进重出问题，成本较高；今年受疫情影响，海运船次减少，出口货物集装箱因无返回货源大量滞留国外，自3月份以来，集装箱箱量大量减少，租船订舱紧张，海运价格以4至10倍增长，造成出口方成本突增，外贸订单受阻，出口货物不能及时发运，出口企业受到很大影响。

但从中国整体看，中国是供应链最全最完善的国家，国家针对世界新格局下，围绕物流和外贸行业出台很多积极应对措施和支持政策，企业采取积极措施，创新业务，优化方案，发挥信息化平台、资源整合、跨境电商、供应链金融、海外仓等作用，总趋势向好发展。

市场的变化，政策和法规的调整，行业的发展都会存在困难和机遇。公司将发挥多年内陆港经营经验和国际贸易市场优势、团队优势、资源优势，以简单、快捷、低成本服务宗旨，为客户解决国际物流和国际贸易的痛点问题，提供落地的供应链系统方案。公司将针对非洲市场，努力提高市场占有率，开发新产品贸易，极大提升贸易效益。公司针对当前海运出现的集装箱周转和海运价格问题，积极推进散货海运运输，加快同黄骅港及船公司合作进度，尽快实现黄骅港至肯尼亚散货运输项目，更好地为进出口企业服务，提升自身效益价值，创造社会价值。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,414,927.43	0.96%	2,571,229.83	1.91%	-44.97%
应收票据	100,000.00	0.07%		0.00%	
应收账款	33,558,395.96	22.66%	19,116,075.92	14.21%	75.55%
存货	21,213.80	0.01%	497,668.02	0.37%	-95.74%
投资性房地产	6,134,751.74	4.14%	8,520,421.06	6.34%	-28.00%
长期股权投资	20,224,268.76	13.66%	9,612,216.33	7.15%	110.40%
固定资产	18,871,447.57	12.74%	22,059,613.33	16.40%	-14.45%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	28,800,397.22	19.45%	29,452,231.48	21.90%	-2.21%
短期借款	52,500,000.00	35.45%	52,500,000.00	39.04%	0.00%
长期借款	11,990,000.00	8.10%	11,990,000.00	8.92%	0.00%
其他应收款	14,693,432.47	9.92%	19,172,265.67	14.26%	-23.36%
预付账款	8,256,601.05	5.57%	7,305,673.44	5.43%	13.02%
其他应付款	18,637,406.54	12.58%	23,514,596.66	17.48%	-20.74%
其他非流动金融资产	12,162,551.70	8.21%	12,162,551.70	9.04%	0.00%
合同负债	5,191,765.20	3.51%	3,603,317.53	2.68%	44.08%
递延收益	14,773,587.90	9.98%	15,147,669.72	11.26%	-2.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少44.97%，主要原因系报告期内宏运通公司在保证各板块正常运营的情况下，集中

资金出口货物。

2、应收账款同比增加75.55%，主要原因系报告期内宏运通公司出口业务增加迅速，应收账款增加幅度较大。

3、存货同比下降95.74%，主要原因系报告期内宏运通公司加大对库存商品的管理，通过销售和自用，使存货下降幅度较大。

4、长期股权投资同比增加110.40%，主要原因系报告期内：1、2021年3月份宏运通公司实投资产700万元至参股公司齐河新丝路国际物流有限公司；2、2021年1月份宏运通公司实缴300万元至参股公司沧州新丝路国际物流有限公司；3、截止报告期内即2021年6月30日，以权益法下确认的齐河新丝路国际物流有限公司、德州景宏丝路供应链管理有限公司、沧州新丝路国际物流有限公司、济南综保新丝路国际物流有限公司四家营公司的投资收益共70.10万元。

5、合同负债同比增加44.08%，主要原因系报告期内收到国外客户的定金增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	75,561,802.47	—	33,652,964.90	—	124.53%
营业成本	68,516,681.74	90.68%	30,585,968.43	90.89%	124.01%
毛利率	9.32%	—	9.11%	—	—
销售费用	3,429,127.47	4.54%	689,736.44	2.05%	397.16%
管理费用	3,790,508.97	5.02%	2,293,622.63	6.82%	65.26%
财务费用	1,423,734.21	1.88%	1,570,421.20	4.67%	-9.34%
信用减值损失	-17,917.53	-0.02%	1,107,648.55	3.29%	-101.62%
其他收益	374,600.10	0.50%	325,000.00	0.97%	15.26%
投资收益	1,071,621.81	1.42%	320,400.24	0.95%	234.46%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加124.53%，主要来源于贸易收入比去年同期增长了200%，国际货运代理收入比去年同期增长了184.06%，综合物流服务收入比去年同期增长了70.08%。

2、营业成本的上升，主要是随着业务规模的扩大在增长。

3、销售费用增长了397.16%，主要原因系本期公司工资薪金比去年同期增长了713.73%，差旅费比去年同期增长了316.74%，车辆维修费比去年同期增长了397.11%。

4、管理费用增长了65.26%，主要原因系本期公司工资薪金比去年同期增长了177.83%，快递费比去年同期增长了98.66%，累计摊销比去年同期增长了80.50%，市内交通费比去年同期增长了125.08%，招待费比去年同期增长了101.85%。

5、信用减值损失比去年同期下降了101.62%，主要原因是2020年下半年长期挂账的应收账款收回，使坏账准备余额大幅度下降。

6、其他收益比去年同期增长了15.26%，主要原因是2020年新增土地的政府补贴490万对应的递延摊销增加金额。

7、投资收益比去年同期增长了234.46%，主要原因是2020年同期用权益法核算的联营单位经营状况是亏损状态，连带公司的投资收益为负数，2021年同期联营单位的经营状况是盈利状态，为公司创造了70.1万的投资收益。

--

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,321,328.04	33,577,867.72	124.32%
其他业务收入	240,474.43	75,097.18	220.22%
主营业务成本	68,299,118.17	30,516,146.43	123.81%
其他业务成本	217,563.57	69,822.00	211.60%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
贸易收入	33,257,088.04	28,808,561.85	13.38%	200.01%	168.95%	296.68%
其中：内销	11,391,319.85	11,144,696.88	2.17%			
外销	21,865,768.19	17,663,864.97	19.22%	97.25%	64.91%	469.89%
国际货运代理业务收入	12,775,412.15	11,223,402.35	12.15%	184.06%	217.24%	-43.06%
综合物流服务收入	28,403,830.31	27,948,352.62	1.60%	70.08%	77.61%	-72.24%
仓储服务收入	884,997.54	318,801.35	63.98%	-31.66%	-40.00%	8.50%
其他服务收入	240,474.43	217,563.57	9.53%	220.22%	211.60%	35.63%
合计	75,561,802.47	68,516,681.74	9.32%	124.53%	124.01%	2.30%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	53,696,034.28	50,852,816.77	5.30%	137.93%	155.87%	-55.63%
国外	21,865,768.19	17,663,864.97	19.22%	97.25%	64.91%	469.89%
合计	75,561,802.47	68,516,681.74	9.32%	124.53%	124.01%	2.30%

收入构成变动的原因：

国内业务增长主要是国际货运代理收入比去年同期增长了 184.06%，综合物流服务收入比去年同期增长

了 70.08%。国外业务增长主要是国际贸易业务比去年同期增长了 200%，综合国内外业务比去年同期增长了 124.53%，成本增长了 124.01%

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,105,714.28	2,143,014.97	-431.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,942,120.63	-946,315.22	-210.90%
筹资活动产生的现金流量净额	8,984,857.07	-676,219.09	1,428.69%

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流入比去年同期减少 431.58%，是由于本年度主营业务收入比去年同期增长 124.53%，系报告期内贸易、国际货运代理、海铁联运、公路运输等业务都有大幅度增量，应收账款增长幅度较大，截止 2021 年 6 月 30 日出口的货款尚未收回，造成经营活动产生的现金流量为负数。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 210.90%，为 2021 年对沧州新丝路国际物流有限公司追加投资 300 万的原因。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 1428.69%，是由于报告期内定增 300 万股，募集资金 1050 万元。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州广远国际货运代理有限公司	子公司	货运进出口代理，报关报检	服务于进出口货物	开展货运代理业务	5,000,000	41,747,083.70	7,046,491.16	14,976,526.99	1,335,047.94

司									
德州景瑞网络科技有限公司	子公司	计算机软硬件开发	用于开发维护企业自用的ERP、集装箱等系统	用于开发维护企业自用的ERP、集装箱等系统	5,000,000	8,934,450.61	1,610,491.67	-	235,801.69
德州宏运通国际贸易有限公司	子公司	国际贸易	开展全球贸易	用于开展全球化订单	5,000,000	16,929,800.48	-25,078.37	21,503,465.82	907,500.14
宏运通（香港）投资发展有限公司	子公司	国际贸易	开展业务服务	用于国际贸易中的业务服务	70,000	1,351,750.00	201,964.55	-	-286.84
德州易达	子公司	物流运输	集装箱班列运	用于服务于集装箱	10,000,000	1,678,447.38	54,094.32	3,705,548.39	54,402.11

运输有限公司				班列运输					
宏运通发展有限公司	子公司	国际贸易	用于肯尼亚服务	肯尼亚业务服务	USD300000	-	-	-	-
沧州新丝路国际物流有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展国际贸易与物流运输、贸易孵化	开展国际物流和贸易服务	20,000,000	28,582,139.67	9,583,258.99	23,486,471.54	596,891.02
山东广衢贸易有限公司	子公司	国际贸易、国内贸易	开展贸易服务	用于开展全球化订单	5,000,000	-	-830.00	-	-300.00
青岛宏运易通	子公司	供应链金融	开展贸易业务服务及国际货	贸易业务服务及国际货运、	20,000,000	153.64	-104,988.08	-	-104,988.08

供应链管理有限公司			运、贸易孵化、供应链金融等全程供应链服务	贸易孵化、供应链金融等全程供应链服务					
山东宏浦国际物流有限公司	子公司	国际贸易与物流运输	开展国际物流和贸易业务服务	开展国际物流和贸易业务服务	5,000,000	993,403.23	32,567.35	1,224,943.08	32,599.38
济南综保新丝路国际物流有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展物流贸易	开展国际物流和贸易服务	10,000,000	2,952,020.14	736,889.48	1,725,804.85	115,801.57
德州景宏丝路	参股公司	国际贸易与物	合资开展物流贸易	开展国际物流和贸易服务	20,000,000	11,994,567.19	11,278,601.09	10,236,573.25	878,338.62

供应链管理有限公司		流 运 输							
齐河新丝路国际物流有限公司	参股公司	国际 贸易 与 物 流 运 输	合 资 开 展 物 流 贸 易	开 展 国 际 物 流 和 贸 易 服 务	20,000,000	15,406,911.16	14,846,474.52	21,355,329.65	156,474.52
禹城新丝路供应链管理有限公司	参股公司	国际 贸易 与 物 流 运 输	合 资 开 展 物 流 贸 易	开 展 国 际 物 流 和 贸 易 服 务	10,000,000	-	-	-	-
临邑新丝路国际物	参股公司	国际 贸易 与 物 流 运	合 资 开 展 物 流 贸 易	开 展 国 际 物 流 和 贸 易 服 务	10,000,000	-	-	-	-

流 有 限 公 司		输							
宏 运 通 （ 新 加 坡 ） 投 资 发 展 有 限 公 司	子 公 司	国 际 贸 易、 进 出 口 代 理	进 出 口 代 理、 产 品 贸 易 等	开 展 国 际 物 流 和 贸 易 服 务	USD50000 0	-	-	-	-

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

合并财务报表的合并范围增加全资子公司宏运通（新加坡）投资发展有限公司一家。

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（二） 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

德州宏运通国际物流股份有限公司自成立以来，一直坚持内陆港经营，已成为德州市第一家内陆港型现代物流企业。公司坚持以“推动内陆港区域内外向型经济、提升区域内企业竞争力，让国际贸易简单、高效、低成本”为使命，公司始终坚持内陆港实体化经营，结合多年非洲实地运营经验与资源，创新“一园两线”商业模式，逐步发展成为国内运营内陆港和中非国际贸易的平台化企业。宏运通公司根据不同区域的产业状态及区位特点，采取“一港一策”原则，针对不同的内陆港环境，设计不同的运营方案，实现了内陆港运营的社会价值和经济效益双赢。

2021 年上半年，公司通过募集资金、业务自身增量、严控预算、提高利润率和提升资金周转率等方面，实现了收入翻倍增长，公司实现扭亏为盈。报告期内，公司实现营收 7556 万元，同比增长 124.53%，净利润为 128 万元，同比增长 158.31%，实现了收入及利润同步倍增，公司整体发展态势利好。

报告期内，公司按照年初既定目标，真抓实干，一是流动资金补充，使得国际贸易大幅增量，内外销业务齐头并进；二是国内物流运输借助国家“公转铁”政策，积极拓展大宗货物运输，使得运输业务翻倍增长；三是国际代理业务受国外疫情诸多因素影响，充分体现公司平台化企业的实力，业务大幅增量；四是公司经营模式的复制取得硕果，已开展业务运行的五个合资公司全部盈利，再次验证了经营模式的可复制性、盈利性；五是母子公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；六是公司会计核算、财务管理、风险管控等重大内部控制体系运行良好，公司自身健康稳步发展；

2021 年公司经过层层筛选，实现了由基础层向创新层的跨越，为企业自身发展、加大商业模式复制、吸引投融资等创造了条件；发展过程中，优化了管理层、核心技术团队的能力和水平，使得企业整体运营质量不断提高，公司报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的因素。

十三、 公司面临的风险和应对措施

在当前国际形势错综复杂、不可控因素加剧、世界疫情影响仍很严重的形势下，公司同样面临很多困难，存在着国际贸易业务风险、运输业务特别是国际海运业务风险，货币资金短缺瓶颈问题、赢利水平较低等，都是公司重点解决的重大课题。公司将围绕以下几个方面重点解决。

1、公司资产新增及原资产升值，确保公司持续经营。宏运通公司于 2020 年度新购置土地 37.88 23 亩，土地证件已办理完毕，此资产可抵押融资来补充公司业务流动资金；其次，公司宏运通现有的土地、房屋、仓库、场站等资产随着区域位置物流发展规划变化和周边知名物流企业进驻已逐年升值；另外，周边企业的进驻也给我司发展带来了更多商机，如公司西侧安博物流园、公司对面京东亚洲一号库、紧密合作的齐河济铁物流园等，另外高速新开上下口距园区不足 0.5 公里，原有资产的逐年升值，提升了公司的信用等级，确保银行抵押贷款持续使用。

2、公司资金高效使用降本增效，确保公司持续经营。公司随着业务体量增加，会提前做好资金合理安排，通过资金的高效使用放大业务量，加速资金周转，资金流的良性循环，公司诚信度会越来越好，从而提升资金周转效率，提高资金使用效率；公司深挖铁路班列业务板块和贸易板块利润点，提高利润率，同时降低人工成本，实现利润最大化。

3、公司信誉等级良好。公司贷款余额自 2017 年起一直保持在相对稳定的规模，并按期还息，信用级别良好。2021 年受新冠疫情影响，银行给予贷款利息优惠政策，贷款利率降至基准利率；同时，银行简化放贷程序，由以往还贷（先还后借）改为展期，从而减轻了集中还款的压力，降低成本，有利于业务长期规划。

4、公司多方位融资补充流动资金，确保公司持续经营。2021 年上半年实现定增 300 万股本，补充流动资金 1050 万元；2021 年已启动吸引战略投资者合作的相关事宜。以上融资事宜的实施，可大幅提升公司权益占比，降低资产负债率，优化流动比例，降低财务风险，充裕公司流动资金，为公司进一步提升业务体量，提高公司利润率，为确保公司持续向好发展提供有利保障。

5、公司严控预算方案，力求开源节流，确保公司持续经营。公司随着 2020 年业务增量，资金流量增大，信誉度提升，确定 2021 年为“质量年”、“效益年”，从绩效考核、费用管控、资金预算、资源整合等全方位进行从严管控，从而实现降本增效，确保公司持续健康发展。

6、公司加大合资合作、借力增效，确保公司持续经营。2019 年，公司“一园两线”商业模式率先在黄骅港展开复制，2020 年，商业模式不断复制推广，陆续与 6 家政府平台合资合作，推动了合资方区域内外经贸发展，服务了腹地的进出口企业，从而得到了地方政府的支持和认可。2021 年通过合资合作，拓宽了服务范围，提升了服务水平，扩大了公司自身业务量，一方面优化资金流动比率，提升公司信誉；另一方面通过合资合作实现公司借力增效；更重要的是通过合资合作有利于公司多区域聚集业务资源和储备人才资源，助力公司持续和快速发展。

报告期内，公司整体业务稳步推进，业绩快速提升，公司商业模式在业务实践中得以验证和丰富，模式不断清晰和完善，落地性不断增强，未来愿景目标实现可期。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.（四）
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	238,872.6	6,806.00	245,678.60	0.82%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	75,000,000.00	7,285,790.86
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		18,512,031.10

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年4月30日	-	-	宏运通（新加坡）投资发展有限公司	现金	50 万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于公司的战略化布局，有利于公司综合实力的提升，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2021年6月17日	2021年1月1日	董事会秘书任职资格的承诺	董事会秘书任职资格的承诺	公司已完成董事会秘书聘任程序，新任董事会秘书张欢欢女士暂未取得任职资格。公司承诺：自2021年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内，公司董事会秘书具备任职资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

德州宏运通国际物流股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月 17 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任张欢欢女士为公司董事会秘书，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《德州宏运通国际物流股份有限公司第二届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-046）及《德州宏运通国际物流股份有限公司董事会秘书任命公告》（公告编号：2021-045）。由于张欢欢女士尚未取得相关资格，对此，公司承诺：自 2021 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内，公司董事会秘书具备任职资格。

（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
联检楼	固定资产	抵押	2,086,797.00	1.41%	银行贷款抵押
生产调度楼	固定资产	抵押	2,652,194.22	1.79%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	19,455,502.96	13.14%	银行贷款抵押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	6,134,751.74	4.14%	银行贷款抵押
总计	-	抵押	30,329,245.92	20.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押贷款均属于公司正常的抵押续贷，已正常完成续贷手续，银行授信正常，属于正常的资金周转使用。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,500,000	80.95%	750,000	26,250,000	76.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,990,000	6.31%	295,000	2,285,000	6.62%
	董事、监事、高管	0	0.00%	450,000	450,000	1.30%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	19.05%	2,250,000	8,250,000	23.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	19.05%	900,000	6,900,000	20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,350,000	1,350,000	3.91%

	核心员工	0	0.00%			
	总股本	31,500,000	—	3,000,000	34,500,000	—
	普通股股东人数	59				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2021年4月28日,德州宏运通国际物流股份有限公司定向增发股本300万股,募集资金1050万元,股本由3150万元增至3450万元。

(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	德州鼎盛企业管理中心(有限合伙)	11,510,000	0	11,510,000	33.36%	0	11,510,000	0	0
2	刘明	7,990,000	1,195,000	9,185,000	26.62%	6,900,000	2,285,000	0	0
3	德州齐晟企业管理咨询有限公司	7,990,000	0	7,990,000	23.16%	0	7,990,000	0	0
4	王敏	2,999,500	0	2,999,500	8.69%	0	2,999,500	0	0
5	张树欣	1,000,000	0	1,000,000	2.90%	0	1,000,000	0	0
6	陈翠平	0	900,000	900,000	2.61%	675,000	225,000	0	0
7	付鸿生	0	600,000	600,000	1.74%	450,000	150,000	0	0
8	张延涛	0	300,000	300,000	0.87%	225,000	75,000	0	0
9	纪倩	10,500	0	10,500	0.03%	0	10,500	0	0
10	鞠宇	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
	合计	31,500,000	2,995,100	34,495,100	99.98%	8,250,000	26,245,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明:公司自然人股东刘明为非自然人股东德州鼎盛企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人、普通合伙人,持股比例为46.35%。自然人股东刘明为公司非自然人股东德州齐晟企业管理咨询有限公司的股东,执行董事,持股比例为31.25%。陈翠平为公司财务总监,持股比例2.61%。付鸿生为公司董事,持股比例为1.74%。张延涛为公司董事,持股比例为0.87%。除上述情形外,公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年9月30日	2021年4月28日	3.50	3,000,000	董监高	不适用	10,500,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年4月22日	10,500,000	10,500,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金 10,500,000 元全部用于补充流动资金，支付供应商货款或支付工资，未用作其他用途。

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
刘明	董事长、法定代表人	男	1979 年 9 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
方立民	董事、总经理	男	1964 年 6 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
张振刚	董事	男	1982 年 5 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
付鸿生	董事	男	1971 年 11 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
张延涛	董事	男	1975 年 1 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
张欢欢	董事会秘书	女	1985 年 10 月	2021 年 6 月 17 日	2022 年 1 月 13 日
陈翠平	财务总监	女	1981 年 8 月	2020 年 4 月 23 日	2022 年 1 月 13 日
王涛	监事会主席、职工监事	女	1975 年 1 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
叶银剑	监事	男	1977 年 5 月	2019 年 1 月 14 日	2022 年 1 月 13 日
刘敏	监事	女	1981 年 5 月	2021 年 5 月 22 日	2022 年 1 月 13 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:

上述人员中,刘明为公司控股股东和实际控制人,刘明为公司非自然人股东德州鼎盛企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人、普通合伙人,持股比例为 46.35%。刘明同时为公司非自然人股东德州齐晟企业管理咨询有限公司的股东,执行董事,持股比例为 31.25%。陈翠平为公司财务总监,持股比例2.61%。付鸿生为公司董事,持股比例为1.74%。张延涛为公司董事,持股比例为0.87%。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘明	董事长	7,990,000	1,195,000	9,185,000	26.62%	0	0
陈翠平	财务总监	0	900,000	900,000	2.61%	0	0
付鸿生	董事	0	600,000	600,000	1.74%	0	0
张延涛	董事	0	300,000	300,000	0.87%	0	0
合计	-	7,990,000	-	10,985,000	31.84%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
董宪利	董事会秘书	离任	无	公司原董事会秘书董宪利先生因个人原因，已于 2021 年 6 月 8 日向公司董事会提交辞职报告，申请辞去董事会秘书一职。（详见：2021-044 公告）
张欢欢	监事	离任	董事会秘书	根据公司生产经营需要，免去张欢欢女士的监事职务，提名刘敏女士为公司监事。（详见：2021-040 公告）
张欢欢	监事	新任	董事会秘书	公司第二届董事会第二十一次会议于 2021 年 6 月 17 日审议并通过：聘任张欢欢女士为公司董事会秘书，任职期限至公司第二届董事会任期届满为止，自 2021 年 6 月

				17 日起生效。(详见: 2021-045 公告)
刘敏	无	新任	监事	根据公司生产经营需要, 免去张欢欢女士的监事职务, 提名刘敏女士为公司监事。(详见: 2021-040 公告)

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√ 适用 □ 不适用

监事: 刘敏, 女, 1981 年 5 月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 本科学历, 2015 年 7 月至 2016 年 4 月就职于德州宏运通国际物流股份有限公司任主管会计; 2016 年 5 月至 2016 年 7 月就职于德州同业电缆有限公司任主管会计; 2016 年 8 月-2016 年 12 月就职于德州运达国际货运代理有限公司任主管会计; 2017 年 1 月-2018 年 8 月就职于德州宏运通国际物流股份有限公司任主管会计; 2018 年 9 月-2019 年 6 月就职于山东银企桥资产管理有限公司任主管会计, 2019 年 7 月至今就职于德州宏运通国际物流股份有限公司任主管会计。

董事会秘书: 张欢欢, 女, 1985 年 10 月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 本科学历。2006 年 7 月至 2012 年 12 月, 就职于青岛环宇瑞航国际货运代理有限公司任海运操作主管、客服主管; 2013 年 2 月至 2015 年 8 月就职于山东兴元服饰帽业进出口有限公司任物流经理; 2015 年 11 月至 2019 年 6 月, 就职于济南隆路达网络科技有限公司任贸服经理; 2019 年 7 月至今, 就职于德州宏运通国际物流股份有限公司任国贸部经理。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	3	4	17
销售人员	65	11	9	67
财务人员	6	5	2	9
员工总计	89	19	15	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	25
专科	38	43
专科以下	25	23
员工总计	89	93

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,414,927.43	2,571,229.83
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	五、2	100,000.00	
应收账款	五、3	33,558,395.96	19,116,075.92
应收款项融资		-	
预付款项	五、4	8,256,601.05	7,305,673.44
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、5	14,693,432.47	19,172,265.67
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、6	21,213.80	497,668.02
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、7	121,045.77	224,781.22
流动资产合计		58,165,616.48	48,887,694.10
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	五、8	20,224,268.76	9,612,216.33
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产	五、9	12,162,551.70	12,162,551.70
投资性房地产	五、10	6,134,751.74	8,520,421.06

固定资产	五、11	18,871,447.57	22,059,613.33
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、12	28,800,397.22	29,452,231.48
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	五、13	3,706,928.29	3,795,969.36
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		89,900,345.28	85,603,003.26
资产总计		148,065,961.76	134,490,697.36
流动负债：		-	
短期借款	五、14	52,500,000.00	52,500,000.00
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	五、15	12,852,708.69	7,491,790.44
预收款项		-	
合同负债	五、16	5,191,765.20	3,603,317.53
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、17	1,293,639.39	1,140,345.84
应交税费	五、18	765,579.83	711,497.40
其他应付款	五、19	18,637,406.54	23,514,596.66
其中：应付利息		1,278,486.92	706,649.36
应付股利		-	
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	五、20	85,176.48	346,312.28
流动负债合计		91,326,276.13	89,307,860.15
非流动负债：		-	
保险合同准备金		-	
长期借款	五、21	11,990,000.00	11,990,000.00
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、22	14,773,587.90	15,147,669.72
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		26,763,587.90	27,137,669.72
负债合计		118,089,864.03	116,445,529.87
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本	五、23	34,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、24	7,864,866.44	364,866.44
减：库存股		-	
其他综合收益	五、25	-6,308.77	-4,798.87
专项储备	五、26	815,204.73	681,562.09
盈余公积	五、27	24,424.39	24,424.39
一般风险准备		-	
未分配利润	五、28	-13,238,047.07	-14,520,870.87
归属于母公司所有者权益合计		29,960,139.72	18,045,183.18
少数股东权益		15,958.01	-15.69
所有者权益（或股东权益）合计		29,976,097.73	18,045,167.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,065,961.76	134,490,697.36

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：陈翠平

会计机构负责人：陈翠平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		118,487.47	632,371.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十二、1	17,390,831.37	8,127,003.77
应收款项融资			
预付款项		2,943,378.18	2,691,506.07

其他应收款	十二、2	17,386,244.95	20,930,521.78
其中：应收利息			
应收股利		2,018,293.28	
买入返售金融资产			
存货		17,284.60	97,278.74
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		89,989.35	153,079.38
流动资产合计		38,046,215.92	32,631,761.49
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	十二、3	21,367,032.25	14,047,456.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,162,551.70	12,162,551.70
投资性房地产		6,134,751.74	8,520,421.06
固定资产		18,187,518.85	22,023,586.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,800,397.22	29,452,231.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,700,513.18	3,794,033.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,352,764.94	90,000,280.77
资产总计		128,398,980.86	122,632,042.26
流动负债：			
短期借款		49,500,000.00	49,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,436,345.10	2,994,718.03
预收款项			
合同负债		1,855,762.85	2,960,560.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		489,547.93	599,466.42
应交税费		497,190.94	625,569.01
其他应付款		26,383,489.59	30,651,708.98

其中：应付利息		1,278,486.92	706,649.36
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			201,949.80
流动负债合计		82,162,336.41	87,533,972.47
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		14,773,587.90	15,147,669.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,773,587.90	15,147,669.72
负债合计		96,935,924.31	102,681,642.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,864,866.44	364,866.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		815,204.73	681,562.09
盈余公积		24,424.39	24,424.39
一般风险准备			
未分配利润		-11,741,439.01	-12,620,452.85
所有者权益（或股东权益）合计		31,463,056.55	19,950,400.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,398,980.86	122,632,042.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		75,561,802.47	33,652,964.90
其中：营业收入	五、29	75,561,802.47	33,652,964.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,520,829.20	35,174,602.93
其中：营业成本	五、29	68,516,681.74	30,585,968.43
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、30	360,776.81	34,854.23
销售费用	五、31	3,429,127.47	689,736.44
管理费用	五、32	3,790,508.97	2,293,622.63
研发费用			
财务费用	五、33	1,423,734.21	1,570,421.20
其中：利息费用		1,563,347.84	1,687,513.35
利息收入		21,549.17	520.97
加：其他收益	五、34	374,600.10	325,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,071,621.81	320,400.24
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、36	-17,917.53	-1,107,648.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,352,844.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		822,122.10	-1,983,886.34
加：营业外收入	五、38	849,738.92	19,369.79
减：营业外支出	五、39	188,691.32	210,700.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,483,169.70	-2,175,216.56
减：所得税费用	五、40	184,372.20	24,780.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,797.50	-2,199,997.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,797.50	-2,199,997.46
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）		15,973.70	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,282,823.80	-2,199,997.46

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,298,797.50	-2,199,997.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,282,823.80	-2,199,997.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,973.70	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.07

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：陈翠平

会计机构负责人：陈翠平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	41,437,109.05	19,065,840.29
减：营业成本	十二、4	39,288,510.72	17,056,047.68
税金及附加		330,626.65	33,740.71
销售费用		1,883,940.18	436,301.09
管理费用		3,043,519.91	2,160,393.10
研发费用			
财务费用		1,107,989.76	1,158,176.45
其中：利息费用		1,151,625.00	1,311,757.34
利息收入		2,833.76	286.08

加：其他收益		374,600.10	325,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,797,438.49	570,639.98
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）		3,781.87	-1,107,152.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,352,844.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,186.74	-1,990,331.34
加：营业外收入		849,738.92	18,514.43
减：营业外支出		188,391.32	210,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		972,534.34	-2,182,516.91
减：所得税费用		93,520.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		879,013.84	-2,182,516.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		879,013.84	-2,182,516.91
（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		879,013.84	-2,182,516.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,311,202.84	34,832,842.66
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		21,591.91	
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		878,462.98	40.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	41,401,120.28	21,605,843.46
经营活动现金流入小计		130,612,378.01	56,438,726.48
购买商品、接受劳务支付的现金		82,876,694.71	31,465,412.11
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		16,871.94	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,640,361.52	2,199,445.38
支付的各项税费		928,991.15	311,659.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	50,255,172.97	20,319,194.47
经营活动现金流出小计		137,718,092.29	54,295,711.51
经营活动产生的现金流量净额		-7,105,714.28	2,143,014.97
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		88,929.40	
取得投资收益收到的现金		182,160.00	570,639.98
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		271,089.40	570,639.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,210.03	1,516,955.20
投资支付的现金		3,000,000.00	

质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,213,210.03	1,516,955.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,942,120.63	-946,315.22
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		25,500,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	676,219.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,142.93	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		16,515,142.93	676,219.09
筹资活动产生的现金流量净额		8,984,857.07	-676,219.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,324.56	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,156,302.40	520,480.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,571,229.83	210,868.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,414,927.43	731,348.83

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：陈翠平

会计机构负责人：陈翠平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,866,718.91	21,019,801.01
收到的税费返还		57,679.15	
收到其他与经营活动有关的现金		52,802,859.60	20,718,665.73
经营活动现金流入小计		94,727,257.66	41,738,466.74
购买商品、接受劳务支付的现金		44,348,149.59	18,679,415.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,281,106.28	1,500,315.63
支付的各项税费		775,228.57	306,126.25
支付其他与经营活动有关的现金		57,388,877.44	19,206,858.35
经营活动现金流出小计		104,793,361.88	39,692,716.20
经营活动产生的现金流量净额		-10,066,104.22	2,045,750.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,929.40	

取得投资收益收到的现金		182,160.00	570,639.98
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		271,089.40	570,639.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,516,955.20
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			1,516,955.20
投资活动产生的现金流量净额		271,089.40	-946,315.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,500,000.00	
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,155,772.11	614,791.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,155,772.11	614,791.08
筹资活动产生的现金流量净额		9,344,227.89	-614,791.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,097.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-513,884.28	484,644.24
加：期初现金及现金等价物余额		632,371.75	143,847.37
六、期末现金及现金等价物余额		118,487.47	628,491.61

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	☒ 是 ☐ 否	第三节、会计数据和经营情况、四、(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	第五节、股份变动和融资、三、(一)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

合并财务报表的合并范围增加全资子公司宏运通(新加坡)投资发展有限公司一家

(二) 财务报表项目附注

德州宏运通国际物流股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

德州宏运通国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为德州宏运通国际物流有限公司，于2013年4月11日经齐河县工商行政管理局批准设立，统一社会信用代码：91371425065929822M。注册资本：人民币叁仟壹佰伍拾万元整。注册地址：山东省德州市齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南。法定代表人：刘明。所属行业：物流业。

（1）公司设立

2013年4月11日，本公司设立，设立出资由德州天衢有限责任会计师事务所出具德天会设验字（2013）第96号《验资报告》验证。设立出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	山东宏运通供应链管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

（2）2014年9月9日，第一次增资

2014年8月2日，公司召开股东会，决议公司注册资本由人民币1,000.00万元变更为人民币6,000.00万元，新增部分由新股东德州运达国际货运代理有限公司、德州经济技术开发区联盛民间资本管理股份有限公司以及原股东山东宏运通供应链管理有限公司分别出资。本次增资经由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具CHW京验字[2015]0027号验资报告验证，并到工商部门办理了变更手续。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	山东宏运通供应链管理有限公司	2,000.00	2,000.00	33.34
2	德州运达国际货运代理有限公司	2,000.00	2,000.00	33.33
3	德州经济技术开发区联盛民间资本管理股份有限公司	2,000.00	2,000.00	33.33
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

（3）2014年9月30日，第一次股权转让

2014年9月28日，本公司召开了股东会，决议同意原股东德州经济技术开发区联盛民间资本管理股份有限公司将其股权全部转让给新股东德州全通商贸有限公司；同意原股东德州运达国际货运代理有限公司将其股权全部转让给新股东刘明，并到工商部门办理了变更手续。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	山东宏运通供应链管理有限公司	2,000.00	2,000.00	33.34

2	德州全通商贸有限公司	2,000.00	2,000.00	33.33
3	刘明	2,000.00	2,000.00	33.33
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

(4) 2015年10月20日，第一次减资

2015年10月20日，本公司召开了股东会，决议同意公司注册资本由人民币6,000.00万元变更为人民币1,800.00万元，其中：山东宏运通供应链管理有限公司减少出资人民币1,600.00万元，德州全通商贸有限公司减少出资人民币1,400.00万元，刘明减少出资人民币1,200.00万元。本次减资经由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具CHW京验字[2015]0028号验资报告验证，并到工商部门办理了变更手续。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	山东宏运通供应链管理有限公司	400.00	400.00	22.23
2	德州全通商贸有限公司	600.00	600.00	33.33
3	刘明	800.00	800.00	44.44
合计		1,800.00	1,800.00	100.00

(5) 2015年10月30日，第二次股权转让

2015年10月27日，公司召开股东会，决议同意原股东山东宏运通供应链管理有限公司和德州全通商贸有限公司将其股权全部转让给新股东德州鼎盛企业管理中心（有限合伙），并到工商部门办理了变更手续。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	55.56
2	刘明	800.00	800.00	44.44
合计		1,800.00	1,800.00	100.00

(6) 2015年11月25日，第二次增资

2015年11月19日，公司召开股东会，决议同意公司注册资本由人民币1,800.00万元变更为人民币3,150.00万元，新增部分由新股东张树欣、王敏、德州齐晟企业管理咨询有限公司以及德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）出资，本次增资经由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具CHW京验字[2015]0029号验资报告验证，并到工商部门办理了变更手续。变更后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）	1,150.00	1,150.00	36.51
2	德州齐晟企业管理咨询有限公司	800.00	800.00	25.40
3	刘明	800.00	800.00	25.40
4	王敏	300.00	300.00	9.52
5	张树欣	100.00	100.00	3.17
合计		3,150.00	3,150.00	100.00

(7) 2015年12月29日，整体变更

2015年12月12日，公司召开临时股东会，决议同意公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并到工商部门办理了变更手续。（写定增）

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：普通货运，货物专用运输（集装箱）（须凭有效的道路运输经营许可证从事经

营)；承办国际货物运输代理业务(不含国际船舶代理业务)，出入境检验检疫；代理报检、报关手续；仓储服务(不含违禁品和危险化学品)；货物装卸服务；钢材、百货、服装、针纺织品、五金建材(不含木材)、机械、电子产品销售；粮食、杂粮购销；货物及技术的进出口业务；物业管理服务；房屋租赁；批发兼零售预包装食品、散装食品。(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)。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年7月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计10家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

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，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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(十) 金融工具

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，主要包括应收账款、其他应收款等。

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1-银行机构承兑的汇票	承兑人为信用风险一般较小的商业银行
组合 2-财务公司承兑的汇票	承兑人为财务公司
组合 3-商业承兑汇票	承兑人为商业客户

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-内部关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收账款
组合 2-其他往来方组合（账龄组合）	以应收账款账龄作为信用风险特征

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1-内部关联方组合	本公司合并范围内关联方的其他应收款
组合 2-其他往来方组合（账龄组合）	以其他应收款账龄作为信用风险特征

（十二）存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品和提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售资产：

（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）公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准或者监管部门批准后方可出售的，已经取得批准；

（3）公司已与受让方签订了具有法律约束力的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

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。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4. 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。

（十六）投资性房地产

1. 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

2. 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4. 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件注册权和财务软件使用权，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用

寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

①本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件著作权	10 年
软件使用权	3 年
土地使用权	598 月、599 月

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债

券的市场收益率确定；

②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，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。资产上限是指公司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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

- （1）运输服务收入：公司根据合同约定，将货物送达客户指定地点，并经客户确认后确认收入；
- （2）国际货运代理业务收入：公司根据合同约定，完成所有清关手续拿到提货单，提货单审核通过后确认收入；
- （3）商品外销收入：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，并通知对方提货后确认收入；
- （4）商品内销收入：公司根据合同约定将产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入；
- （5）房屋租赁收入：公司按照租赁合同约定，按月确认收入。

（二十七）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

1. 合同资产

合同资产，是指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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（十一）。

2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

（二十八）政府补助

1. 分类

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认和计量

政府补助同时满足下列两个条件才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，区分两种情况处理：（1）用于补偿企业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或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，区分两种情况处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；（2）财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分以下情况进行处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）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；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时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（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十四）利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

（三十五）重要的会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1. 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3. 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4. 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5. 存货跌价准备

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

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。自2021年1月1日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策

1. 根据《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）规定，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，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。德州广远国际货运代理有限公司符合小型微利企业一般规定，适用企业所得税 20%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	46,392.24	29,149.61
银行存款	1,368,535.19	2,542,080.22
合 计	1,414,927.43	2,571,229.83

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

（2）期末，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为 1,460,000.00 元。

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,585,398.12	100.00	27,002.16	0.08	33,558,395.96

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	33,585,398.12	100.00	27,002.16	0.08	33,558,395.96
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,585,398.12	100.00	27,002.16	0.08	33,558,395.96

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,141,094.23	100.00	25,018.31	0.13	19,116,075.92
其中：账龄组合	19,141,094.23	100.00	25,018.31	0.13	19,116,075.92
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,141,094.23	100.00	25,018.31	0.13	19,116,075.92

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,183,507.96		
1 至 2 年	263,737.16	13,186.86	5.00
2 至 3 年	138,153.00	13,815.30	10.00
合 计	33,585,398.12	27,002.16	0.08

续表

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,778,881.13		
1 至 2 年	224,060.10	11,203.01	5.00
2 至 3 年	138,153.00	13,815.30	10.00
合 计	19,141,094.23	25,018.31	0.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1983.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Vanten International Trading Limited	货款	19,006,156.59	1 年以内	56.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
JUSTMAE INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED	货款	2,752,227.10	1 年以内	8.19	
济南裕兴化工有限责任公司	运费	2,168,701.00	1 年以内	6.46	
青岛丝路隆达国际物流有限公司	代理通关费	1,579,944.92	1 年以内	4.70	
山东康运物流有限公司	运费	1,155,494.00	1 年以内	3.44	
合 计		26,662,523.61		79.38	

4. 预付款项

(1) 预付款项按照账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,226,975.05	99.64	7,199,970.12	98.55
1 至 2 年	29,626.00	0.36	58,905.22	0.81
2 至 3 年			34,022.90	0.47
3 至 4 年			12,775.20	0.17
合 计	8,256,601.05	100	7,305,673.44	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	金额	账龄	未结算原因
SEED PROCESSING HOLLAND B.V.	供应商	2,580,985.19	1 年以内	尚未达到结算条件
德州经济技术开发区齐鸿物流有限公司	供应商	1,616,044.95	1 年以内	尚未达到结算条件
青岛丝路隆达国际物流有限公司	供应商	864,695.95	1 年以内	尚未达到结算条件
青岛济铁国际物流有限公司	供应商	573,171.20	1 年以内	尚未达到结算条件
天津怡海嘉航国际货运代理有限公司	供应商	303,257.54	1 年以内	尚未达到结算条件
合 计	—	5,938,154.83	—	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款基本情况

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,693,432.47	19,172,265.67
合 计	14,693,432.47	19,172,265.67

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,720,555.55	100.00	27,123.08	0.18	14,693,432.47
其中：账龄组合	14,720,555.55	100.00	27,123.08	0.18	14,693,432.47
单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,720,555.55	100.00	27,123.08	0.18	14,693,432.47

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,183,455.07	100.00	11,189.40	0.06	19,172,265.67
其中：账龄组合	19,183,455.07	100.00	11,189.40	0.06	19,172,265.67
单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,183,455.07	100.00	11,189.40	0.06	19,172,265.67

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,444,926.22		
1 至 2 年	244,953.21	12,247.66	5.00
2 至 3 年	12,856.60	1,285.66	10.00
3 至 4 年	2,219.52	1,109.76	50.00
4 至 5 年	15,600.00	12,480.00	80.00
合 计	14,720,555.55	27,123.08	0.18

续表

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,115,667.07		
1 至 2 年	40,188.00	2,009.40	5.00
2 至 3 年	12,000.00	1,200.00	10.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4 至 5 年	600.00	480.00	80.00
合 计	19,183,455.07	11,189.40	0.06

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生减值)	整个存续期预期信用减值损失 (已发生信用减值)	
年初余额	11,189.40			11,189.40
年初余额在本期				
-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	15,933.68			15,933.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,123.08			27,123.08

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	关联方	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
青岛丝路隆达国际物流有限公司	代收代付清关费	否	11,839,549.90	1 年以内	80.23	
未申报出口退税	未申报出口退税款	否	1,240,975.74	1 年以内	8.41	
张振刚	备用金	是	333,589.71	1 年以内	2.26	
济南综保新丝路国际物流有限公司	代收代付清关费	是	200,000.00	1 年以内	1.36	
齐河农商银行	应收股权分红	否	184,999.98	1 年以内	1.25	
合 计			13,799,115.33	—	93.51	—

6. 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	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	21,213.80		21,213.80	497,668.02		497,668.02
合 计	21,213.80		21,213.80	497,668.02		497,668.02

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	121,045.77	135,931.32

留抵进项税额		68,085.18
预缴税款		20,764.72
合 计	121,045.77	224,781.22

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资基本情况列示

项 目	期末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资	20,224,268.76		20,224,268.76	9,612,216.33		9,612,216.33
合 计	20,224,268.76		20,224,268.76	9,612,216.33		9,612,216.33

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
联营企业						
沧州新丝路国际物流有限公司	5,634,759.91	3,000,000.00		292,476.60		
济南综保新丝路国际物流有限公司	248,435.16			46,320.63		
德州景宏丝路供应链管理有限公司	3,640,091.86			307,418.52		
齐河新丝路国际物流有限公司	88,929.40	7,000,000.00		54,766.08		
合 计	9,612,216.33	10,000,000.00		700,981.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
沧州新丝路国际物流有限公司				8,927,236.51	
济南综保新丝路国际物流有限公司				294,755.79	
德州景宏丝路供应链管理有限公司				3,947,510.38	
齐河新丝路国际物流有限公司	88,929.40			7,054,766.08	
合 计	88,929.40			20,224,268.76	

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
齐河农村商业银行股份有限公司	12,162,551.70	12,162,551.70
合 计	12,162,551.70	12,162,551.70

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	10,522,338.23	10,522,338.23
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	2,716,499.06	2,716,499.06
(1) 处置		
(2) 其他转出	2,716,499.06	2,716,499.06
4. 期末余额	7,805,839.17	7,805,839.17
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,001,917.17	2,001,917.17
2. 本期增加金额	217,563.57	217,563.57
(1) 计提	217,563.57	217,563.57
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	548,393.31	548,393.31
(1) 处置		
(2) 其他转出	548,393.31	548,393.31
4. 期末余额	1,671,087.43	1,671,087.43
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,134,751.74	6,134,751.74
2. 期初账面价值	8,520,421.06	8,520,421.06

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
一、账面原值						
1. 年初余额	25,651,233.81	1,340,364.58	1,828,684.09	2,012,128.33	602,235.67	31,434,646.48
2. 本期增加金额			27,172.72	744,690.27	800.00	772,662.99
(1) 购置			27,172.72	744,690.27	800.00	772,662.99
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	3,184,159.08	843,935.16	907,942.90	160,000.00		5,096,037.14
(1) 出售						
(2) 其他	3,184,159.08	843,935.16	907,942.90	160,000.00		5,096,037.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
4. 期末余额	22,467,074.73	496,429.42	947,913.91	2,596,818.60	603,035.67	27,111,272.33
二、累计折旧						
1. 年初余额	4,885,637.17	682,563.28	1,649,561.19	1,843,307.77	313,963.74	9,375,033.15
2. 本期增加金额	571,555.98	24,423.45	17,828.98	100,740.60	65,019.70	779,568.71
（1）计提	571,555.98	24,423.45	17,828.98	100,740.60	65,019.70	779,568.71
3. 本期减少金额	641,723.72	258,216.88	862,836.50	152,000.00		1,914,777.10
（1）出售						
（2）其他	641,723.72	258,216.88	862,836.50	152,000.00		1,914,777.10
4. 期末余额	4,815,469.43	448,769.85	804,553.67	1,792,048.37	378,983.44	8,239,824.76
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）出售						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,651,605.30	47,659.57	143,360.24	804,770.23	224,052.23	18,871,447.57
2. 期初账面价值	20,765,596.64	657,801.30	179,122.90	168,820.56	288,271.93	22,059,613.33

12. 无形资产

项 目	软件使用权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	525,056.19	31,879,898.00	32,404,954.19
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额	505,056.19		505,056.19
（1）出售	505,056.19		505,056.19
4. 期末余额	20,000.00	31,879,898.00	31,899,898.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	192,925.75	2,759,796.96	2,952,722.71
2. 本期增加金额	12,004.71	319,703.82	331,708.53
（1）计提	12,004.71	319,703.82	331,708.53
3. 本期减少金额	184,930.46		184,930.46

项 目	软件使用权	土地使用权	合 计
(1) 出售	184,930.46		184,930.46
4. 期末余额	20,000.00	3,079,500.78	3,099,500.78
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	0.00	28,800,397.22	28,800,397.22
2. 期初账面价值	332,130.44	29,120,101.04	29,452,231.48

13. 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项信用减值准备	54,125.24	13,531.31	36,207.70	9,051.93
递延收益	14,773,587.9	3,693,396.98	15,147,669.72	3,786,917.43
合 计	14,827,713.14	3,706,928.29	15,183,877.42	3,795,969.36

14. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	52,500,000.00	52,500,000.00
质押借款		
保证借款		
合 计	52,500,000.00	52,500,000.00

注：（1）本公司于2020年9月9日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币1,800.00万元，签署《借款展期协议》，协议编号：（齐农商行二部）借展字（2020）年第qj249号；担保类型：抵押、保证；抵押合同号：（齐农商行二部）高抵字（2020）年第qj242号，抵押物：鲁（2017）齐河县不动产权第0002370号；保证合同编号：（齐农商行二部）保字（2019）年第qj276号，保证人：刘明；展期期限：自2020年9月9日至2021年9月6日；借款利率：年利率4.7500%。截至2021年6月30日，剩余本金人民币1,800.00万元。

（2）本公司于2020年9月9日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币1,550.00万元，签署《借款展期协议》，协议编号：（齐农商行二部）借展字（2020）年第qj250号；担保类型：抵押、保证；抵押合同号：（齐农商行二部）高抵字（2020）年第qj242号，抵押物：鲁（2017）齐河县不动产权第0002370号；保证合同编号：（齐农商行二部）保字（2019）年第qj277号，保证人：刘明；展期期限：自2020年9月10日至2021年9月8日；借款利率：年利率4.7500%。截至2021年6月30日，剩余本金人民币1,550.00万元。

（3）本公司于2020年5月09日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币1,200.00万元；于2021年5月8日签订《流动资金借款合同》，合同编号：齐农商行二部流借字2021年第qj101号，担保类型：抵押、保证；抵押合同号：（齐农商行二部）高抵字（2019）年第qj119号，抵押人：张延涛，抵押物：120106001002GB00025F00010001，（齐农商行二部）高抵字（2019）年第qj119-1号，抵押人：刘倩文，抵押物：鲁（2017）德州市不动产权第0001968号；保证合同编号：（齐农商行二部）保字（2021）年第qj101号，保证人：刘明、山东德州蓝星化工有限责任公司、德州广远国际货运代理有限公司；借款期限：自2021年5月8日至2022年5月4日；贷款利率：年利率4.3500%。截至2021年06月30日，剩余本金人民币1,200.00万元。

（4）本公司于2020年9月9日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币400.00万元，签署《借款展期协

议》，协议编号：（齐农商行二部）借展字（2020）年第qj251号；担保类型：抵押、保证；抵押合同号：（齐农商行二部）高抵字（2020）年第qj242号，抵押物：鲁（2017）齐河县不动产权第0002370号；保证合同号：（齐农商行二部）保字（2019）年第qj328号，保证人：刘明；展期期限：自2020年9月25日至2021年7月21日，贷款利率为年利率4.7500%。截至2021年6月30日，剩余本金人民币400.00万元。

（5）本公司子公司德州广远国际货运代理有限公司于2020年5月25日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币300.00万元；签署《借款展期协议》，协议编号：（齐农商行二部）借展字（2020）年第qj156号。于2021年5月21日签订《流动资金借款合同》，合同编号：齐农商行流借字（2021）年第qj119号，担保类型：抵押、保证；抵押合同号：（齐农商行二部）高抵字（2019）年第qj138号，抵押物：鲁（2017）齐河县不动产权第0002370号；保证合同号：（齐农商行二部）保字（2021）年第qj119号，保证人：山东德州蓝星化工有限责任公司、德州宏运通国际物流股份有限公司、刘明；借款期限：自2021年5月21日至2022年5月18日，贷款利率为年利率4.3500%。截至2021年6月30日，剩余本金人民币300.00万元。

15. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	12,565,128.75	6,371,659.86
1 年以上	287,579.94	1,120,130.58
合 计	12,852,708.69	7,491,790.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
烟台东方电子衡器有限公司	134,555.61	4-5 年	尚未结算
齐河县昊天门窗加工厂	50,062.79	4-5 年	尚未结算
青岛汇川达国际物流有限公司	28,167.40	1-2 年	尚未结算
天津东亚国际货运代理有限公司	24,780.00	1-2 年	尚未结算
河南汇力丰机械设备制造有限公司	20,000.00	1-2 年	尚未结算
合 计	257,565.80		

16. 合同负债

（1）合同负债列示

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款	5,191,765.20	3,603,317.53
合 计	5,191,765.20	3,603,317.53

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

无超过 1 年的合同负债。

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,140,345.84	3,316,548.69	3,163,255.14	1,293,639.39

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		236,009.85	236,009.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,140,345.84	3,552,558.54	3,399,264.99	1,293,639.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,140,345.84	3,195,678.09	3,042,384.54	1,293,639.39
二、职工福利费				
三、社会保险费		120,870.60	120,870.60	
其中：医疗保险费		113,998.08	113,998.08	
工伤保险费		3,974.52	3,974.52	
生育保险费		2,898.00	2,898.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,140,345.84	3,316,548.69	3,163,255.14	1,293,639.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		226,187.66	226,187.66	
2、失业保险费		9,822.19	9,822.19	
合 计		236,009.85	236,009.85	

18. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	476,761.20	553,358.44
企业所得税	83,138.41	80,551.94
城市维护建设税	18,470.96	25,200.64
教育费附加	11,080.41	15,120.36
地方教育附加	7,387.99	10,079.24
地方水利基金	615.95	2,919.76
房产税	67,799.56	

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	13,855.81	14,827.60
土地使用税	73,582.42	
印花税	12,887.12	9,439.42
合 计	765,579.83	711,497.40

19. 其他应付款

(1) 其他应付款基本情况

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,278,486.92	706,649.36
应付股利		
其他应付款	17,358,919.62	22,807,947.30
合 计	18,637,406.54	23,514,596.66

(2) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
一、短期借款应付利息		
山东齐河农村商业银行股份有限公司	1,278,486.92	706,649.36
二、长期借款应付利息		
山东齐河农村商业银行股份有限公司		
合 计	1,278,486.92	706,649.36

(3) 其他应付款

① 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,694,322.16	22,765,229.38
1 年以上	2,664,597.46	42,717.92
合 计	17,358,919.62	22,807,947.30

② 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
华盛农业集团股份有限公司	2,593,117.71	1-2 年	代理进口未完成
山东联升安全设施有限公司	20,000.00	2-3 年	租房押金
徐令站	12,300.00	1-2 年	租房押金
山东省绿土农药有限公司	10,000.00	1-2 年	租房押金
合 计	2,635,417.71		

20. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债中的销项税额	85,176.48	346,312.28
合 计	85,176.48	346,312.28

21. 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	11,990,000.00	11,990,000.00
合 计	11,990,000.00	11,990,000.00

注：本公司子公司德州广远国际货运代理有限公司于2017年11月22日自山东齐河农村商业银行股份有限公司取得借款人民币2,000.00万元，贷款合同编号：（齐农商行二部）流借字（2017）年第XW212号；于2020年11月20日签署《借款展期协议》，协议编号：（齐农商行二部）借展字（2020）年第qj321号；借款类型：保证，保证合同编号：（齐农商行二部）保字（2017）年第XW212号，保证人：德州宏运通国际物流股份有限公司、山东中德发酵工程有限公司、刘明，担保方式为连带责任担保；展期期限：自2020年11月20日至2022年5月19日；借款利率：年利率4.7500%。截至2021年6月30日，剩余本金人民币1,199.00万元。。

22. 递延收益

（1）递延收益按类别列示：

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,147,669.72		374,081.82	14,773,587.90	与资产相关
合 计	15,147,669.72		374,081.82	14,773,587.90	

（2）涉及政府补助的项目列示

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
国际陆港及 B 型保税物流中心项目	10,345,833.33		325,000.00	10,020,833.33	与资产相关
“内陆港+贸易+孵化”项目	4,801,836.39		49,081.82	4,752,754.57	与资产相关
合 计	15,147,669.72		374,081.82	14,773,587.90	

23. 股本

（1）本年度股本变动如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	31,500,000.00	3,000,000.00		34,500,000.00
合 计	31,500,000.00	3,000,000.00		34,500,000.00

（2）本公司历次重大实收资本（股本）变动情况详见本附注一、（一）公司历史沿革。

24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价		7,500,000.00		7,500,000.00
二、其他资本公积	364,866.44			364,866.44
合 计	364,866.44	7,500,000.00		7,864,866.44

注：本公司于2015年12月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，形成其他资本公积364,866.44元。

本公司于2021年4月28日定向增发300万股，每股3.5元，形成资本公积750万元。

25. 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,798.87	-1,509.90		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	-4,798.87	-1,509.90		
合 计	-4,798.87	-1,509.90		

续表

项 目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,509.90		-6,308.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额		-1,509.90		-6,308.77
合 计		-1,509.90		-6,308.77

26. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

安全生产费	681,562.09	170,788.44	37,145.80	815,204.73
合 计	681,562.09	170,788.44	37,145.80	815,204.73

注：根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定，交通运输企业以上年度实际营业（运输）收入为计提依据，以1%为计提比例，平均逐月提取。

27. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	24,424.39			24,424.39
合 计	24,424.39			24,424.39

28. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,520,870.87	-14,808,250.61
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	-14,520,870.87	-14,808,250.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,282,823.80	287,379.74
减：提取法定盈余公积		
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		
其他减少		
期末未分配利润	-13,238,047.07	-14,520,870.87

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,321,328.04	68,299,118.17	33,652,964.90	30,585,968.43
其他业务	240,474.43	217,563.57		
合 计	75,561,802.47	68,516,681.74	33,652,964.90	30,585,968.43

① 业务（分类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	33,257,088.04	28,808,561.85	11,085,227.74	10,711,429.75
其中：内销	11,391,319.85	11,144,696.88		
外销	21,865,768.19	17,663,864.97	11,085,227.74	10,711,429.75

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国际货运代理业务收入	12,775,412.15	11,223,402.35	4,497,355.80	3,537,817.59
综合物流服务收入	28,403,830.31	27,948,352.62	16,700,359.80	15,735,536.28
仓储服务收入	884,997.54	318,801.35	1,294,924.38	531,362.81
其他服务收入	240,474.43	217,563.57	75,097.18	69,822.00
合 计	75,561,802.47	68,516,681.74	33,652,964.90	30,585,968.43

② 业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	53,696,034.28	50,852,816.77	22,567,737.16	19,874,538.68
国外	21,865,768.19	17,663,864.97	11,085,227.74	10,711,429.75
合 计	75,561,802.47	68,516,681.74	33,652,964.90	30,585,968.43

（2）公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入比例（%）
Vanten International Trading Limited	11,175,739.61	14.79
金能科技股份有限公司	6,249,683.06	8.27
济南裕兴化工有限责任公司	5,305,264.51	7.02
沧州新丝路国际物流有限公司	5,129,219.67	6.79
齐河新丝路国际物流有限公司	3,542,831.12	4.69
合 计	31,402,737.97	41.56

30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	20,908.21	11,729.41
教育费附加	12,437.08	7,037.64
地方教育附加	8,292.72	4,691.76
印花税	29,566.41	10,222.49
土地房产税金	289,815.36	
地方水利基金	-242.97	1,172.93
合 计	360,776.81	34,854.23

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	36,733.44	14,710.84
差旅费	164,816.00	39,549.34

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆管理费	527,257.53	16,471.70
福利费	60,192.07	16,710.00
工资薪酬	1,998,860.82	245,640.80
行政事务	182,301.58	63,295.92
快递费	11,347.68	13,387.25
累计摊销	12,004.71	89,263.86
市内交通费	29,508.06	9,580.39
水电费	1,841.17	2,170.93
通讯费	8,258.86	10,556.76
物业管理费	13,864.67	6,679.63
业务费	40,344.78	15,000.00
招待费	55,533.95	18,330.32
折旧	13,620.78	86,687.30
租赁费	33,209.51	4,999.98
保险费	132,636.47	15,217.97
维修费	106,795.39	21,483.45
合 计	3,429,127.47	689,736.44

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	87,002.31	133,358.13
差旅费	114,036.10	79,257.82
车辆管理费	1,575.00	1,689.00
福利费	28,259.30	4,340.00
工资薪酬	1,722,681.73	625,869.38
行政事务	328,758.59	258,494.63
快递费	11,303.75	5,689.92
累计摊销	319,703.82	177,122.53
市内交通费	106,365.98	47,256.14
水电费	135,420.10	118,738.80
通讯费	11,671.89	15,415.75
招待费	366,202.06	181,425.02
折旧	473,035.01	399,712.08
租赁费	9,016.66	

保险费	2,314.78	8,601.43
维修费	35,118.25	71,692.00
宣传费	38,043.64	8,960.00
顾问费		156,000.00
合 计	3,790,508.97	2,293,622.63

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,563,347.84	1,687,513.35
减：利息收入	21,549.17	520.97
汇兑损益	-150,857.68	-133,329.51
手续费支出	32,793.22	16,758.33
合 计	1,423,734.21	1,570,421.20

34. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	374,081.82	325,000.00
个税手续费返还	518.28	
合 计	374,600.10	325,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	374,081.82	325,000.00	与资产相关
合 计	374,081.82	325,000.00	

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产持有期间取得的收益	370,639.98	570,639.98
权益法核算的长期股权投资收益	700,981.83	-250,239.74
合 计	1,071,621.81	320,400.24

36. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值准备	-17,917.53	-1,107,648.55
合 计	-17,917.53	-1,107,648.55

37. 资产处置收益

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
固定资产处置收益	764,885.89		764,885.89
无形资产处置收益	75,644.36		75,644.36
投资性房地产处置收益	512,314.20		512,314.20
合 计	1,352,844.45		1,352,844.45

38. 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
政府补助	75,100.00		75,100.00
社保补助		16345.66	
其他	774,638.92	3,024.13	774,638.92
合 计	849,738.92	19,369.79	849,738.92

注：其他中，收餐费 12416.66 元，箱使赔偿 560 元，保险赔偿 50 元，无法支付的应付款项 761612.26 元。

39. 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
罚款、滞纳金	300.00	300.00	300.00
其他	188,391.32	210,400.01	188,391.32
合 计	188,691.32	210,700.01	188,691.32

注：（1）罚款、滞纳金：交通罚款 300 元。

（2）赔偿款：事故车赔偿款 80,000.00 元，车辆报废损失 5,000.00 元，无法收回的预付款项 103,391.32 元。

40. 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	95,331.13	220,443.04
递延所得税费用	89,041.07	-195,662.14
合 计	184,372.20	24,780.90

（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	1,483,169.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,792.42
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	93,520.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-279,940.68

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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	184,372.20

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
其他收益	374,081.82	325,000.00
财务费用-利息收入	21,549.17	520.97
政府补助	75,100.00	
保证金及押金	40,000.00	
往来款	40,890,389.29	21,280,322.49
合计	41,401,120.28	21,605,843.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
销售/管理费用	7,219,636.44	2,230,573.30
财务费用-手续费	32,793.22	592,657.38
保证金及押金	16,874,349.90	
营业外支出	80,000.00	210,700.01
往来款	26,048,393.41	17,285,263.78
合 计	50,255,172.97	20,319,194.47

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,298,797.50	-2,199,997.46
加: 信用减值准备	-17,917.53	1,107,648.55
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,655.79	938,171.73
无形资产摊销	319,703.82	266,386.29
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,352,844.45	
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）	1,423,734.21	1,570,421.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,071,621.81	-320,400.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	89,041.07	-195,662.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-476,454.22	-33,270.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,775,574.41	-5,347,141.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,265,076.85	6,356,858.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,105,714.28	2,143,014.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,414,927.43	731,348.83
减：现金的年初余额	2,571,229.83	210,868.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,156,302.40	520,480.66

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,414,927.43	2,571,229.83
其中：库存现金	46,392.24	29,149.61
可随时用于支付的银行存款	1,368,535.19	2,542,080.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,414,927.43	2,571,229.83

项 目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

43. 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
固定资产	4,738,991.22	银行借款
无形资产	19,455,502.96	银行借款
投资性房地产	6,134,751.74	银行借款
合 计	30,329,245.92	

44. 外币项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,278.53	6.4601	72,860.43
港元	3,300.00	0.83208	2,745.86
应收账款	3,612,904.98	6.4601	23,339,727.46
其中：美元	3,612,904.98	6.4601	23,339,727.46
应付账款			
其中：美元			

六、合并范围的变更

合并财务报表的合并范围增加全资子公司宏运通（新加坡）投资发展有限公司一家。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
德州广远国际货运代理有限公司	山东	山东	多式联运和运输代理业	100.00		投资设立
德州景瑞网络科技有限公司	山东	山东	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下的企业合并
德州宏运通国际贸易有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立
宏运通（香港）投资发展有限公司	香港	香港	货物及技术进出口	100.00		投资设立
德州易达运输有限公司	山东	山东	道路运输业	100.00		投资设立
宏运通发展有限公司	肯尼亚	肯尼亚	批发业	100.00		投资设立
山东广衢贸易有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立
山东宏浦国际物流有限公司	山东	山东	道路运输业		51.00	投资设立
青岛宏运通供应链管理有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立

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	
宏运通（新加坡）投资发展有限公司	新加坡	新加坡	进出口代理、产品贸易	100.00		投资设立

注：宏运通发展有限公司、宏运通（新加坡）投资发展有限公司尚未开展任何业务。

（二）在合营和联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营和联营企业名称	主要经营地	注册地	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	
沧州新丝路国际物流有限公司	河北	河北		49.00	权益法
济南综保新丝路国际物流有限公司	山东	山东	40.00		权益法
德州景宏丝路供应链管理有限公司	山东	山东	35.00		权益法
齐河新丝路国际物流有限公司	山东	山东	35.00		权益法
禹城新丝路供应链管理有限公司	山东	山东	49.00		权益法
临邑新丝路国际物流有限公司	山东	山东	35.00		权益法

注：禹城新丝路供应链管理有限公司、临邑新丝路国际物流有限公司尚未开展任何业务。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	沧州新丝路国际物流有限公司		济南综保新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	28,496,704.91	9,889,853.61	2,952,020.14	2,824,939.88
其中：现金和现金等价物	181,439.43	360,976.60	131,910.11	206,261.19
非流动资产	85,434.76	102,558.38		
资产合计	28,582,139.67	9,992,411.99	2,952,020.14	2,824,939.88
流动负债	18,998,880.68	4,019,024.41	2,215,130.66	2,203,851.97
非流动负债				
负债合计	18,998,880.68	4,019,024.41	2,215,130.66	2,203,851.97
股东权益	9,583,258.99	5,973,387.58	736,889.48	621,087.91
营业收入	23,486,471.54	2,670,929.46	1,725,804.85	
所得税费用		16,537.92	2,969.27	
净利润	596,891.02	-510,693.35	115,801.57	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	596,891.02	-510,693.35	115,801.57	

项 目	沧州新丝路国际物流有限公司		济南综保新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
本年度收到的来自合营企业的股利				

续表

项 目	德州景宏丝路供应链管理有限公司		齐河新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	11,972,745.87	10,402,071.09	8,586,417.84	7,960,095.02
其中：现金和现金等价物	1,028,516.44	3,623,838.62	5,962.13	39,076.03
非流动资产	21,821.32	18,407.41	6,820,493.32	
资产合计	11,994,567.19	10,420,478.50	15,406,911.16	7,960,095.02
流动负债	715,966.10	20,216.03	560,436.64	16,011.02
非流动负债				
负债合计	715,966.10	20,216.03	560,436.64	16,011.02
股东权益	11,278,601.09	10,400,262.47	14,846,474.52	7,944,084.00
营业收入	10,236,573.25		21,355,329.65	
所得税费用	22,521.50		4,012.17	
净利润	878,338.62		156,474.52	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	878,338.62		156,474.52	
本年度收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、定向增发等多种融资手段，长、短期融资方式适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）利率风险

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，主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

经测算，本公司存在较多的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末存在较大货币性外币项目，因此，报告期内汇率的变动会对公司带来风险。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方：刘明。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注七（二）在合营和联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）	股东，同一控制
德州齐晟企业管理咨询有限公司	股东，同一控制
王敏	股东
张树欣	股东
方立民	董事兼总经理
付鸿生	股东、董事
张振刚	董事
张延涛	股东、董事
王涛	监事会主席
张欢欢	原监事、 现董事会秘书
叶银剑	监事
刘敏	监事
董宪利	原董事会秘书
陈翠平	股东、财务总监
德州资通商贸有限公司	股东、董事付鸿生参股公司
天津中拓企业管理合伙企业（有限合伙）	股东、董事参股公司
德州市德城区欧爵咖啡店	股东王敏参股公司
德州经济技术开发区联盛民间资本管理股份有限公司	本公司原股东
德州全通商贸有限公司	本公司原股东

（五）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一、销售			
沧州新丝路国际物流有限公司	运费、货代	5,129,219.67	
德州景宏丝路供应链管理有限公司	贸易、货代	952,781.02	
齐河新丝路国际物流有限公司	贸易、货代	3,963,398.95	
济南综保新丝路国际物流有限公司	贸易、货代	1,730,577.63	
二、采购			
齐河新丝路国际物流有限公司	运费	17,978,848.60	

2. 关联担保情况

本年公司实际控制人为本公司银行借款提供担保，具体明细如下：

担保人	关联关系	被担保人	担保类型	担保金额	担保物
刘明	实际控制人	德州宏运通国际物流股份有限公司	连带责任担保	1200 万元	
刘明	实际控制人	德州宏运通国际物流股份有限公司	连带责任担保	400 万元	
刘明	实际控制人	德州广远国际货运代理有	连带责任担保	300 万元	

担保人	关联关系	被担保人	担保类型	担保金额	担保物
		限公司			
刘明	实际控制人	德州宏运通国际物流股份有限公司	连带责任担保	1800 万元	
刘明	实际控制人	德州宏运通国际物流股份有限公司	连带责任担保	1550 万元	
刘明	实际控制人	德州广远国际货运代理有限公司	连带责任担保	2000 万元	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆借		
刘明	18,512,031.10	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	366,398.50	284,077.44

6. 其他关联交易

无。

(六) 应收应付关联方款项

项目名称	关联关系	科目名称	期末余额	年初余额
济南综保新丝路国际物流有限公司	联营公司	应收账款	170,082.40	225,523.40
刘明	实际控制人/董事长	其他应收款		
济南综保新丝路国际物流有限公司	联营公司	其他应收款	200,000.00	200,000.00
张振刚	董事	其他应收款	22,141.32	341,892.68
陈兆斌	原董秘	其他应收款	37,936.01	37,936.01
张欢欢	董秘	其他应收款	0.00	
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	应付账款	1,857,787.41	698,758.10
沧州新丝路国际物流有限公司	联营公司	应付账款	0.00	2,062,527.43
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	合同负债	0.00	11,598.00
刘明	实际控制人/董事长	其他应付款	0.00	12,637.88

齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	其他应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
德州景宏丝路供应链管理有限公司	联营公司	其他应付款	2,500,000.00	2,300,000.00
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	应收账款	537,889.12	
付鸿生	董事	其他应收款	9,647.00	1,399.55
方立民	董事/总经理	其他应付款	0.00	1,000.00
陈翠平	财务总监	其他应付款	0.00	500.00

十、股份支付

本公司无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的前期承诺事项。

十二、母公司会计报表的主要项目

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,404,472.97	100.00	13,641.60	0.08	17,390,831.37
其中：内部关联方组合					
账龄组合	17,404,472.97	100.00	13,641.60	0.08	17,390,831.37
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,404,472.97	100.00	13,641.60	0.08	17,390,831.37

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,144,279.35	100.00	17,275.58	0.21	8,127,003.77
其中：内部关联方组合					
账龄组合	8,144,279.35	100.00	17,275.58	0.21	8,127,003.77
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,144,279.35	100.00	17,275.58	0.21	8,127,003.77

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,265,556.97		
1 至 2 年	5,000.00	250.00	5.00
2 至 3 年	133,916.00	13,391.60	10.00
合 计	17,404,472.97	13,641.60	0.08

续表

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,932,683.75		
1 至 2 年	77,679.60	3,883.98	5.00
2 至 3 年	133,916.00	13,391.60	10.00
合 计	8,144,279.35	17,275.58	0.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 3633.98 元。

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Vanten International Trading Limited	货款	11,175,739.61	1 年以内	64.21	
山东康运物流有限公司	运费	1,155,494.00	1 年以内	6.64	
济南裕兴化工有限责任公司	运费	1,072,982.00	1 年以内	6.16	
Mwananchi mabati company limited	货款	581,047.36	1 年以内	3.34	
茌平县嘉华塑胶有限公司	运费	278,709.00	1 年以内	1.60	
合 计	—	14,263,971.97	—	81.95	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款基本情况

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,018,293.28	
其他应收款	15,367,951.67	20,930,521.78
合 计	17,386,244.95	20,930,521.78

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,386,556.92	100.00	18,605.25	0.12	15,367,951.67
其中：内部关联方组合	13,820,163.43	90.92			13,820,163.43
账龄组合	1,566,393.49	9.08	18,605.25	1.19	1,547,788.24
单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,386,556.92	100.00	18,605.25	0.12	15,367,951.67

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,941,711.18	100.00	11,189.40	0.05	20,930,521.78
其中：内部关联方组合	14,383,922.81	68.69			14,383,922.81
账龄组合	6,557,788.37	31.31	11,189.40	0.17	6,546,598.97
单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,941,711.18	100.00	11,189.40	0.05	20,930,521.78

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,438,288.48		
1 至 2 年	102,505.01	5,125.25	5
2 至 3 年	10,000.00	1,000.00	10
3 至 4 年			50
4 至 5 年	15,600.00	12,480.00	80
合计	1,566,393.49	18,605.25	1.19

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,490,000.37		
1 至 2 年	40,188.00	2,009.40	5.00
2 至 3 年	12,000.00	1,200.00	10.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00
4 至 5 年	600.00	480.00	80.00

合计	6,557,788.37	11,189.40	0.17
----	--------------	-----------	------

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生减值)	整个存续期预期信用减值损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,189.40			11,189.40
年初余额在本期				
-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	7,415.85			7,415.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,605.25			18,605.25

③ 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
德州宏运通国际贸易有限公司	往来款	7,577,477.06	1年以内	49.25	
德州景瑞网络科技有限公司	往来款	6,152,306.37	1年以内	39.98	
未申报出口退税	出口退税款	594,805.82	1年以内	3.87	
张振刚	备用金	333,589.71	1年以内	2.17	
刘金路	备用金	44,569.00	1-2年	0.29	
合 计	—	14,702,747.96	—	95.56	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资基本情况列示

项 目	期末余额			年初余额		
	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	10,070,000.00		10,070,000.00	10,070,000.00		10,070,000.00
对联营、合营公司投资	11,297,032.25		11,297,032.25	3,977,456.42		3,977,456.42
合 计	21,367,032.25		21,367,032.25	14,047,456.42		14,047,456.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德州广远国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
德州景瑞网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宏运通（香港）投资发展有限公司	70,000.00			70,000.00		
合 计	10,070,000.00			10,070,000.00		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
联营企业						
济南综保新丝路国际物流有限公司	248,435.16			46,320.63		
德州景宏丝路供应链管理有限公司	3,640,091.86			307,418.52		
齐河新丝路国际物流有限公司	88,929.40	7,000,000.00		54,766.08		
合 计	3,977,456.42	7,000,000.00		408,505.23		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
济南综保新丝路国际物流有限公司				294,755.79	
德州景宏丝路供应链管理有限公司				3,947,510.38	
齐河新丝路国际物流有限公司	88,929.40			7,054,766.08	
合 计	88,929.40			11,297,032.25	

4. 营业收入、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	41,203,715.43	39,070,947.15	19,065,840.29	17,056,047.68
其他业务	233,393.62	217,563.57		
合 计	41,437,109.05	39,288,510.72	19,065,840.29	17,056,047.68

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产持有期间取得的收益	370,639.98	570,639.98
权益法核算的长期股权投资收益	408,505.23	

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资持有期间的收益	2,018,293.28	
合 计	2,797,438.49	570,639.98

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,352,844.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	374,081.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,018.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	661,047.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响数	601,497.97	
合 计	1,804,493.90	

(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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.02	-0.02

德州宏运通国际物流股份有限公司

2021年7月30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）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：

德州宏运通国际物流股份有限公司董事会秘书办公室