

千里马机械供应链股份有限公司
2021年1至6月、2020年度、2019年度、2018
年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-157

审计报告

XYZH/2021XAAA40587

千里马机械供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了千里马机械供应链股份有限公司（以下简称千里马公司）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1至6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了千里马公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1至6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千里马公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如财务报表附注四、27 营业收入的确认原则和计量方法和附注六、37 营业收入和营业成本所述，千里马公司主营业务收入系工程机械的整机及零配件销售、工程机械维修、保养及再制造服务。报告期内，2021 年 1 至 6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入为：184,368.08 万元、363,537.58 万元、292,739.34 万元、286,757.70 万元，营业收入增幅较快。营业收入是千里马公司经营和考核的关键业绩指标之一，且存在较高的固有风险，因此我们将千里马公司营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解和评价与营业收入确认相关内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>（2）选取合同样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件；就分期收款、融资租赁方式销售、银行按揭销售等存在分期收款情形的销售业务，结合客户的基本信用情况、财产情况、以往及现有业务的合同情况等，分析判断各种业务模式收入确认时点的合理性。复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>（3）结合收入业务类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；分析不同业务类型毛利率波动情况并查明原因；</p> <p>（4）获取与客户签署的合同清单、本期完成的销售合同清单，核对至营业收入确认相关数据；分析客户销售收入的合理性和真实性；</p> <p>（5）获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致；</p> <p>（6）获取与客户的交易记录，通过抽样测试检查客户的合同、交车单、发运单、收款记录等方式确认营业收入的真实性。</p> <p>（7）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全；</p> <p>（8）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

2. 应收款项及其坏账准备的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、11 金融工具减值和附注六、3 应收账款，附注六、5 其他应收款所示，应收账款主要为应收客户的工程机械销售尾款，按照合同约定超过 1 年付款周期的应收款分类至长期应收款；其他应收款主要为融资保证金、客户代偿款等。应收账款和其他应收款占期末资产总额的比例较高，应收款项相对额相对较大，减值损失的估计很大程度上依赖管理层判断。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收款项减值关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解并测试千里马公司对信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计和执行的的有效性；是否存在超越控制指标的特别批准，出现信用损失后是否对指标进行修订等。</p> <p>(2) 与管理层就应收款项可收回性的估计进行讨论，并与历史收款记录进行比较；</p> <p>(3) 分析千里马应收款项预期信用损失估计方法的合理性，按照公司的会计政策计算预期信用损失，分析测算应收款项预期信用损失计提的充分性；</p> <p>(4) 对于单项金额较大的应收款项，结合已经识别出的债务人的特征，和债务人财务状况及还款能力，对管理层预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失计提方法的合理性和计提结果的充分性。</p> <p>(5) 通过分析应收款项的账龄和客户信用的情况，结合应收款项函证、期后回款情况等，验证预期信用损失计提的合理性。</p> <p>(6) 复核公司应收款项及相应的坏账准备的披露和列报。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

千里马公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估千里马公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千里马公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千里马公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千里马公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千里马公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就千里马公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师： 

(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二一年十一月二十五日



合并资产负债表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

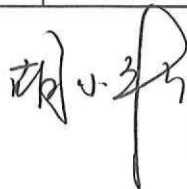
单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：						
货币资金	六、1	68,959,753.91	99,563,183.16	99,563,183.16	92,390,781.57	104,090,334.50
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六、2	1,350,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00	500,000.00	13,249,305.00
应收账款	六、3	399,446,417.57	419,190,253.91	419,190,253.91	255,422,383.91	179,373,144.20
应收款项融资						
预付款项	六、4	36,484,884.94	24,729,378.24	24,729,378.24	24,584,030.28	17,306,056.07
其他应收款	六、5	168,624,642.18	146,648,045.64	146,648,045.64	93,774,584.88	151,594,027.74
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、6	382,815,618.46	246,395,642.13	246,395,642.13	306,181,750.37	144,239,581.00
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	六、7	163,580,604.60	193,057,178.68	193,057,178.68	125,461,519.41	79,690,816.24
其他流动资产	六、8	41,605,401.76	35,049,217.28	35,049,217.28	7,605,626.62	2,090,247.53
流动资产合计		1,262,867,323.42	1,167,812,899.04	1,167,812,899.04	905,920,677.04	691,633,512.28
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款	六、9	111,658,617.61	177,588,265.91	177,588,265.91	78,844,087.85	40,907,451.34
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	六、10	263,052,696.23	240,374,767.71	240,374,767.71	126,046,225.72	127,887,754.05
在建工程	六、11	1,529,141.34	444,439.55	444,439.55		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	六、12	12,820,281.50	8,864,686.45			
无形资产	六、13	62,917,374.64	65,028,942.11	65,028,942.11	58,706,278.77	23,307,591.74
开发支出						
商誉	六、14					
长期待摊费用	六、15	3,756,059.43	4,415,181.05	5,677,886.11	6,513,447.71	4,493,589.06
递延所得税资产	六、16	74,969,373.59	70,270,852.27	70,270,852.27	71,424,134.35	73,466,154.34
其他非流动资产	六、17	574,605.77			2,891,559.62	2,891,559.62
非流动资产合计		531,278,150.11	566,987,135.05	559,385,153.66	344,425,734.02	272,954,100.15
资产总计		1,794,145,473.53	1,734,800,034.09	1,727,198,052.70	1,250,346,411.06	964,587,612.43

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

编制单位: 千里马机械供应链股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:						
短期借款	六、18	29,031,790.00	11,013,153.44	11,013,153.44	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	六、19	63,500,000.00	74,527,200.00	74,527,200.00	30,000,000.00	25,020,000.00
应付账款	六、20	572,104,326.91	405,483,323.93	405,483,323.93	345,347,350.89	105,218,399.50
预收款项	六、21	-			87,184,721.11	111,702,834.00
合同负债	六、22	56,724,897.84	71,095,138.47	71,095,138.47		
应付职工薪酬	六、23	28,718,142.98	23,010,821.34	23,010,821.34	21,457,957.96	26,447,679.74
应交税费	六、24	35,037,308.80	52,627,142.33	52,627,142.33	54,659,022.09	60,213,420.61
其他应付款	六、25	93,649,080.77	90,744,384.54	90,744,384.54	165,530,309.88	193,587,559.03
其中: 应付利息						
应付股利						1,898,311.43
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	六、26	242,799,850.68	263,727,978.62	259,887,508.34	129,152,023.98	79,690,816.24
其他流动负债	六、27	6,002,945.21	8,121,166.14	8,121,166.14		
流动负债合计		1,127,568,343.19	1,000,350,308.81	996,509,838.53	843,331,385.91	611,880,709.12
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	六、28	5,644,160.23	4,308,719.70			
长期应付款	六、29	279,452,130.76	370,264,494.39	370,264,494.39	79,562,473.98	41,553,858.88
长期应付职工薪酬						
预计负债	六、30	17,038,062.87	11,362,381.14	11,362,381.14	3,381,906.72	5,900,854.84
递延收益	六、31	2,257,468.01	2,257,468.01	2,257,468.01	4,557,468.01	10,000,000.00
递延所得税负债	六、16	4,716,552.03	3,285,743.37	3,047,903.09	1,583,807.89	2,168,272.59
其他非流动负债						
非流动负债合计		309,108,373.90	391,478,806.61	386,932,246.63	89,085,656.60	59,622,986.31
负 债 合 计		1,436,676,717.09	1,391,829,115.42	1,383,442,085.16	932,417,042.51	671,503,695.43
股东权益:						
股本	六、32	109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	六、33	64,615,138.58	78,286,934.46	78,286,934.46	73,540,639.27	73,540,639.27
减: 库存股						
其他综合收益	六、34	-2,252,484.79	-1,911,346.33	-1,911,346.33	417,929.63	459,433.94
专项储备						
盈余公积	六、35	18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02
未分配利润	六、36	139,625,660.29	113,166,684.70	113,884,359.90	98,057,436.96	81,469,387.42
归属于母公司股东权益合计		330,101,409.10	317,655,367.85	318,373,043.05	300,129,100.88	283,582,555.65
少数股东权益		27,367,347.34	25,315,550.82	25,382,924.49	17,800,267.67	9,501,361.35
股东权益合计		357,468,756.44	342,970,918.67	343,755,967.54	317,929,368.55	293,083,917.00
负债和股东权益总计		1,794,145,473.53	1,734,800,034.09	1,727,198,052.70	1,250,346,411.06	964,587,612.43

法定代表人:




主管会计工作负责人:

胡心花

3-2-1-8



会计机构负责人:

胡佩



母公司资产负债表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：						
货币资金		10,356,707.89	20,988,428.08	20,988,428.08	43,128,894.20	62,881,298.03
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						5,101,370.00
应收账款	十六、1	3,574,515.81	3,855,528.53	3,855,528.53	9,744,741.60	65,652,415.68
预付款项		2,183,169.82	3,012,323.81	3,012,323.81	1,119,945.39	1,049,231.72
应收利息						
其他应收款	十六、2	220,445,931.80	198,569,602.67	198,569,602.67	201,178,643.42	217,245,229.90
其中：应收利息						
应收股利						
存货		109,584.44	519,447.51	519,447.51	14,432,217.30	28,695,504.31
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		10,788,613.99	5,851,886.78	5,851,886.78	1,754,022.86	-
流动资产合计		247,458,523.75	232,797,217.38	232,797,217.38	271,358,464.77	380,625,049.64
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	十六、3	279,501,103.69	272,791,567.97	272,791,567.97	244,584,532.15	237,584,532.15
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		1,429,138.16	1,216,620.56	1,216,620.56	2,002,529.20	1,654,820.47
在建工程		1,529,141.34	444,439.55	444,439.55		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		23,119,446.71	23,948,655.39	23,948,655.39	24,913,975.89	7,218,713.09
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		1,776,610.96	1,474,771.76	1,474,771.76	549,279.65	717,602.09
递延所得税资产		18,778,582.90	21,033,391.18	21,033,391.18	20,402,228.61	19,266,765.32
其他非流动资产		44,601.77			2,891,559.62	2,891,559.62
非流动资产合计		326,178,625.53	320,909,446.41	320,909,446.41	295,344,105.12	269,333,992.74
资产总计		573,637,149.28	553,706,663.79	553,706,663.79	566,702,569.89	649,959,042.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



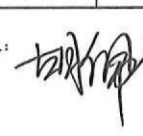
胡心丹

3-2-1-9

3



会计机构负责人：




母公司资产负债表(续)

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：						
短期借款		10,008,190.00				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据					10,000,000.00	25,020,000.00
应付账款		1,109,299.66	1,254,829.42	1,254,829.42	19,196,041.84	27,524,860.22
预收款项					5,473,027.35	8,764,813.82
合同负债		2,470,083.11	2,961,805.88	2,961,805.88		
应付职工薪酬		3,374,905.63	3,553,879.34	3,553,879.34	4,263,903.77	12,036,509.80
应交税费		4,021,641.22	3,029,166.73	3,029,166.73	5,021,330.49	15,095,838.06
其他应付款		263,988,900.16	256,681,120.11	256,681,120.11	185,351,677.07	180,175,270.12
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债		321,110.80	385,034.75	385,034.75		
流动负债合计		285,294,130.58	267,865,836.23	267,865,836.23	229,305,980.52	278,617,292.02
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		257,468.01	3,187,984.50	3,187,984.50	782,395.90	866,801.88
递延收益		2,058,705.29	2,257,468.01	2,257,468.01	4,557,468.01	10,000,000.00
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		2,316,173.30	5,445,452.51	5,445,452.51	5,339,863.91	10,866,801.88
负 债 合 计		287,610,303.88	273,311,288.74	273,311,288.74	234,645,844.43	289,484,093.90
股东权益：						
股本		109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00	109,285,714.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		107,760,172.92	106,396,797.55	106,396,797.55	106,067,479.89	106,067,479.89
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02	18,827,381.02
未分配利润		50,153,577.46	45,885,482.48	45,885,482.48	97,876,150.55	126,294,373.57
股东权益合计		286,026,845.40	280,395,375.05	280,395,375.05	332,056,725.46	360,474,948.48
负债和股东权益总计		573,637,149.28	553,706,663.79	553,706,663.79	566,702,569.89	649,959,042.38

法定代表人：




主管会计工作负责人：

胡心艳

3-2-1-10

4



会计机构负责人：

胡佩



合并利润表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,843,680,778.37	3,635,375,829.43	2,927,393,434.26	2,867,577,000.89
其中：营业收入	六、37	1,843,680,778.37	3,635,375,829.43	2,927,393,434.26	2,867,577,000.89
二、营业总成本		1,807,184,058.00	3,547,300,091.27	2,872,934,945.90	2,772,681,086.72
其中：营业成本	六、37	1,631,234,726.16	3,252,535,496.13	2,594,336,981.63	2,518,000,393.14
税金及附加	六、38	3,098,074.68	7,116,554.28	6,733,433.81	8,875,128.22
销售费用	六、39	103,304,402.85	177,210,824.66	199,113,987.65	175,841,392.33
管理费用	六、40	52,139,835.97	78,780,649.38	60,735,336.11	56,691,386.70
研发费用	六、41	3,270,537.61	7,880,268.65	6,590,012.78	5,556,167.07
财务费用	六、42	14,136,480.73	23,776,298.17	5,425,193.92	7,716,619.26
其中：利息费用		21,650,560.02	24,290,441.87	5,846,738.69	2,496,185.08
利息收入		10,188,896.28	13,056,166.41	3,953,338.17	2,391,549.91
加：其他收益	六、43	221,466.98	1,550,865.43	7,349,125.11	3,019,761.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-	19,086.13	388,704.64	-280,518.54
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					
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）	六、45	428,441.61	4,953,435.55	5,944,466.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-4,227,605.60	-112,587.88	-1,452,040.40	-18,269,879.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,989,598.85	95,725,677.11	66,689,808.44	79,709,571.89
加：营业外收入	六、48	231,126.78	795,332.74	3,216,577.54	792,083.39
减：营业外支出	六、49	-1,211,688.55	7,255,952.32	2,509,929.95	4,328,154.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,432,414.18	89,265,057.53	67,396,456.03	76,173,500.52
减：所得税费用	六、50	4,222,771.55	17,452,987.77	16,753,259.26	15,263,504.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,209,642.63	71,812,069.76	50,643,196.77	60,909,996.31
（一）按经营持续性分类		30,209,642.63	71,812,069.76	50,643,196.77	60,909,996.31
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,209,642.63	71,812,069.76	50,643,196.77	60,995,430.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					-85,433.96
（二）按所有权归属分类		30,209,642.63	71,812,069.76	50,643,196.77	60,909,996.31
1.归属于母公司所有者的净利润		26,458,975.59	57,355,494.26	42,816,820.90	55,875,645.23
2.少数股东损益		3,750,667.04	14,456,575.50	7,826,375.87	5,034,351.08
六、其他综合收益的税后净额		-581,186.19	-3,857,517.11	-69,173.86	242,188.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-341,138.46	-2,329,275.96	-41,504.31	145,313.26
（一）以后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净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-341,138.46	-2,329,275.96	-41,504.31	145,313.26
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额		-341,138.46	-2,329,275.96	-41,504.31	145,313.26
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-240,047.73	-1,528,241.15	-27,669.55	96,875.52
七、综合收益总额		29,628,456.44	67,954,552.65	50,574,022.91	61,152,185.09
归属于母公司股东的综合收益总额		26,117,837.13	55,026,218.30	42,775,116.59	56,020,958.49
归属于少数股东的综合收益总额		3,510,619.31	12,928,334.35	7,798,906.32	5,131,226.60
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.24	0.52	0.39	0.51
（二）稀释每股收益		0.24	0.52	0.39	0.51

法定代表人：




主管会计工作负责人：

胡小艳



会计机构负责人：




3-2-1-11

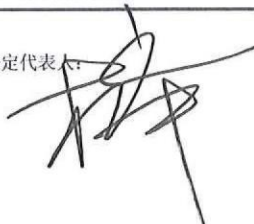
母公司利润表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

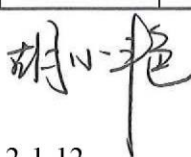
单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	22,639,175.27	58,560,481.14	490,846,771.84	715,819,017.42
减：营业成本	十六、4	3,998,258.36	19,207,091.82	426,749,710.93	611,436,968.43
税金及附加		107,530.43	293,339.20	913,784.87	1,451,513.94
销售费用		3,334,603.06	21,937,640.69	24,883,047.28	38,175,565.59
管理费用		11,843,745.17	22,533,728.94	23,465,635.22	28,976,114.96
研发费用		67,281.55	2,710,635.84	3,643,330.32	
财务费用		143,972.14	196,999.57	1,003,648.36	547,129.47
其中：利息费用		217,498.33	280,716.30	227,770.82	203,032.65
利息收入		92,154.08	123,469.07	188,384.25	501,735.57
加：其他收益		57,264.67	181,222.37	5,161,022.41	613,530.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,872,500.00	3,394,800.00		123,396,891.88
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					
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）		-682,343.41	-534,864.75	-296,824.41	-4,373,503.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,251,132.04	441,634.29	-15,466,610.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,357,762.67	-37,129.32	24,758.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,140,073.78	-3,478,400.34	-451,926.54	154,893,402.98
加：营业外收入		20,000.00	42,809.71	3,943.61	1,184.33
减：营业外支出		-766,636.85	5,667,242.50	909,681.68	1,825,780.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,926,710.63	-9,102,833.13	-1,357,664.61	153,068,806.86
减：所得税费用		-1,341,384.35	1,359,263.62	831,987.05	3,856,362.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,268,094.98	-10,462,096.75	-2,189,651.66	149,212,444.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,268,094.98	-10,462,096.75	-2,189,651.66	149,212,444.19
（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）以后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净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
六、综合收益总额		4,268,094.98	-10,462,096.75	-2,189,651.66	149,212,444.19

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,739,522,496.83	2,968,018,934.24	2,911,912,304.30	2,915,804,120.20
收到的税费返还			81,509.19		
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	177,504,638.64	271,617,501.54	152,583,844.84	162,041,769.99
经营活动现金流入小计		1,917,027,135.47	3,239,717,944.97	3,064,496,149.14	3,077,845,890.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,443,499,725.39	2,755,417,248.53	2,548,866,914.10	2,537,860,136.06
支付给职工以及为职工支付的现金		93,639,212.21	159,407,149.89	147,777,300.21	123,079,655.26
支付的各项税费		54,449,994.38	80,423,746.95	90,030,907.28	97,312,190.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	264,246,015.49	396,526,943.53	265,063,627.39	295,728,533.17
经营活动现金流出小计		1,855,834,947.47	3,391,775,088.90	3,051,738,748.98	3,053,980,515.04
经营活动产生的现金流量净额		61,192,188.00	-152,057,143.93	12,757,400.16	23,865,375.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			19,000,000.00		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			19,086.13		3,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314,415.57	5,545,042.50	562,295.26	143,427.05
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		314,415.57	24,564,128.63	562,295.26	4,323,427.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,948,148.86	46,748,971.64	59,160,220.65	26,773,835.98
投资支付的现金		4,651,000.00	19,020,000.00		
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	六、51		13,102.46		
投资活动现金流出小计		13,599,148.86	65,782,074.10	59,160,220.65	26,773,835.98
投资活动产生的现金流量净额		-13,284,733.29	-41,217,945.47	-58,597,925.39	-22,450,408.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,600,000.00	5,500,000.00	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,500,000.00	500,000.00	
取得借款所收到的现金		28,000,000.00	22,000,000.00	11,100,000.00	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	六、51		335,528,010.00	62,900,300.00	
筹资活动现金流入小计		30,600,000.00	363,028,010.00	74,500,300.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	21,000,000.00	11,100,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,439,741.48	42,951,575.46	27,531,522.02	11,655,099.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			848,700.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	99,489,403.50	112,197,271.93	3,331,991.61	
筹资活动现金流出小计		110,929,144.98	176,148,847.39	41,963,513.63	26,655,099.42
筹资活动产生的现金流量净额		-80,329,144.98	186,879,162.61	32,536,786.37	-11,655,099.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,855,782.85	-1,490,298.67	-142,795.31	-264,062.15
五、现金及现金等价物净增加额		-34,277,473.12	-7,886,225.46	-13,446,534.17	-10,504,195.35
加：期初现金及现金等价物余额		65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37	97,519,287.72
六、期末现金及现金等价物余额		31,404,859.62	65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

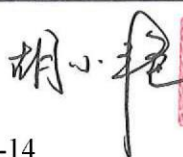
单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		23,570,857.70	69,771,582.92	607,255,638.66	830,572,693.11
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		15,615,821.96	108,290,090.39	99,748,641.74	44,230,435.23
经营活动现金流入小计		39,186,679.66	178,061,673.31	707,004,280.40	874,803,128.34
购买商品、接受劳务支付的现金		25,357,015.36	27,896,061.53	540,647,743.38	705,427,412.12
支付给职工以及为职工支付的现金		10,940,595.29	17,001,076.56	35,224,744.11	32,867,299.09
支付的各项税费		980,239.12	6,065,351.23	18,131,754.31	24,817,145.43
支付其他与经营活动有关的现金		14,431,850.52	58,543,458.87	63,921,498.81	118,872,511.19
经营活动现金流出小计		51,709,700.29	109,505,948.19	657,925,740.61	881,984,367.83
经营活动产生的现金流量净额		-12,523,020.63	68,555,725.12	49,078,539.79	-7,181,239.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,394,800.00		3,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			4,500,000.00	27,054.18	37,495.62
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		-	7,894,800.00	27,054.18	4,217,495.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,569,299.18	25,632,063.52	19,643,958.60	928,864.26
投资支付的现金		5,332,558.00	27,643,900.00	7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,901,857.18	53,275,963.52	26,643,958.60	928,864.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,901,857.18	-45,381,163.52	-26,616,904.42	3,288,631.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00			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		10,000,000.00	-	-	15,000,000.00
偿还债务支付的现金				10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,308.33	41,528,571.32	27,311,801.10	11,655,099.42
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		209,308.33	41,528,571.32	37,311,801.10	26,655,099.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,790,691.67	-41,528,571.32	-37,311,801.10	-11,655,099.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		16,274,888.77	34,628,898.49	49,479,064.22	65,026,771.77
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,640,702.63	16,274,888.77	34,628,898.49	49,479,064.22

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




3-2-1-14

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度1-6月												
	归属于母公司股东权益						少数股东权益				股本		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
一、上年年末余额	109,285,714.00				78,286,934.46		-1,911,346.33		18,827,381.02		113,884,359.90	25,382,924.49	343,755,867.84
加：会计政策变更											-717,675.20	-67,373.67	-785,048.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	109,285,714.00				78,286,934.46		-1,911,346.33		18,827,381.02		113,166,684.70	25,315,550.82	342,970,918.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,671,795.88		-341,138.46				26,458,975.59	2,051,796.52	14,497,837.77
（一）综合收益总额					-13,671,795.88		-341,138.46				26,458,975.59	3,510,619.31	29,628,456.44
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,285,714.00				64,615,138.58		-2,252,484.79		18,827,381.02		139,625,660.29	27,367,347.34	357,468,756.44

法定代表人：





主管会计工作负责人：

胡心艳



会计机构负责人：

胡佩



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：手里马机械供应股份有限公司

2020年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	417,929.63	-	18,827,381.02	-	98,057,436.96	17,800,267.67	317,929,368.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	417,929.63	-	18,827,381.02	-	98,057,436.96	17,800,267.67	317,929,368.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,746,295.19	-	-2,329,275.96	-	-	-	15,826,922.94	7,582,656.82	25,826,598.99
（一）综合收益总额							-2,329,275.96				57,355,494.26	12,928,334.35	67,951,552.65
（二）股东投入和减少资本					4,746,295.19							5,518,749.48	10,285,044.67
1. 股东投入普通股												5,500,000.00	5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												18,749.48	18,749.48
3. 股份支付计入股东权益的金额					310,568.18								310,568.18
4. 其他					4,435,727.01								4,435,727.01
（三）利润分配											-41,528,571.32	-848,700.00	-42,377,271.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-41,528,571.32	-848,700.00	-42,377,271.32
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	78,286,934.46	-	-1,911,346.33	-	18,827,381.02	-	113,884,359.90	25,382,924.49	343,755,967.54

法定代表人：

华杨印

主管会计工作负责人：

胡小平

会计机构负责人：

胡佩印

合并股东权益变动表

编制单位：千里写机械供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	459,433.94	-	18,827,381.02	-	81,469,387.42	9,501,361.35	293,083,917.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	459,433.94	-	18,827,381.02	-	81,469,387.42	9,501,361.35	293,083,917.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-41,504.31	-	-	-	16,588,049.54	8,298,906.32	24,845,451.55
（一）综合收益总额							-41,504.31				42,816,620.90	7,798,906.32	50,574,022.91
（二）股东投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-26,228,571.36	-	-26,228,571.36
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-26,228,571.36		-26,228,571.36
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	417,929.63	-	18,827,381.02	-	98,057,436.96	17,800,267.67	317,929,368.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	71,449,718.56	-	-740,471.47	-	5,081,762.41	-	152,621,287.70	18,777,618.33	356,475,629.53
加：会计政策变更							1,054,592.15		-1,175,625.81		-101,177,729.69	-14,596,251.44	-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	71,449,718.56	-	314,120.68	-	3,906,136.60	-	51,443,558.01	4,179,366.89	240,578,614.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,090,920.71	-	145,313.26	-	14,921,244.42	-	30,025,829.41	5,321,994.46	52,505,302.27
（一）综合收益总额							145,313.26				55,875,645.23	5,131,226.60	61,152,185.09
（二）股东投入和减少资本					2,090,920.71		-		-		-	2,089,079.29	4,180,000.00
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					2,090,920.71							1,000,000.00	1,000,000.00
（三）利润分配									14,921,244.42		-25,849,815.82	-1,898,311.43	-12,826,882.83
1. 提取盈余公积									14,921,244.42		-14,921,244.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-10,928,571.40	-1,898,311.43	-12,826,882.83
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	73,540,639.27	-	459,433.94	-	18,827,381.02	-	81,469,387.42	9,501,361.35	293,083,917.00

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

法定代表人：胡小艳

主管会计工作负责人：胡小艳

会计机构负责人：胡小艳



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度1-6月							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	109,285,714.00			106,396,797.55				18,827,381.02	45,885,482.48	280,395,375.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	109,285,714.00			106,396,797.55				18,827,381.02	45,885,482.48	280,395,375.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,363,375.37					4,268,094.98	5,631,470.35
（一）综合收益总额				1,363,375.37					4,268,094.98	5,631,470.35
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	109,285,714.00			107,760,172.92				18,827,381.02	50,153,577.46	286,026,845.40



编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	-	106,067,479.89	-	-	-	18,827,381.02	97,876,150.55	332,056,725.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	-	106,067,479.89	-	-	-	18,827,381.02	97,876,150.55	332,056,725.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	329,317.66	-	-	-	-	-51,990,668.07	-51,661,350.41
（一）综合收益总额											-10,462,096.75	-10,462,096.75
（二）股东投入和减少资本						329,317.66						329,317.66
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额						329,317.66						329,317.66
4. 其他												
（三）利润分配											-41,528,571.32	-41,528,571.32
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-41,528,571.32	-41,528,571.32
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	-	106,396,797.55	-	-	-	18,827,381.02	45,885,482.48	280,395,375.05



编制单位：千寻马机械供应链股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


胡小丽
胡佩

华杨

法定代表人：


母公司股东权益变动表


单位：人民币元

2019年度

编制单位：千里马机械供应链股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	106,067,479.89	-	-	-	18,827,381.02	126,294,373.57	360,474,948.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	106,067,479.89	-	-	-	18,827,381.02	126,294,373.57	360,474,948.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,418,223.02	-28,418,223.02
（一）综合收益总额										-2,189,651.66	-2,189,651.66
（二）股东投入和减少资本										-	-
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-26,228,571.36	-26,228,571.36
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-26,228,571.36	-26,228,571.36
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	106,067,479.89	-	-	-	18,827,381.02	97,876,150.55	332,056,725.46

法定代理人： 胡晓洁

主管会计工作负责人： 胡晓洁

会计机构负责人： 胡晓洁



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	-	-	-	5,081,762.41	25,606,154.68	246,041,110.98
加：会计政策变更										
前期差错更正								-1,175,625.81	-22,674,409.48	-23,850,035.29
其他										
二、本年初余额	109,285,714.00	-	-	-	-	-	-	3,906,136.60	2,931,745.20	222,191,075.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	14,921,244.42	123,362,628.37	138,283,872.79
（一）综合收益总额									149,212,444.19	149,212,444.19
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								14,921,244.42	-14,921,244.42	
2. 对股东的分配									-10,928,571.40	-10,928,571.40
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	109,285,714.00	-	-	-	-	-	-	18,827,381.02	126,294,373.57	360,474,948.48



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

千里马机械供应链股份有限公司(以下简称本公司或公司、千里马公司,在包含子公司时统称为本集团)系千里马工程机械集团股份有限公司(以下简称千里马有限公司)于2011年10月股份制改制后存续设立的股份有限公司。千里马有限公司成立于2002年2月8日,由自然人股东刘孟女、胡小红、宋二晓等出资50.00万元组建,各股东均为货币出资,本次出资业经武汉中信会计师事务所有限责任公司出具的武中会字[2002]A005号《验资报告》验证。千里马有限公司成立时股权结构为:

序号	股东名称	实收资本(万元)	持股比例
1	刘孟女	25.00	50.00%
2	胡小红	20.00	40.00%
3	宋二晓	5.00	10.00%
	合计	50.00	100.00%

2002年至2010年经过多次增资和股权变更至2010年8月23日,本公司的股东变更为杨义华和刘佳琳夫妇,公司实收资本变更为1,500万元,至2010年8月23日本公司股权结构为:

序号	股东名称	实收资本(万元)	持股比例
1	杨义华	1,200.00	80.00%
2	刘佳琳	300.00	20.00%
	合计	1,500.00	100.00%

2011年3月13日,北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)(以下简称北京君联睿智)、上海泓成创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称上海泓成)、北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)(以下简称北京华创盛景)、惠州市百利宏创业投资有限公司(以下简称惠州百利宏)等四家投资者与杨义华、刘佳琳、千里马有限、千里马再制造、武汉彼卡斯、宜昌千里马、北京建国者、石家庄建国者、武汉青天和北京青天签订《关于武汉千里马工程机械有限公司之增资合同》,约定北京君联睿智、上海泓成、北京华创盛景、惠州百利宏等四家投资者以每股51元的交易价格分别认缴千里马有限公司1,588,235元、705,882元、176,471元和176,471元的新增注册资本;注册资本由1,500万元增加至1,764.7059万元。本次增资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所于2011年3月28日出具大信鄂验字[2011]第0032号《验资报告》验证。至2011年3月28日本公司股权结构为:

序号	股东名称	实收资本(元)	持股比例
1	杨义华	12,000,000.00	68.00%
2	刘佳琳	3,000,000.00	17.00%
3	北京君联睿智	1,588,235.00	9.00%
4	上海泓成	705,882.00	4.00%
5	北京华创盛景	176,471.00	1.00%

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	实收资本(元)	持股比例
6	惠州百利宏	176,471.00	1.00%
	合计	17,647,059.00	100.00%

2011年4月20日，经本公司临时股东会审议通过，股东杨义华与武汉宜马投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宜马投资)、武汉金戈投资合伙企业(有限合伙)(以下简称金戈投资)和武汉伯乐投资合伙企业(有限合伙)(以下简称伯乐投资)分别签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司6.75%股权(对应注册资本119.1243万元)按照原始出资价格转让给宜马投资；约定将其持有的公司2.61%股权(对应注册资本46.0205万元)按照原始出资价格转让于金戈投资；约定将其持有的公司2.23%股权(对应注册资本39.3256万元)按照原始出资价格转让给伯乐投资。本次股权转让完成后本公司股权结构为：

序号	股东名称	实收资本(元)	持股比例
1	杨义华	9,955,296.00	56.41%
2	刘佳琳	3,000,000.00	17.00%
3	北京君联睿智	1,588,235.00	9.00%
4	上海泓成	705,882.00	4.00%
5	北京华创盛景	176,471.00	1.00%
6	惠州百利宏	176,471.00	1.00%
7	宜马投资	1,191,243.00	6.75%
8	金戈投资	460,205.00	2.61%
9	伯乐投资	393,256.00	2.23%
	合计	17,647,059.00	100.00%

2011年5月26日，本公司召开临时股东会，审议通过本公司以截至2011年4月30日的资本公积3,235.2941万元转增注册资本，各股东按现有出资比例相应增加出资金额；同时，审议通过股东杨义华将其持有的公司增资后的2%股权转让给湖北九派创业投资有限公司(以下简称湖北九派)。2011年5月26日，杨义华与湖北九派签订《股权转让合同》，约定杨义华向湖北九派转让千里马有限增资完毕后的2%股权，即100万元出资。本次资本公积转增股本及股权转让业经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的大信鄂验字[2011]第0016号《验资报告》验证。2011年5月31日，本公司取得变更后的《企业法人营业执照》(注册号：420112000000295)，注册资本为5,000万元。本次资本公积转增股本及股权转让完成后本公司股权结构为：

序号	股东名称	实收资本(元)	持股比例
1	杨义华	27,205,000.00	54.41%
2	刘佳琳	8,500,000.00	17.00%
3	北京君联睿智	4,500,000.00	9.00%
4	上海泓成	2,000,000.00	4.00%
5	北京华创盛景	500,000.00	1.00%

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	实收资本(元)	持股比例
6	惠州百利宏	500,000.00	1.00%
7	宜马投资	3,375,000.00	6.75%
8	金戈投资	1,305,000.00	2.61%
9	伯乐投资	1,115,000.00	2.23%
10	湖北九派	1,000,000.00	2.00%
	合计	50,000,000.00	100.00%

2011年6月30日，经本公司股东会审议，公司全体股东一致同意将公司名称由“武汉千里马工程机械有限公司”变更为“武汉千里马工程机械集团有限公司”，并对《公司章程》做相应修订。2011年7月8日，公司取得更名后的《企业法人营业执照》。

2011年10月10日，本公司股东会作出决议，同意有限责任公司整体变更为股份有限公司。2011年10月30日，公司所有股东作为发起人签署《发起人协议书》，以公司截至2011年6月30日经审计的母公司账面净资产值215,729,466.23元为基准，按2.397:1比例折为9,000万元总股本，整体变更设立为股份有限公司。2011年9月26日，大信会计师事务所出具编号为“大信审字(2011)第2-0465号”《审计报告》，确认截至2011年6月30日武汉千里马工程机械集团有限公司经审计净资产为215,729,466.23元。2011年10月28日，中京民信(北京)资产评估有限公司出具编号为“京信评报字(2011)第164号”《资产评估报告》，确认武汉千里马工程机械集团有限公司股东全部权益于评估基准日2011年6月30日的公允市场价值为30,768.04万元。本次股份制改制后本公司的股权结构为：

序号	股东名称	股本	持股比例
1	杨义华	48,969,000	54.41%
2	刘佳琳	15,300,000	17.00%
3	北京君联睿智	8,100,000	9.00%
4	上海泓成	3,600,000	4.00%
5	北京华创盛景	900,000	1.00%
6	惠州百利宏	900,000	1.00%
7	宜马投资	6,075,000	6.75%
8	金戈投资	2,349,000	2.61%
9	伯乐投资	2,007,000	2.23%
10	湖北九派	1,800,000	2.00%
	合计	90,000,000	100.00%

2014年12月17日，本公司召开2014年度第五次临时股东大会，经全体股东一致同意，审议通过如下议案：(1)《关于千里马工程机械集团股份有限公司资本公积定向转增股本的议案》，同意公司按照1元/股的价格，以截至2013年12月31日的经审计的账面

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本公积人民币 99,953,597.00 元定向增资扩股的方式增加公司注册资本人民币 19,285,714.00 元,定向增资对象为北京君联睿智、上海泓成、北京华创盛景、惠州百利宏。增资后的股本为 109,285,714 元;(2)《关于千里马工程机械集团股份有限公司股东间股份转让的议案》,同意股东杨义华先生将其所持有的公司 4.87%的股份,计 5,325,429 股转让给湖北九派。本次股权转让完成后本公司股权结构为:

序号	股东名称	股本	持股比例
1	杨义华	43,643,571	39.9353%
2	刘佳琳	15,300,000	14.0000%
3	北京君联睿智	19,671,429	18.0000%
4	上海泓成	8,742,857	8.0000%
5	北京华创盛景	2,185,714	2.0000%
6	惠州百利宏	2,185,714	2.0000%
7	宜马投资	6,075,000	5.5588%
8	金戈投资	2,349,000	2.1494%
9	伯乐投资	2,007,000	1.8365%
10	湖北九派	7,125,429	6.5200%
	合计	109,285,714	100.0000%

2020年10月12日,本公司股东北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)与天津盛联文化传播有限公司、青岛景杭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中投经合信息技术有限公司、北京丰颖企业管理合伙企业(有限合伙)、杨义华、刘佳琳(以下简称“受让人”)签署关于千里马机械供应链股份有限公司之《股权转让合同》,合同约定北京君联睿智将其持有的本公司全部股份 19,671,429 股分别转让给上述受让人。

2020年10月12日,本公司股东惠州市百利宏创业投资有限公司与杨义华签署关于千里马机械供应链股份有限公司之《股权转让合同》,合同约定惠州市百利宏创业投资有限公司将其持有的本公司全部股份 2,170,414 股转让给杨义华。

2020年10月24日,本公司召开公司2020年第六次临时股东大会,会议决议确认上述股东变更事宜及修改公司章程。2020年11月9日,本公司取得变更后企业法人营业执照。

2020年11月12日,本公司股东天津盛联文化传播有限公司(简称甲方)与自然人彭志强(简称乙方)签订《关于千里马机械供应链股份有限公司之股份转让合同》,双方约定:甲方同意按照合同约定的条件,向乙方转让其持有的目标公司 1,415,301 股的股份;乙方同意按照合同约定的条件,受让标的股份。

上述股权转让完成后,截至2021年6月30日,本公司股权结构为:

序号	投资者名称	股本	持股比例
----	-------	----	------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	投资者名称	股本	持股比例
1	杨义华	53,657,343	49.0982%
2	刘佳琳	15,300,000	14.0000%
3	上海泓成创业投资合伙企业(有限合伙)	8,742,857	8.0000%
4	湖北九派创业投资有限公司	7,125,429	6.5200%
5	武汉宜马投资合伙企业(有限合伙)	6,075,000	5.5588%
6	北京中投经合信息技术有限公司	4,972,500	4.5500%
7	北京丰颖企业管理合伙企业(有限合伙)	4,505,929	4.1231%
8	武汉金戈投资合伙企业(有限合伙)	2,349,000	2.1494%
9	北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)	2,185,714	2.0000%
10	武汉伯乐投资合伙企业(有限合伙)	2,007,000	1.8365%
11	彭志强	1,415,301	1.2950%
12	青岛景杭股权投资合伙企业(有限合伙)	934,341	0.8550%
13	其他流通股	15,300	0.0140%
	合计	109,285,714	100.0000%

本公司法定代表人杨义华，公司股本为 109,285,714 元，统一社会信用代码为：91420112733578141A；企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；营业期限：长期；公司住所：武汉市东西湖区新沟镇油纱路7号（15）。

本公司属工程机械行业，经营范围：建筑工程机械、钻探机械、矿山机械、机床、物流设备及配件销售、维修及租赁服务；润滑油、建筑材料、装饰装璜材料批兼零；市政公用工程、地基与基础工程、土石方工程施工、连锁管理及咨询服务；企业经营管理咨询服务；机械设备物流服务；项目投资；机械化施工及相关的技术咨询服务、工程机械及钻机的研发及制造；农用机械设备及配件销售、维修及租赁服务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括千里马工程机械再制造集团有限公司、山西千里马机械设备租赁有限公司、SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司（乌兹别克斯坦）、SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司（乌兹别克斯坦）、武汉青天商务服务有限公司、千里马(湖北)数字化租赁有限公司、石家庄建国者工程机械有限公司、北京青天商务服务有限公司、新疆千里马工程机械有限公司、新疆大宇机械有限公司、哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司、重庆千里马工程机械有限公司、北京建国者工程机械有限公司、乌鲁木齐青天商务服务有限公司、重庆渝马青天商务服务有限公司、广西千里马机械设备租赁有限公司、广西千里马临工机械有限公司、千里马(四川)工程机械有限公司、四川千里马沃特工程机械有限公司、成都青天商务服务有限公司、成都千里马工程机械职业技能培训学校、广西

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

华沃工程机械有限公司、千里马斗山机械(武汉)有限公司、千里马(山西)工程机械有限公司、千里马(武汉)电商科技有限公司、千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司、千里马(湖北)路面养护技术有限公司、武汉千里马工程机械职业培训学校、千里马(新疆)徐工机械有限公司、千里马(新疆)再制造技术有限公司、千里马斗山机械(湖北)有限公司、千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司、千里马(乌鲁木齐)徐工机械有限公司、武汉千里马职业培训学校有限公司、千里马(武汉)信息科技有限公司、新疆千里马工程机械职业培训学校和千里马机械配件技术(武汉)有限公司等37家子公司纳入本期财务报表合并范围。

本集团2018年合并范围因注销减少新疆千里马工程机械职业培训学校,2019年合并范围因注销减少千里马机械配件技术(武汉)有限公司,2020年因吸收合并减少新疆千里马工程机械有限公司、因注销减少成都千里马工程机械职业技能培训学校;2019年合并范围因新设增加千里马(新疆)徐工机械有限公司、千里马斗山机械(湖北)有限公司、山西千里马机械设备租赁有限公司、千里马(新疆)再制造技术有限公司、SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦);2020年度因新设公司合并范围增加千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司、千里马(乌鲁木齐)徐工机械有限公司、武汉千里马职业培训学校有限公司和千里马(武汉)信息科技有限公司;2021年1至6月因新设公司合并范围增加 SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司(乌兹别克斯坦)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团已评价自报告期末起12个月的持续经营能力,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本公司之子公司哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司以哈萨克斯坦坚戈为记账本位币,子公司乌兹别克斯坦千里马工程机械集团有限公司以美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

10.1 本集团自2019年1月1日至2021年6月30日期间适用如下金融工具会计政策:

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10.2 本集团自2018年1月1日至2018年12月31日期间适用如下金融工具会计政策：

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 金融工具减值

11.1 本集团2019年1月1日至2021年6月30日期间适用如下金融工具减值确认方法:

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化;
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

根据金融工具的性质,本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定的组合的分类如下:

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款—合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	1.00
1-2年	5.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	10.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；14) 本集团对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—融资保证金组合	款项性质	
其他应收款—账龄组合	账龄	

2) 其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款账龄组合计提比例(%)	其他应收款逾期垫款组合计提比例(%)
1年以内	1.00	10.00
1-2年	6.00	30.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	其他应收款账龄组合计提比例 (%)	其他应收款逾期垫款组合计提比例 (%)
2-3年	15.00	50.00
3-4年	40.00	70.00
4-5年	70.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

11.2 本集团2018年1月1日至2018年12月31日期间适用如下金融工具减值确认方法：

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
应收账款-账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他应收款-账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他应收款-预期垫款账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收款项-合并范围内的关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
应收款项-融资保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

◇ 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款账龄组合计提比例 (%)	其他应收款账龄组合计提比例 (%)	其他应收款预期垫款账龄组合计提比例 (%)
1年以内	1.00	1.00	10.00
1-2年	5.00	6.00	30.00
2-3年	10.00	15.00	50.00
3-4年	40.00	40.00	70.00
4-5年	70.00	70.00	90.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收账款的原有条件收回的款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款款项, 根据款项性质和风险特征, 类比应收款项账龄分析法, 或根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团根据现金流状况, 应收票据的持有意图, 将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资, 以公允价值计量。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或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

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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。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。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

14. 合同资产

14.1 本集团自2020年1月1日至2021年6月30日期间适用的会计政策:

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述11.金融工具减值相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

15. 合同成本

15.1 本集团自2020年1月1日至2021年6月30日期间适用的会计政策:

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

17. 固定资产

(1) 固定资产的确认

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。固定资产在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。

(2) 各类固定资产折旧方法:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
3	运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%);(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%);出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%);(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18. 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。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。

19. 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

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。

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。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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。

20. 无形资产

本集团无形资产包括无形资产包括土地使用权、专利权、软件、特许经营权及软件等，按成本进行初始计量，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、特许经营权及软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。具体无形资产摊销年限为：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5、10
特许权	10

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。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法: 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤: 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。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。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。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等三部分, 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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

27. 收入确认原则和计量方法

27.1 本集团自2020年1月1日至2021年6月30日期间适用的会计政策：

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法或者投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团针对不同的业务类型,采取如下具体的收入确认方法:

(1) 工程机械整机销售业务

1) 全款销售方式:本集团在收到客户的货款,将商品交付给购货方时确认收入。

2) 分期收款销售方式:本集团在收到客户的首付款,将商品交付给购货方,按应收的合同或协议价款全额确认收入。

3) 银行按揭方式:本集团在收到客户首付款并通过客户信用审查、将商品交付给购货方时确认收入。

4) 融资租赁方式:本集团在收到客户首付款并通过客户信用审查、将商品交付给购货方时确认收入。

(2) 其他业务

1) 维修服务收入:本集团于维修服务工作完成,维修服务费经厂家或客户确认后确认收入;

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 工程服务收入: 本集团于提供的工程服务工作完成, 取得合同对方确认的工程结算单时确认收入;

3) 其他服务收入: 本集团收到客户的服务费收入, 于整个服务期间内平均计入当期收入。

27.2 本集团自2018年1月1日至2019年12月31日期间适用的会计政策:

(1) 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同价格中存在重大融资成分的, 本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 收入确认的具体方法

本集团针对不同的业务类型, 采取如下具体的收入确认方法:

1) 工程机械整机销售业务

①全款销售方式: 本集团在收到客户的货款, 将商品交付给购货方时确认收入。

②分期收款销售方式: 本集团在收到客户的首付款, 将商品交付给购货方, 按应收的合同或协议价款全额确认收入。

③银行按揭方式: 本集团在收到客户首付款并通过客户信用审查、将商品交付给购货方时确认收入。

④融资租赁方式: 本集团在收到客户首付款并通过客户信用审查、将商品交付给购货方时确认收入。

(2) 其他业务

①维修服务收入: 本集团于维修服务工作完成, 维修服务费经厂家或客户确认后确认收入;

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②其他服务收入:本集团收到客户的服务费收入,于整个服务期间内平均计入当期收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认递延所得税资产。

30. 租赁

30.1 本集团自2021年1月1日至2021年6月30日期间适用的会计政策:

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30.2 本集团自2018年1月1日至2020年12月31日期间适用的会计政策：

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年6月15日发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，财务报表格式要求变化。	注1
财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号，该准则自2019年6月10日起执行。	注2
财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》(财会【2019】9号)，该准则自2019年6月17日起执行该准则。	注3
财政部于2017年7月5日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会【2017】22号，以下简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日起执行该准则。	注4
财政部2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会【2018】35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行该准则。	注5

注1：财政部于2018年6月15日发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“2018年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6号文废止)，2018年新修订的财务报表格式除保留2017年新修订的财务报表格式的内容外，主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于2018年9月5日发布《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)，《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，2019年新修订的财务报表格式除保留2018年新修订的财务报表格式的内容外，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”的核算范围；明确“研发费用”项目还

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”和“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本集团按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整。

注2:新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

注3:新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理,对变更当期财务数据无影响。

注4:原收入准则下,公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的约定义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时,公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

注5:财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行。根据要求,公司自2021年1月1日起实施本准则。

根据衔接要求,本公司自2021年1月1日起适用新租赁准则,期初影响金额为本公司作为承租人不再区分融资租赁和经营租赁,除短期租赁和低价值资产租赁可豁免外,其余作为承租人的租赁均按照合同规定的剩余期限内需支付的租赁付款现值确认使用权资产及租赁负债,对于短期租赁和低价值资产租赁,不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2)首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

1) 合并资产负债表

① 执行新收入准则

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
预收账款	87,184,721.11	-	-87,184,721.11
合同负债	-	77,154,620.45	77,154,620.45
其他流动负债	-	10,030,100.66	10,030,100.66

② 执行新租赁准则

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
使用权资产	-	8,864,686.45	8,864,686.45
长期待摊费用	5,677,886.11	4,415,181.05	-1,262,705.06
一年内到期的非流动负债	259,887,508.34	263,727,978.62	3,840,470.28
租赁负债	-	4,308,719.70	4,308,719.70
递延所得税负债	3,047,903.09	3,285,743.37	237,840.28
未分配利润	113,884,359.90	113,166,684.70	-717,675.20

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
少数股东权益	25,382,924.49	25,315,550.82	-67,373.67

2) 母公司资产负债表

①执行新收入准则

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
预收账款	5,473,027.35	-	-5,473,027.35
合同负债	-	4,843,387.04	4,843,387.04
其他流动负债	-	629,640.32	629,640.32

3) 合并利润表

执行新收入准则

项目	2020年度调整前	2020年度调整后	调整数
营业成本	3,221,431,177.61	3,252,535,496.13	31,104,318.52
销售费用	208,315,143.18	177,210,824.66	-31,104,318.52

系公司承担的销售商品而产生的运输费用调整所致。

(3) 会计估计变更说明

报告期内，本集团无会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、12%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	6元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为,原适用16%税率的,税率调整为13%。子公司哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司增值税税率为12%。

SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)、SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司(乌兹别克斯坦)

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021年	2020年	2019年	2018年
千里马工程机械再制造集团有限公司	15%	15%	15%	15%
山西千里马机械设备租赁有限公司	20%	20%	20%	20%
SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)	15%	15%	15%	-
SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司 (乌兹别克斯坦)	15%	15%	15%	-
武汉青天商务服务有限公司	20%	20%	20%	20%
千里马(湖北)数字化租赁有限公司	20%	20%	20%	20%
石家庄建国者工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
北京青天商务服务有限公司	25%	25%	25%	25%
新疆千里马工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
新疆大宇机械有限公司	25%	25%	25%	25%
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	20%	20%	20%	20%
重庆千里马工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
北京建国者工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	20%	20%	20%	20%
重庆渝马青天商务服务有限公司	20%	20%	20%	20%
广西千里马机械设备租赁有限公司	25%	25%	25%	25%
广西千里马临工机械有限公司	25%	25%	25%	25%
千里马(四川)工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
四川千里马沃特工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
成都青天商务服务有限公司	20%	20%	20%	20%
成都千里马工程机械职业技能培训学校	25%	25%	25%	25%
广西华沃工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
千里马斗山机械(武汉)有限公司	25%	25%	25%	

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率			
	2021年	2020年	2019年	2018年
千里马(山西)工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
千里马(武汉)电商科技有限公司	20%	20%	20%	20%
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	25%	25%	25%	25%
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	20%	20%	20%	20%
武汉千里马工程机械职业培训学校	-	-	-	-
千里马(新疆)徐工机械有限公司	25%	25%	25%	25%
千里马(新疆)再制造技术有限公司	20%	20%	20%	20%
千里马斗山机械(湖北)有限公司	20%	20%	20%	
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	25%	25%		
千里马(乌鲁木齐)徐工机械有限公司	25%	25%		
武汉千里马职业培训学校有限公司	20%	20%		
千里马(武汉)信息科技有限公司	20%	20%		

注:哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司适用于经营地所在国哈萨克斯坦共和国 20%税率, SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)、SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司(乌兹别克斯坦)适用于经营地所在国乌兹别克斯坦共和国 15%税率。

3. 税收优惠

(1) 2014年6月18日,千里马工程机械再制造集团有限公司销售旧再制造机,依据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易方法征收增值税政策的通知》(财税〔2014〕57号), (财税〔2009〕9号)第二条第(一)项和第(二)项中按照简易办法依照4%征收率减半征收增值税调整为按照简易办法依照3%征收率按2%征收增值税。

(2) 根据《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定,经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准,2015年武汉千里马工程机械再制造有限公司通过高新技术企业认定复审,高新技术企业证书编号:GR201542000560。根据相关规定,在认定有效期内高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,该公司2017年度所得税按15%的比例征收。2018年千里马工程机械再制造集团有限公司通过高新技术企业认定复审,证书编号为GR201842000289,优惠期三年,根据相关规定,在认定有效期内高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,该公司2018年度、2019年度、2020年度所得税按15%的比例征收。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的财税[2018]77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》【财税(2018)77 号】，2019 年 1 月 17 日《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】，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

2021 年 4 月 2 日《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》【财政部 税务总局公告 2021 年第 12 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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

本公司子公司武汉青天商务服务有限公司、乌鲁木齐青天商务服务有限公司、重庆渝马青天商务服务有限公司、山西千里马机械设备租赁有限公司、千里马(武汉)电商科技有限公司、千里马(湖北)路面养护技术有限公司、千里马斗山机械(湖北)有限公司、千里马(湖北)数字化租赁有限公司、成都青天商务服务有限公司、千里马(新疆)再制造技术有限公司、武汉千里马工程机械职业培训学校、武汉千里马职业培训学校有限公司和千里马(武汉)信息科技有限公司享受该税收优惠。

六、

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	123,934.24	1,578,183.90	2,086,964.83	313,141.03
银行存款	30,538,032.14	64,332,945.25	68,441,895.10	84,303,608.55
其他货币资金	38,297,787.53	33,652,054.01	21,861,921.64	19,473,584.92
合计	68,959,753.91	99,563,183.16	92,390,781.57	104,090,334.50
其中：存放在境外的款项总额	9,703,904.64	11,809,527.29	7,143,763.29	5,979,195.73

受限资金披露信息：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑保证金	21,500,000.00	18,750,000.00	9,500,000.00	7,506,000.00
履约保证金	16,054,894.29	15,130,850.42	9,322,223.37	9,569,242.13
合计	37,554,894.29	33,880,850.42	18,822,223.37	17,075,242.13

本集团履约保证金主要为保证客户履约付款按揭融资款项额一定比例存入的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,350,000.00	3,180,000.00	500,000.00	13,249,305.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,350,000.00	3,180,000.00	500,000.00	13,249,305.00

(2) 截止2021年6月30日，本集团不存在已用于质押的应收票据

(3) 2021年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日 终止确认金额	2021年6月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	25,934,682.36	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
信用证	2,230,000.00	0.00
合计	28,164,682.36	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 截止2021年6月30日，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,013,033.80	100.00	35,566,616.23	8.18	399,446,417.57
其中：账龄组合	435,013,033.80	100.00	35,566,616.23	8.18	399,446,417.57
合计	435,013,033.80	-	35,566,616.23	-	399,446,417.57

续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	454,079,368.46	100.00	34,889,114.55	7.68	419,190,253.91
其中：账龄组合	454,079,368.46	100.00	34,889,114.55	7.68	419,190,253.91
合计	454,079,368.46	-	34,889,114.55	-	419,190,253.91

续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,006,782.54	100.00	43,584,398.63	14.58	255,422,383.91

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	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	299,006,782.54	100.00	43,584,398.63	14.58	255,422,383.91
合计	299,006,782.54	-	43,584,398.63	-	255,422,383.91

续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,172,147.65	100.00	46,799,003.45	20.69	179,373,144.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	226,172,147.65	-	46,799,003.45	-	179,373,144.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	319,390,065.38	3,193,900.66	1.00	358,918,694.52	3,589,186.93	1.00
1-2年	66,484,542.92	3,324,227.16	5.00	57,173,094.64	2,858,654.73	5.00
2-3年	19,464,518.06	1,946,451.81	10.00	8,317,594.46	831,759.44	10.00
3-4年	3,403,225.96	1,361,290.39	40.00	2,902,463.20	1,160,985.28	40.00
4-5年	1,766,450.88	1,236,515.61	70.00	1,063,311.53	744,318.06	70.00
5年以上	24,504,230.60	24,504,230.60	100.00	25,704,210.11	25,704,210.11	100.00
合计	435,013,033.80	35,566,616.23	—	454,079,368.46	34,889,114.55	—

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续)

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,363,681.08	2,103,636.80	1.00	115,533,464.71	1,155,334.65	1.00
1-2年	35,723,857.01	1,786,192.85	5.00	52,598,422.27	2,629,921.11	5.00
2-3年	11,467,786.94	1,146,778.69	10.00	7,309,300.58	730,930.06	10.00
3-4年	1,514,992.75	605,997.10	40.00	11,424,554.06	4,569,821.62	40.00
4-5年	6,648,905.22	4,654,233.65	70.00	5,311,366.73	3,717,956.71	70.00
5年以上	33,287,559.54	33,287,559.54	100.00	33,995,039.30	33,995,039.30	100.00
合计	299,006,782.54	43,584,398.63	—	226,172,147.65	46,799,003.45	—

(2) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	34,889,114.55	2,297,018.46		115,000.00	1,504,516.78	35,566,616.23
坏账准备						
合计	34,889,114.55	2,297,018.46		115,000.00	1,504,516.78	35,566,616.23

续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	43,584,398.63	6,823,299.97	0.00	11,857,546.14	3,661,037.91	34,889,114.55
坏账准备						
合计	43,584,398.63	6,823,299.97	0.00	11,857,546.14	3,661,037.91	34,889,114.55

续)

类别	2018年12月31日	本年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	46,799,003.45	6,678,631.40	0.00	8,881,047.35	1,012,188.87	43,584,398.63
坏账准备						
合计	46,799,003.45	6,678,631.40	0.00	8,881,047.35	1,012,188.87	43,584,398.63

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续)

类别	2017年12月31日	本年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	47,277,212.35	737,353.76	0.00	476,934.86	738,627.80	46,799,003.45
坏账准备						
合计	47,277,212.35	737,353.76	0.00	476,934.86	738,627.80	46,799,003.45

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日	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
新疆汇磊聚鑫建设工程有限公司	7,003,039.20	1年以内	1.61	70,030.39
山西泽堃建筑工程有限公司	5,585,448.00	1年以内	1.28	55,854.48
中联重科股份有限公司	4,908,700.00	1年以内	1.13	49,087.00
灵石县源隆汽车贸易有限公司	4,808,000.00	1年以内	1.11	48,080.00
СарыбайРуд ТОО	4,469,743.74	1年以内	1.03	44,697.44
合计	26,774,930.94	-	6.16	267,749.31

续)

单位名称	2020年12月31日	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
达州市景泓物流运输有限公司	12,631,165.50	1年以内	2.78	126,311.66
АТЭЖАктобеТОО	7,374,392.10	1年以内	1.62	73,743.92
КорпорацияДЕГДАРҚ ҰРЫЛЫСТОО	4,180,484.00	1年以内 154,000元, 1-2年 4,026,484.00元	0.92	202,864.20
БАСҚарьерТОО	3,955,629.59	1年以内	0.87	39,556.30
哈密市坚利工贸有限责任公司	3,797,500.00	1年以内	0.84	37,975.00
合计	31,939,171.19	-	7.03	480,451.08

续)

单位名称	2019年12月31日	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
山西同创公路建设有限公司	10,221,625.00	1年以内	3.42	102,216.25

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日	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
合浦县浦源水利建设投资有限公司	9,308,180.00	1年以内	3.11	93,081.80
Корпорация ДИГ ДАРК УРЬЛЫСТОО	6,425,935.88	1年以内	2.15	64,259.36
祝益连	5,920,236.00	1年以内	1.98	59,202.36
娄烦县欣源矿业有限公司	5,680,000.00	1年以内	1.90	56,800.00
合计	37,555,976.88	-	12.56	375,559.77

续)

单位名称	2018年12月31日	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
防城港鼎力货运代理有限公司	4,137,680.93	1-2年	1.83	206,884.05
新疆赛里木湖旅游投资有限责任公司	2,927,470.00	1-2年	1.29	142,937.50
徐帮霞	2,855,153.47	1年以内	1.26	28,551.53
太原市磐安达建筑工程有限公司	2,622,443.83	1年以内	1.16	26,224.44
ДэдэнТОО	2,405,589.89	1-2年	1.06	120,279.49
合计	14,948,338.12	-	6.60	524,877.01

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,212,230.97	71.84	16,541,234.36	66.89
1-2年	6,275,055.17	17.20	6,804,605.97	27.52
2-3年	3,095,091.73	8.48	486,280.84	1.97
3年以上	902,507.07	2.47	897,257.07	3.63
合计	36,484,884.94	100.00	24,729,378.24	100.00

续)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,747,339.77	80.32	13,991,322.72	80.84

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	2,578,391.72	10.49	2,116,575.65	12.23
2-3年	1,152,158.52	4.69	826,419.42	4.78
3年以上	1,106,140.27	4.50	371,738.28	2.15
合计	24,584,030.28	100.00	17,306,056.07	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名预付款情况

单位名称	2021年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Edil Machinery TOO	4,599,158.00	1年以内	12.61
斗山(中国)融资租赁有限公司	2,915,117.05	1年以内	7.99
Естенов Асет Аблахатович	2,768,887.00	1年以内: 38.62万元 1-2年 87.89万元; 2-3年 150.38万元	7.59
中铁工程装备集团有限公司	2,100,000.00	1年以内	5.76
新疆旭锐工程有限公司	1,800,000.00	1年以内	4.93
合计	14,183,162.05	-	38.87

续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辰泰融资租赁(上海)有限公司	2,953,719.00	1年以内	11.94
Естенов Асет Аблахатович	2,430,027.60	1年以内 89.64万元, 1-2年 153.37万元	9.83
中铁工程装备集团有限公司	2,100,000.00	1年以内	8.49
烟台永和货物运输有限公司	1,269,313.49	1年以内 75.06万元, 1-2年 54.04万元	5.13
戴纳派克(中国)压实摊铺设备有限公司	802,736.74	1年以内	3.25
合计	9,555,796.83	-	38.64

续)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辰泰融资租赁(上海)有限公司	2,503,414.67	1年以内	10.18

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
戴纳派克(中国)压实摊铺设备有限公司	2,181,977.03	1年以内178.92万元, 1-2年39.28万元	8.88
ЕстеновАсетАблахатович	1,812,519.80	1年以内	7.37
斗山山猫机械(中国)有限公司	716,782.86	1年以内	2.92
临沂大运运输有限公司	632,300.00	1年以内	2.57
合计	7,846,994.36	-	31.92

续)

单位名称	2018年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
斗山(中国)融资租赁有限公司	5,683,680.00	1年以内	32.84
斗山山猫机械(中国)有限公司	1,812,307.73	1年以内	10.47
戴纳派克(中国)压实摊铺设备有限公司	768,933.14	1年以内40.86万元, 1-2年36.03万元	4.44
武汉东南航空国际旅行社有限公司	704,444.70	1年以内	4.07
南宁市华瑞汽车销售服务有限公司	646,691.57	1年以内	3.74
合计	9,616,057.14	-	55.56

5. 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	168,624,642.18	146,648,045.64	146,648,045.64	93,774,584.88
合计	168,624,642.18	146,648,045.64	146,648,045.64	93,774,584.88

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
员工备用金	12,792,567.92	6,263,552.63	6,334,180.69	7,092,352.23
车改项目	3,333,150.16	3,422,945.12	3,617,465.22	2,327,724.55
保证金	108,322,943.44	80,296,620.86	32,589,267.28	48,705,500.62
客户垫款	168,959,244.60	162,043,449.06	182,771,729.95	192,534,201.62
债务重组	51,383,867.82	51,623,813.08	58,435,962.02	78,793,248.99

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2021年6月30日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
往来款	9,273,909.01	30,868,657.48	33,712,351.79	63,890,701.91
押金、其他	3,816,028.38	6,160,145.17	3,766,551.87	5,861,536.97
合计	357,881,711.33	340,679,183.40	321,227,508.82	399,205,266.89

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	62,697,217.55	17.52	62,697,217.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	295,184,493.78	82.48	126,559,851.60	42.87	168,624,642.18
其中：1) 保证金	108,322,943.44	30.27	0.00	0.00	108,322,943.44
2) 账龄组合	29,215,655.47	8.16	5,001,290.52	17.12	24,214,364.95
3) 逾期垫款	106,262,027.05	29.69	70,174,693.26	66.04	36,087,333.79
4) 债务重组	51,383,867.82	14.36	51,383,867.82	100.00	0.00
合计	357,881,711.33	100.00	189,257,069.15	-	168,624,642.18

续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	62,293,749.45	18.29	62,293,749.45	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	278,385,433.95	81.71	131,737,388.31	47.32	146,648,045.64
其中：1) 保证金	80,296,620.86	23.57	0.00	0.00	80,296,620.86
2) 账龄组合	46,715,300.40	13.71	12,544,859.92	26.85	34,170,440.48
3) 逾期垫款	99,749,699.61	29.28	67,568,715.31	67.74	32,180,984.30
4) 债务重组	51,623,813.08	15.15	51,623,813.08	100.00	0.00
合计	340,679,183.40	100.00	194,031,137.76	-	146,648,045.64

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	82,361,440.07	25.64	82,361,440.07	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	238,866,068.75	74.36	145,091,483.87	60.74	93,774,584.88
其中：1) 保证金	34,885,720.27	10.86	0.00	0.00	34,885,720.27
2) 账龄组合	45,134,096.54	14.05	11,964,540.74	26.51	33,169,555.80
3) 逾期垫款	100,410,289.92	31.26	74,690,981.11	74.39	25,719,308.81
4) 债务重组	58,435,962.02	18.19	58,435,962.02	100.00	0.00
合计	321,227,508.82	100.00	227,452,923.94	-	93,774,584.88

续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	73,369,997.94	18.38	73,369,997.94	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,835,268.95	81.62	174,241,241.21	53.48	151,594,027.74
其中：1) 保证金	51,387,732.25	12.87	0.00	0.00	51,387,732.25
2) 账龄组合	76,490,084.06	19.16	18,445,203.16	24.11	58,044,880.90
3) 逾期垫款	119,164,203.65	29.85	77,002,789.06	64.62	42,161,414.59
4) 债务重组	78,793,248.99	19.74	78,793,248.99	100.00	0.00
合计	399,205,266.89	100.00	247,611,239.15	-	151,594,027.74

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	12,544,859.92	119,192,528.38	62,293,749.46	194,031,137.76
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-5,207,530.46	2,366,032.70	403,468.09	-2,438,029.67
本年转回				
本年转销				
本年核销	2,336,038.94			2,336,038.94
其他变动				
2021年6月30日余额	5,001,290.52	121,558,561.08	62,697,217.55	189,257,069.15

续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	11,964,540.74	133,126,943.12	82,361,440.08	227,452,923.94
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	685,006.28	-1,291,304.18	-11,170,437.62	-11,776,735.52
本年转回				
本年转销				
本年核销	104,687.10	12,643,110.56	8,897,253.00	21,645,050.66
其他变动				
2020年12月31日余额	12,544,859.92	119,192,528.38	62,293,749.46	194,031,137.76

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,445,202.42	155,796,038.79	73,369,997.94	247,611,239.15
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-6,480,661.68	-22,669,095.67	16,526,659.15	-12,623,098.20
本年转回				
本年转销				
本年核销			7,535,217.01	7,535,217.01
其他变动				
2019年12月31日余额	11,964,540.74	133,126,943.12	82,361,440.08	227,452,923.94

续)

a) 组合内，按照账龄分析计提坏账的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,531,501.75	475,315.01	1.00
1-2年	6,524,782.85	391,486.97	6.00
2-3年	3,044,514.76	456,677.22	15.00
3-4年	3,083,774.26	1,233,509.72	40.00
4-5年	1,390,987.31	973,691.11	70.00
5年以上	14,914,523.13	14,914,523.13	100.00
合计	76,490,084.06	18,445,203.16	—

b) 组合中，逾期垫款组合的其他应收款坏账计提情况

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,110,065.49	1,311,006.54	10.00
1-2年	15,864,460.18	4,759,338.05	30.00
2-3年	21,053,422.13	10,526,711.07	50.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	23,348,095.49	16,343,666.85	70.00
4-5年	17,260,938.07	15,534,844.26	90.00
5年以上	28,527,222.29	28,527,222.29	100.00
合计	119,164,203.65	77,002,789.06	—

c) 组合中, 债务重组组合的其他应收款坏账计提情况

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00	10.00
1-2年	0.00	0.00	30.00
2-3年	0.00	0.00	50.00
3-4年	0.00	0.00	70.00
4-5年	0.00	0.00	90.00
5年以上	78,793,248.99	78,793,248.99	100.00
合计	78,793,248.99	78,793,248.99	—

d) 组合中, 按其他计提方法计提坏账的其他应收款

组合名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	51,387,732.25	0.00	-
合计	51,387,732.25	0.00	-

(4) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	194,031,137.76	-2,438,029.67	0.00	2,336,038.94	189,257,069.15
合计	194,031,137.76	-2,438,029.67	0.00	2,336,038.94	189,257,069.15

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	227,452,923.94	-11,776,735.52	0.00	21,645,050.66	194,031,137.76
合计	227,452,923.94	-11,776,735.52	0.00	21,645,050.66	194,031,137.76

续)

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	247,611,239.15	-12,623,098.20	0.00	7,535,217.01	227,452,923.94
合计	247,611,239.15	-12,623,098.20	0.00	7,535,217.01	227,452,923.94

续)

类别	2017年12月31日	本年变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	233,784,249.11	13,826,990.04	0.00	0.00	247,611,239.15
合计	233,784,249.11	13,826,990.04	0.00	0.00	247,611,239.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2021年6月30日	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
辰泰融资租赁(山东)有限公司	保证金	24,174,754.66	1年以内 2416.28万元, 1-2年 1.20万元	6.75	0.00
山东临工工程机械有限公司	保证金	18,273,946.33	1年以内	5.11	0.00
中联重科融资租赁(北京)有限公司	保证金	17,127,000.00	1年以内	4.79	0.00
中铁建金融租赁有限公司	保证金	12,317,102.67	1年以内 206.89万元, 1-2年 1,024.82万元	3.44	0.00
中和融资租赁有限公司	保证金	8,559,517.12	1年以内	2.39	0.00
合计	-	80,452,320.78	-	22.48	0.00

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
中联重科融资租赁(中国)有限公司	保证金	17,127,000.00	1年以内	5.03	0.00
斗山(中国)融资租赁有限公司	保证金	14,524,310.33	1年以内 940.10万元, 1-2年 511.40元。	4.26	0.00
中铁建金融租赁有限公司	保证金	12,477,105.00	1年以内	3.66	0.00
四川新沃特工程机械有限公司	往来款	10,735,814.60	1年以内 220.70万元; 1-2年 196.65万元; 2-3年 656.23万元;	3.15	1,124,411.98
中和融资租赁有限公司	保证金	8,674,984.68	1年以内	2.55	0.00
合计	-	63,539,214.61	-	18.65	1,124,411.98

续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	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
斗山(中国)融资租赁有限公司	保证金	13,331,661.79	1年以内	4.15	0.00
中和融资租赁有限公司	保证金	12,561,161.83	1年以内	3.91	0.00
四川新沃特工程机械有限公司	往来款	8,528,848.83	1年以内 196.65万元; 1-2年 656.23万元	2.66	413,405.45
国银金融租赁股份有限公司	保证金	5,175,165.50	1年以内	1.61	0.00
成都斗山建设机械有限公司	往来款	4,662,278.59	5年以上	1.45	4,662,278.59
合计	-	44,259,116.54	-	13.78	5,075,684.04

续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	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
斗山(中国)融资租赁有限公司	保证金	23,414,005.66	1年以内	5.87	0.00
山东临工工程机械有限公司	保证金	14,053,680.38	1年以内	3.52	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	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
中和融资租赁有限公司	保证金	10,169,543.67	1年以内	2.55	0.00
四川新沃特工程机械有限公司	往来款	8,827,813.17	1年以内 678.92万元, 5年以上 203.86万元	2.21	2,106,491.90
成都斗山建设机械有限公司	往来款	5,590,171.79	5年以上	1.40	5,590,171.79
合计	-	62,055,214.67	-	15.55	7,696,663.69

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,676,335.69	0.00	3,676,335.69	1,159,522.53	0.00	1,159,522.53
在产品	923,223.22	0.00	923,223.22	1,824,783.86	0.00	1,824,783.86
库存商品	381,592,298.92	5,015,439.17	376,576,859.75	232,706,972.44	1,157,269.86	231,549,702.58
发出商品	1,639,199.80	0.00	1,639,199.80	11,861,633.16	0.00	11,861,633.16
合计	387,831,057.63	5,015,439.17	382,815,618.46	247,552,911.99	1,157,269.86	246,395,642.13

续)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,802,378.14	0.00	4,802,378.14	4,403,535.51	0.00	4,403,535.51
在产品	1,155,779.36	0.00	1,155,779.36	7,172,489.29	0.00	7,172,489.29
库存商品	231,381,037.43	2,689,468.79	228,691,568.64	88,559,764.55	4,684,537.86	83,875,226.69
发出商品	71,532,024.23	0.00	71,532,024.23	48,788,329.51	0.00	48,788,329.51
合计	308,871,219.16	2,689,468.79	306,181,750.37	148,924,118.86	4,684,537.86	144,239,581.00

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,157,269.86	3,883,805.87	0.00	25,636.56	0.00	5,015,439.17
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月 31日	本期增加		本期减少		2021年6月30 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	1,157,269.86	3,883,805.87		25,636.56		5,015,439.17

续)

项目	2019年12月 31日	本期增加		本期减少		2020年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,689,468.79	112,587.88	0.00	1,644,786.81	0.00	1,157,269.86
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,689,468.79	112,587.88	0.00	1,644,786.81	0.00	1,157,269.86

续)

项目	2018年12月 31日	本期增加		本期减少		2019年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	4,684,537.86	1,452,040.40	0.00	3,447,109.47	0.00	2,689,468.79
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,684,537.86	1,452,040.40	0.00	3,447,109.47	0.00	2,689,468.79

续)

项目	2017年12月 31日	本期增加		本期减少		2018年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,214,286.44	3,705,855.63	0.00	2,235,604.21	0.00	4,684,537.86
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,214,286.44	3,705,855.63	0.00	2,235,604.21	0.00	4,684,537.86

7. 一年内到期的非流动资产

款项性质	2021年6月 30日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
一年内到期的长期应 收分期销售款	174,168,630.59	205,185,914.67	131,503,100.30	84,058,653.23

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年6月 30日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
减: 坏账准备	4,569,365.54	3,451,254.79	1,315,031.00	840,586.53
减: 未实现融资收益	6,018,660.45	8,677,481.20	4,726,549.89	3,527,250.46
合计	163,580,604.60	193,057,178.68	125,461,519.41	79,690,816.24

8. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴/待抵扣税金	33,851,649.69	27,437,802.66	7,605,626.62	2,090,247.53
发行证券归集中介费用	6,397,169.79	5,851,886.78	0.00	0.00
服务器费用	965,513.22	0.00	0.00	0.00
待摊销其他费用等	391,069.06	1,759,527.84	0.00	0.00
合计	41,605,401.76	35,049,217.28	7,605,626.62	2,090,247.53

9. 长期应收款

款项性质	2021年6月30 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日	2018年12月31 日
长期应收分期销售款	122,383,432.72	193,970,011.44	87,930,290.92	44,916,941.22
减: 坏账准备	2,761,657.04	2,708,966.06	1,184,151.94	646,407.54
减: 未实现融资收益	7,963,158.07	13,672,779.47	7,902,051.13	3,363,082.34
合计	111,658,617.61	177,588,265.91	78,844,087.85	40,907,451.34

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日余额	122,769,353.43	136,314,516.47	25,579,943.66	3,380,206.26	12,753,964.91	300,797,984.73
2. 本期增加金额	66,239.44	34,794,308.34	1,512,097.16	244,771.57	352,362.26	36,969,778.77
(1) 购置	66,239.44	34,794,308.34	1,512,097.16	244,771.57	352,362.26	36,969,778.77
3. 本期减少金额	46,502.28	802,004.00	1,966,538.35	13,045.69	138,933.90	2,967,024.22
(1) 处置或报废	0.00	797,433.06	1,827,372.68	8,757.32	132,699.81	2,766,262.87
(2) 汇率变动	46,502.28	4,570.94	139,165.67	4,288.37	6,234.09	200,761.35

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 2021年6月30日余额	122,789,090.59	170,306,820.81	25,125,502.47	3,611,932.14	12,967,393.27	334,800,739.28
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	32,461,421.97	8,362,431.51	11,750,997.87	2,280,677.38	5,567,688.29	60,423,217.02
2. 本期增加金额	2,991,664.69	7,101,816.11	1,953,321.90	11,502.54	361,923.40	12,420,228.64
(1) 计提	2,991,664.69	7,101,816.11	1,953,321.90	11,502.54	361,923.40	12,420,228.64
3. 本期减少金额	6,065.41	435,927.86	888,887.77	9,281.19	99,040.11	1,439,202.34
(1) 处置或报废	0.00	433,330.23	823,984.42	6,781.99	97,116.38	1,361,213.02
(2) 汇率变动	6,065.41	2,597.63	64,903.35	2,499.20	1,923.73	77,989.32
4. 2021年6月30日余额	35,447,021.25	15,028,319.76	12,815,432.00	2,282,898.73	5,830,571.58	71,404,243.32
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	343,799.73	0.00	0.00	0.00	343,799.73
(1) 计提	0.00	343,799.73	0.00	0.00	0.00	343,799.73
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日余额	0.00	343,799.73	0.00	0.00	0.00	343,799.73
四、账面价值						
1. 2021年6月30日	87,342,069.34	154,934,701.32	12,310,070.47	1,329,033.41	7,136,821.69	263,052,696.23
2. 2020年12月31日	90,307,931.46	127,952,084.96	13,828,945.79	1,099,528.88	7,186,276.62	240,374,767.71

续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日余额	122,248,077.67	5,262,177.48	37,494,440.88	5,328,842.29	16,093,484.45	186,427,022.77
2. 本期增加金额	1,322,999.18	132,696,181.14	8,295,705.42	383,329.87	438,748.22	143,136,963.83
(1) 购置	1,322,999.18	132,696,181.14	8,295,705.42	383,329.87	438,748.22	143,136,963.83
3. 本期减少金额	801,723.42	1,643,842.15	20,210,202.64	2,331,965.90	3,778,267.76	28,766,001.87
(1) 处置或报废	377,479.61	1,596,884.33	18,162,094.23	2,297,060.16	3,735,278.68	26,168,797.01
(2) 汇率变动	424,243.81	46,957.82	2,048,108.41	34,905.74	42,989.08	2,597,204.86
4. 2020年12月31日余额	122,769,353.43	136,314,516.47	25,579,943.66	3,380,206.26	12,753,964.91	300,797,984.73
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日余额	26,489,772.42	4,476,529.89	18,738,257.34	3,846,667.92	6,829,569.48	60,380,797.05
2. 本期增加金额	6,036,830.70	4,400,710.22	3,423,531.79	613,457.48	907,724.83	15,382,255.02
(1) 计提	6,036,830.70	4,400,710.22	3,423,531.79	613,457.48	907,724.83	15,382,255.02
3. 本期减少金额	65,181.15	514,808.60	10,410,791.26	2,179,448.02	2,169,606.02	15,339,835.05

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	43,986.01	494,176.43	9,893,829.91	2,162,256.95	2,155,517.05	14,749,766.35
(2) 汇率变动	21,195.14	20,632.17	516,961.35	17,191.07	14,088.97	590,068.70
4. 2020年12月31日余额	32,461,421.97	8,362,431.51	11,750,997.87	2,280,677.38	5,567,688.29	60,423,217.02
三、减值准备						
1. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	90,307,931.46	127,952,084.96	13,828,945.79	1,099,528.88	7,186,276.62	240,374,767.71
2. 2019年12月31日	95,758,305.25	785,647.59	18,756,183.54	1,482,174.37	9,263,914.97	126,046,225.72

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日余额	119,160,090.75	4,454,783.73	40,920,431.81	4,516,874.06	13,309,450.94	182,361,631.29
2. 本期增加金额	3,087,986.92	847,775.64	28,108,530.82	1,105,805.39	2,928,178.34	36,078,277.11
(1) 购置	3,087,986.92	847,775.64	28,108,530.82	1,105,805.39	2,928,178.34	36,078,277.11
3. 本期减少金额	0.00	40,381.89	31,534,521.75	293,837.16	144,144.83	32,012,885.63
(1) 处置或报废	0.00	34,329.11	31,081,831.08	290,510.71	140,533.77	31,547,204.67
(2) 汇率变动	0.00	6,052.78	452,690.67	3,326.45	3,611.06	465,680.96
4. 2019年12月31日余额	122,248,077.67	5,262,177.48	37,494,440.88	5,328,842.29	16,093,484.45	186,427,022.77
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日余额	21,134,011.60	3,837,053.52	20,356,678.64	3,601,494.38	5,544,639.10	54,473,877.24
2. 本期增加金额	5,355,760.82	651,266.62	1,707,425.65	513,868.45	1,403,936.98	9,632,258.52
(1) 计提	5,355,760.82	651,266.62	1,707,425.65	513,868.45	1,403,936.98	9,632,258.52
3. 本期减少金额	0.00	11,790.25	3,325,846.95	268,694.91	119,006.60	3,725,338.71
(1) 处置或报废	0.00	9,638.65	3,258,438.70	267,551.87	117,678.06	3,653,307.28
(2) 汇率变动	0.00	2,151.60	67,408.25	1,143.04	1,328.54	72,031.43
4. 2019年12月31日余额	26,489,772.42	4,476,529.89	18,738,257.34	3,846,667.92	6,829,569.48	60,380,797.05
三、减值准备						
1. 2018年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 2019年12月31日	95,758,305.25	785,647.59	18,756,183.54	1,482,174.37	9,263,914.97	126,046,225.72
2. 2018年12月31日	98,026,079.15	617,730.21	20,563,753.17	915,379.68	7,764,811.84	127,887,754.05

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额	85,337,322.23	4,119,917.62	26,747,111.21	3,883,725.58	12,933,155.79	133,021,232.43
2. 本期增加金额	33,822,768.52	428,218.75	19,811,130.14	725,827.50	388,800.21	55,176,745.12
(1) 购置	32,128,440.38	428,218.75	19,811,130.14	725,827.50	388,800.21	53,482,416.98
(2) 在建工程转入	1,694,328.14	0.00	0.00	0.00	0.00	1,694,328.14
3. 本期减少金额	0.00	93,352.64	5,637,809.54	92,679.02	12,505.06	5,836,346.26
(1) 处置或报废	0.00	78,610.11	5,287,634.39	89,993.51	5,147.86	5,461,385.87
(2) 汇率差异	0.00	14,742.53	350,175.15	2,685.51	7,357.20	374,960.39
4. 2018年12月31日余额	119,160,090.75	4,454,783.73	40,920,431.81	4,516,874.06	13,309,450.94	182,361,631.29
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额	17,051,825.22	3,335,022.04	19,479,115.30	3,428,142.60	4,960,608.89	48,254,714.05
2. 本期增加金额	4,082,186.38	563,645.79	2,442,110.36	257,421.88	588,854.80	7,934,219.21
(1) 计提	4,082,186.38	563,645.79	2,442,110.36	257,421.88	588,854.80	7,934,219.21
3. 本期减少金额	0.00	61,614.31	1,564,547.02	84,070.10	4,824.59	1,715,056.02
(1) 处置或报废	0.00	57,950.00	1,478,737.92	82,662.92	2,327.52	1,621,678.36
(2) 汇率差异	0.00	3,664.31	85,809.10	1,407.18	2,497.07	93,377.66
4. 2018年12月31日余额	21,134,011.60	3,837,053.52	20,356,678.64	3,601,494.38	5,544,639.10	54,473,877.24
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2018年12月31日	98,026,079.15	617,730.21	20,563,753.17	915,379.68	7,764,811.84	127,887,754.05
2. 2017年12月31日	68,285,497.01	784,895.58	7,267,995.91	455,582.98	7,972,546.90	84,766,518.38

(2) 截止2021年6月30日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止2021年6月30日,通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	109,619,667.03	9,039,036.13	0.00	100,580,630.90
合计	109,619,667.03	9,039,036.13	0.00	100,580,630.90

(4) 截止2021年6月30日,本集团通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	158,164,049.53	10,986,194.83	0.00	147,177,854.70
合计	158,164,049.53	10,986,194.83	0.00	147,177,854.70

(5) 截止2021年6月30日,本集团无未办妥产权证书的重要固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千里马再制造二期工程	1,529,141.34	0.00	1,529,141.34	444,439.55	0.00	444,439.55
石家庄6S店工程	902,363.00	902,363.00	0.00	902,363.00	902,363.00	0.00
合计	2,431,504.34	902,363.00	1,529,141.34	1,346,802.55	902,363.00	444,439.55

续)

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石家庄6S店工程	902,363.00	902,363.00	0.00	902,363.00	902,363.00	0.00
合计	902,363.00	902,363.00	0.00	902,363.00	902,363.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
千里马再制造二期工程	444,439.55	1,084,701.79	0.00	0.00	1,529,141.34
石家庄6S店工程	902,363.00	0.00	0.00	0.00	902,363.00
合计	1,346,802.55	1,084,701.79	0.00	0.00	2,431,504.34

续)

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
千里马再制造二期工程	0.00	444,439.55	0.00	0.00	444,439.55
石家庄6S店工程	902,363.00	0.00	0.00	0.00	902,363.00
合计	902,363.00	444,439.55	0.00	0.00	1,346,802.55

续)

工程名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
石家庄6S店工程	902,363.00	0.00	0.00	0.00	902,363.00
合计	902,363.00	0.00	0.00	0.00	902,363.00

续)

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
室内车间改造工程	0.00	1,694,328.14	1,694,328.14	0.00	0.00
石家庄6S店工程	902,363.00	0.00	0.00	0.00	902,363.00
合计	902,363.00	1,694,328.14	1,694,328.14	0.00	902,363.00

12. 使用权资产

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
账面原值合计	11,477,085.96	7,843,143.76	0.00	19,320,229.72
其中:租入房屋及建筑物	11,477,085.96	5,570,577.41	0.00	17,047,663.37
租入机器设备	0.00	2,272,566.35	0.00	2,272,566.35
累计折旧合计	2,612,399.51	3,887,548.71	0.00	6,499,948.22

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
其中:租入房屋及建筑物	2,612,399.51	3,603,477.91	0.00	6,215,877.42
租入机器设备	0.00	284,070.80	0.00	284,070.80
账面净值合计	8,864,686.45	—	—	12,820,281.50
其中:租入房屋及建筑物	8,864,686.45	—	—	10,831,785.95
租入机器设备	0.00	—	—	1,988,495.55
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:租入房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
租入机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	8,864,686.45	—	—	12,820,281.50
其中:租入房屋及建筑物	8,864,686.45	—	—	10,831,785.95
租入机器设备	0.00	—	—	1,988,495.55

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	48,218,046.23	10,880,062.42	17,699,115.03	76,797,223.68
2. 本期增加金额	0.00	3,037.03	0.00	3,037.03
(1) 购置	0.00	3,037.03	0.00	3,037.03
3. 本期减少金额	3,393.00	66.49	0.00	3,459.49
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动	3,393.00	66.49	0.00	3,459.49
(3) 其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日	48,214,653.23	10,883,032.96	17,699,115.03	76,796,801.22
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	2,665,974.08	5,169,170.81	3,933,136.68	11,768,281.57
2. 本期增加金额	475,997.51	651,918.87	983,284.17	2,111,200.55
(1) 计提	475,997.51	651,918.87	983,284.17	2,111,200.55
3. 本期减少金额	0.00	55.54	0.00	55.54
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动	0.00	55.54	0.00	55.54
4. 2021年6月30日	3,141,971.59	5,821,034.14	4,916,420.85	13,879,426.58
三、减值准备				

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2021年6月30日	45,072,681.64	5,061,998.82	12,782,694.18	62,917,374.64
2. 2020年12月31日	45,552,072.15	5,710,891.61	13,765,978.35	65,028,942.11

(续)

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	41,999,809.21	7,189,943.01	20,000,000.00	69,189,752.22
2. 本期增加金额	16,160,000.00	3,940,740.04	0.00	20,100,740.04
(1) 购置	16,160,000.00	3,940,740.04	0.00	20,100,740.04
3. 本期减少金额	9,941,762.98	250,620.63	2,300,884.97	12,493,268.58
(1) 处置	9,910,094.98	250,000.00	0.00	10,160,094.98
(2) 汇率变动	31,668.00	620.63	0.00	32,288.63
(3) 其他变动	0.00	0.00	2,300,884.97	2,300,884.97
4. 2020年12月31日	48,218,046.23	10,880,062.42	17,699,115.03	76,797,223.68
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	3,937,312.27	4,323,938.98	2,222,222.20	10,483,473.45
2. 本期增加金额	842,407.46	1,095,716.53	1,710,914.48	3,649,038.47
(1) 计提	842,407.46	1,095,716.53	1,710,914.48	3,649,038.47
3. 本期减少金额	2,113,745.65	250,484.70	0.00	2,364,230.35
(1) 处置	2,113,745.65	250,000.00	0.00	2,363,745.65
(2) 汇率变动	0.00	484.70	0.00	484.70
4. 2020年12月31日	2,665,974.08	5,169,170.81	3,933,136.68	11,768,281.57
三、减值准备				
1. 2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
4.2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2020年12月31日	45,552,072.15	5,710,891.61	13,765,978.35	65,028,942.11
2.2019年12月31日	38,062,496.94	2,866,004.03	17,777,777.80	58,706,278.77

续)

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	22,993,967.21	7,067,907.77	0.00	30,061,874.98
2.本期增加金额	19,005,842.00	122,123.90	20,000,000.00	39,127,965.90
(1)购置	19,005,842.00	122,123.90	20,000,000.00	39,127,965.90
3.本期减少金额	0.00	88.66	0.00	88.66
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)汇率变动	0.00	88.66	0.00	88.66
4.2019年12月31日	41,999,809.21	7,189,943.01	20,000,000.00	69,189,752.22
二、累计摊销				
1.2018年12月31日	3,370,586.13	3,383,697.11	0.00	6,754,283.24
2.本期增加金额	566,726.14	940,302.44	2,222,222.20	3,729,250.78
(1)计提	566,726.14	940,302.44	2,222,222.20	3,729,250.78
3.本期减少金额	0.00	60.57	0.00	60.57
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)汇率变动	0.00	60.57	0.00	60.57
4.2019年12月31日	3,937,312.27	4,323,938.98	2,222,222.20	10,483,473.45
三、减值准备				
1.2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2019年12月31日	38,062,496.94	2,866,004.03	17,777,777.80	58,706,278.77
2.2018年12月31日	19,623,381.08	3,684,210.66	0.00	23,307,591.74

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	经营权	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	22,993,967.21	6,983,223.77	0.00	29,977,190.98
2. 本期增加金额	0.00	84,905.66	0.00	84,905.66
(1) 购置	0.00	84,905.66	0.00	84,905.66
3. 本期减少金额	0.00	221.66	0.00	221.66
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率差异	0.00	221.66	0.00	221.66
4. 2018年12月31日	22,993,967.21	7,067,907.77	0.00	30,061,874.98
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	2,866,526.66	2,435,977.03	0.00	5,302,503.69
2. 本期增加金额	504,059.47	947,857.02	0.00	1,451,916.49
(1) 计提	504,059.47	947,857.02	0.00	1,451,916.49
3. 本期减少金额	0.00	136.94	0.00	136.94
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率差异	0.00	136.94	0.00	136.94
4. 2018年12月31日	3,370,586.13	3,383,697.11	0.00	6,754,283.24
三、减值准备				
1. 2017年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	19,623,381.08	3,684,210.66	0.00	23,307,591.74
2. 2017年12月31日	20,127,440.55	4,547,246.74	0.00	24,674,687.29

截至2021年6月30日,本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目—已改	账面价值	未办妥产权证书原因
工DXH(2019)027号地块-再制造二期	18,173,333.33	产权证办理中
宜猷自然出让(2020)9号地块-宜昌先锋路	15,971,466.67	产权证办理中
合计	34,144,800.00	-

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

续)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66
合计	3,238,980.66	0.00	0.00	3,238,980.66

15. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年6月30日
租入房屋改良支出	3,324,268.13	3,040,594.31	2,209,012.58	399,790.43	3,756,059.43
预付房租及其他	2,353,617.98	0.00	0.00	2,353,617.98	0.00
合计	5,677,886.11	3,040,594.31	2,209,012.58	2,753,408.41	3,756,059.43

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日
租入房屋改良支出	3,894,977.75	5,051,966.33	4,487,373.75	1,135,302.20	3,324,268.13
预付房租及其他	2,618,469.96	2,676,402.04	2,899,787.04	41,466.98	2,353,617.98
合计	6,513,447.71	7,728,368.37	7,387,160.79	1,176,769.18	5,677,886.11

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年12月31日
租入房屋改良支出	1,947,412.64	4,738,232.00	2,737,904.08	52,762.81	3,894,977.75
预付房租及其他	2,546,176.42	6,777,595.53	5,788,366.96	916,935.03	2,618,469.96
合计	4,493,589.06	11,515,827.53	8,526,271.04	969,697.84	6,513,447.71

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年12月31日
租入房屋改良支出	1,124,519.53	3,356,376.45	2,533,483.34	0.00	1,947,412.64
预付房租及其他	2,101,419.39	4,455,328.77	4,010,571.74	0.00	2,546,176.42

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年12月31日
合计	3,225,938.92	7,811,705.22	6,544,055.08	0.00	4,493,589.06

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,397,460.55	57,076,986.63	229,151,383.72	56,934,687.32
可弥补亏损	16,533,601.89	3,890,664.64	8,857,315.30	2,203,408.81
预计负债	17,038,062.87	4,249,064.21	11,362,381.14	2,827,173.35
库存返利	19,979,076.57	4,994,769.14	7,665,214.79	1,916,303.70
薪酬及费用	0.00	0.00	0.00	0.00
期权激励摊销	1,408,343.85	340,605.43	270,403.87	64,250.79
未实现融资收益	13,981,818.52	3,495,454.63	22,350,260.67	5,587,565.17
无形资产摊销	3,687,315.64	921,828.91	2,949,852.51	737,463.13
合计	303,025,679.89	74,969,373.59	282,606,812.00	70,270,852.27

续)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	268,582,743.47	66,848,342.98	284,087,076.08	69,957,047.38
可弥补亏损	0.00	0.00	329,397.39	58,703.23
预计负债	3,381,906.72	845,476.68	5,900,854.84	1,475,213.71
库存返利	6,146,765.08	1,501,920.03	2,303,573.04	575,893.26
薪酬及费用	1,765,693.01	441,423.25	5,597,187.03	1,399,296.76
期权激励摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
未实现融资收益	4,925,663.42	1,231,415.86	0.00	0.00
无形资产摊销	2,222,222.20	555,555.55	0.00	0.00
合计	287,024,993.90	71,424,134.35	298,218,088.38	73,466,154.34

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	8,162,217.28	1,871,969.69	11,969,762.06	2,992,440.52
固定资产摊销差异	11,378,329.32	2,844,582.34	221,850.28	55,462.57
合计	19,540,546.60	4,716,552.03	12,191,612.34	3,047,903.09

续)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	6,116,023.01	1,529,005.75	8,673,090.37	2,168,272.59
固定资产摊销差异	219,208.57	54,802.14	0.00	0.00
合计	6,335,231.58	1,583,807.89	8,673,090.37	2,168,272.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	8,018,849.31	7,988,722.30	8,545,593.83	17,397,061.45
可抵扣亏损	26,152,046.50	21,502,761.50	13,992,803.96	12,685,511.61
期权激励摊销	284,349.18	58,913.79	0.00	0.00
合计	34,455,244.99	29,550,397.59	22,538,397.79	30,082,573.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2021年度	0.00	0.00	492,067.63	1,263,167.05
2022年度	6,265,848.08	7,936,877.03	8,141,129.15	8,420,636.28
2023年度	2,853,454.14	2,853,454.14	2,853,454.14	3,001,708.28
2024年度	2,346,873.01	2,346,873.01	2,506,153.04	0.00
2025年度	8,303,927.91	8,365,557.32	0.00	0.00
2026年度	6,381,943.36	0.00	0.00	0.00
合计	26,152,046.50	21,502,761.50	13,992,803.96	12,685,511.61

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付购房款	0.00	0.00	2,891,559.62	2,891,559.62
预付设备款	271,600.00	0.00	0.00	0.00
预付购车款	258,404.00	0.00	0.00	0.00
预付购置软件款	44,601.77	0.00	0.00	0.00
合计	574,605.77	0.00	2,891,559.62	2,891,559.62

18. 短期借款

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	28,030,690.00	10,012,084.00	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,001,100.00	1,001,069.44	0.00	0.00
合计	29,031,790.00	11,013,153.44	10,000,000.00	10,000,000.00

截止2021年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	63,500,000.00	62,500,000.00	30,000,000.00	25,020,000.00
商业承兑汇票	0.00	12,027,200.00	0.00	0.00
合计	63,500,000.00	74,527,200.00	30,000,000.00	25,020,000.00

本集团期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付整机及配件采购款	550,203,198.31	387,822,926.58	297,990,842.30	68,145,378.11
应付物流运费	12,732,735.78	7,896,202.40	8,976,591.43	1,076,187.09
应付购置房产土地款	0.00	8,080,000.00	35,020,000.00	35,020,000.00
应付其他款项	9,168,392.82	1,684,194.95	3,359,917.16	976,834.30
合计	572,104,326.91	405,483,323.93	345,347,350.89	105,218,399.50

本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 预收款项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收销售整机款	0.00	0.00	46,819,986.99	74,109,412.07
预收销售配件款	0.00	0.00	15,467,513.56	14,124,712.31
预收置换机款	0.00	0.00	240,000.00	121,000.00
预收其他货款	0.00	0.00	24,657,220.56	23,347,709.62
合计	0.00	0.00	87,184,721.11	111,702,834.00

本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收销售整机款	23,897,226.46	38,858,300.86	—	—
预收销售配件款	14,319,539.83	16,020,674.54	—	—
预收置换机款	704,602.68	341,032.85	—	—
预收其他款项	17,803,528.87	15,875,130.22	—	—
合计	56,724,897.84	71,095,138.47	—	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
短期薪酬	22,947,224.38	94,933,710.66	89,213,184.30	28,667,750.74
离职后福利-设定提存计划	63,596.96	4,412,823.19	4,426,027.91	50,392.24
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,010,821.34	99,346,533.85	93,639,212.21	28,718,142.98

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	21,387,168.09	159,316,064.41	157,756,008.12	22,947,224.38
离职后福利-设定提存计划	70,789.87	1,643,948.86	1,651,141.77	63,596.96
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,457,957.96	160,960,013.27	159,407,149.89	23,010,821.34

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	26,419,391.74	135,141,364.10	140,173,587.75	21,387,168.09
离职后福利-设定提存计划	28,288.00	7,646,214.33	7,603,712.46	70,789.87
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,447,679.74	142,787,578.43	147,777,300.21	21,457,957.96

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	25,256,297.49	117,752,919.20	116,589,824.95	26,419,391.74
离职后福利-设定提存计划	19,399.28	6,498,719.03	6,489,830.31	28,288.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,275,696.77	124,251,638.23	123,079,655.26	26,447,679.74

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资奖金津贴和补贴	17,231,834.97	87,798,544.24	82,520,096.39	22,510,282.82
职工福利费	50,978.18	3,034,722.61	3,085,700.79	0.00
社会保险费	19,701.50	2,031,241.12	2,030,816.02	20,126.60
其中: 医疗保险费	10,993.02	1,826,686.96	1,825,853.84	11,826.14
工伤保险费	0.00	99,434.56	99,434.56	0.00
生育保险费	0.00	52,951.40	52,951.40	0.00
境外社保	8,708.48	52,168.20	52,576.22	8,300.46
住房公积金	136,908.65	1,408,727.90	1,530,864.77	14,771.78
工会经费和职工教育经费	5,507,801.08	660,474.79	45,706.33	6,122,569.54
合计	22,947,224.38	94,933,710.66	89,213,184.30	28,667,750.74

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资奖金津贴和补贴	16,818,229.56	148,715,331.46	148,301,726.05	17,231,834.97
职工福利费	2,328.94	4,627,600.85	4,578,951.61	50,978.18
社会保险费	17,060.22	2,494,208.51	2,491,567.23	19,701.50
其中: 医疗保险费	6,273.27	2,270,538.74	2,265,818.99	10,993.02

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工伤保险费	0.00	17,302.93	17,302.93	0.00
生育保险费	0.00	105,658.80	105,658.80	0.00
境外社保	10,786.95	100,708.04	102,786.51	8,708.48
住房公积金	110,371.75	2,354,405.73	2,327,868.83	136,908.65
工会经费和职工教育经费	4,439,177.62	1,124,517.86	55,894.40	5,507,801.08
合计	21,387,168.09	159,316,064.41	157,756,008.12	22,947,224.38

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资奖金津贴和补贴	22,222,793.13	123,501,257.15	128,905,820.72	16,818,229.56
职工福利费	15,568.50	5,188,306.01	5,201,545.57	2,328.94
社会保险费	10,659.09	3,784,415.96	3,778,014.83	17,060.22
其中：医疗保险费	3,730.47	3,214,528.41	3,211,985.61	6,273.27
工伤保险费	0.00	186,060.84	186,060.84	0.00
生育保险费	0.00	268,035.03	268,035.03	0.00
境外社保	6,928.62	115,791.68	111,933.35	10,786.95
住房公积金	97,068.15	2,210,163.22	2,196,859.62	110,371.75
工会经费和职工教育经费	4,073,302.87	457,221.76	91,347.01	4,439,177.62
合计	26,419,391.74	135,141,364.10	140,173,587.75	21,387,168.09

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资奖金津贴和补贴	21,863,392.75	107,808,331.85	107,448,931.47	22,222,793.13
职工福利费	7,170.00	3,344,048.63	3,335,650.13	15,568.50
社会保险费	8,735.93	3,064,614.31	3,062,691.15	10,659.09
其中：医疗保险费	1,776.01	2,570,847.19	2,568,892.73	3,730.47
工伤保险费	0.00	190,357.96	190,357.96	0.00
生育保险费	0.00	229,113.96	229,113.96	0.00
境外社保	6,959.92	74,295.20	74,326.50	6,928.62
住房公积金	73,044.37	1,728,680.18	1,704,656.40	97,068.15
工会经费和职工教育经费	3,303,954.44	1,807,244.23	1,037,895.80	4,073,302.87
合计	25,256,297.49	117,752,919.20	116,589,824.95	26,419,391.74

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险	63,488.70	4,169,590.06	4,182,686.52	50,392.24
失业保险费	108.26	243,233.13	243,341.39	0.00
合计	63,596.96	4,412,823.19	4,426,027.91	50,392.24

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	70,789.87	1,593,688.59	1,600,989.76	63,488.70
失业保险费	0.00	50,260.27	50,152.01	108.26
合计	70,789.87	1,643,948.86	1,651,141.77	63,596.96

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	28,288.00	7,393,800.08	7,351,298.21	70,789.87
失业保险费	0.00	252,414.25	252,414.25	0.00
合计	28,288.00	7,646,214.33	7,603,712.46	70,789.87

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	19,399.28	6,301,049.29	6,292,160.57	28,288.00
失业保险费	0.00	197,669.74	197,669.74	0.00
合计	19,399.28	6,498,719.03	6,489,830.31	28,288.00

24. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	12,696,930.51	19,927,771.27	21,381,529.53	15,850,046.83
企业所得税	18,358,958.21	27,404,821.25	27,180,342.32	39,378,207.75
个人所得税	568,772.64	1,228,900.45	1,167,387.66	864,938.99
城市维护建设税	952,519.63	1,304,087.81	1,028,531.51	724,382.96
房产税	190,670.03	169,794.15	176,797.70	243,832.90
城镇土地使用税	154,011.85	125,316.70	1,692,472.62	1,424,738.00
印花税	400,813.90	469,501.70	224,219.17	148,318.01
教育费附加	418,927.75	554,214.10	451,180.14	310,150.75
地方教育费附加	1,053,767.13	1,157,012.14	1,062,261.93	1,000,749.02

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他	241,937.15	285,722.76	294,299.51	268,055.40
合计	35,037,308.80	52,627,142.33	54,659,022.09	60,213,420.61

25. 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	0.00	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	0.00	1,898,311.43
其他应付款	93,649,080.77	90,744,384.54	165,530,309.88	191,689,247.60
合计	93,649,080.77	90,744,384.54	165,530,309.88	193,587,559.03

(1) 应付股利

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
成都斗山建设机械有限公司	0.00	0.00	0.00	1,898,311.43

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
代收代付客户款项	50,649,533.40	49,387,112.54	109,921,985.63	124,579,354.08
运输费	15,118,383.78	13,603,453.29	12,943,792.55	17,803,724.55
特许权使用费	13,274,336.28	13,274,336.28	15,000,000.00	0.00
其他费用	0.00	300,000.00	5,257,491.74	6,125,004.75
尚未支付的员工报销款	8,271,868.09	4,567,038.76	2,855,732.98	2,035,602.27
其他往来款	1,634,803.36	4,687,466.97	8,277,757.99	19,257,418.91
诉讼赔偿	0.00	0.00	5,024,081.56	5,378,532.42
押金	2,748,031.43	2,611,610.43	1,897,956.73	1,683,197.43
递延税金	1,807,730.78	1,962,368.71	2,783,019.62	3,276,421.98
待付滞纳金	15,202.50	2,659.65	1,309,387.41	1,247,401.92
保险赔付	129,191.15	348,337.91	259,103.67	263,537.29
历史债权清理款	0.00	0.00	0.00	10,039,052.00
合计	93,649,080.77	90,744,384.54	165,530,309.88	191,689,247.60

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
徐州徐工挖掘机械有限公司	13,274,336.28	未结算

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	265,284,063.02	292,526,695.57	133,313,451.36	83,218,066.70
一年内到期的租赁负债	3,007,649.50	0.00	0.00	0.00
减：未确认融资费用	25,491,861.84	32,639,187.23	4,161,427.38	3,527,250.46
合计	242,799,850.68	259,887,508.34	129,152,023.98	79,690,816.24

27. 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	6,002,945.21	8,121,166.14	-	-
合计	6,002,945.21	8,121,166.14	-	-

28. 租赁负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
租赁合同付款额	9,271,141.08	12,854,617.66
减：未确认的融资费用	854,182.09	4,705,427.68
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,772,798.76	3,840,470.28
租赁负债净额	5,644,160.23	4,308,719.70

29. 长期应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	279,452,130.76	370,264,494.39	79,562,473.98	41,553,858.88
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	279,452,130.76	370,264,494.39	79,562,473.98	41,553,858.88

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期分期应付采购款	44,106,527.43	76,745,122.98	53,839,264.76	44,916,941.22
长期应付融资租赁款	219,790,144.88	299,268,050.01	29,730,425.01	0.00
分期付款购入固定资产款	33,647,256.00	21,859,921.00	0.00	0.00
减：未确认融资费用	18,091,797.55	27,608,599.60	4,007,215.79	3,363,082.34

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年6月 30日	2020年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日
合计	279,452,130.76	370,264,494.39	79,562,473.98	41,553,858.88

30. 预计负债

项目	2021年6月30 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日	2018年12月31 日
对外提供担保	15,044,203.39	8,510,461.14	3,381,906.72	5,900,854.84
未决诉讼预计 赔偿	1,993,859.48	2,851,920.00	0.00	0.00
合计	17,038,062.87	11,362,381.14	3,381,906.72	5,900,854.84

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日	形成原因
绿色供应链项目	2,257,468.01	0.00	0.00	2,257,468.01	政府补助
合计	2,257,468.01	0.00	0.00	2,257,468.01	-

续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
绿色供应链项目	4,557,468.01	0.00	2,300,000.00	2,257,468.01	政府补助
合计	4,557,468.01	0.00	2,300,000.00	2,257,468.01	-

续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
绿色供应链项目	10,000,000.00	0.00	5,442,531.99	4,557,468.01	政府补助
合计	10,000,000.00	0.00	5,442,531.99	4,557,468.01	-

续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	形成原因
绿色供应链项目	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	政府补助
合计	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	-

(2) 政府补助项目

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色供应链项目	2,557,468.01	0.00	0.00	0.00	2,257,468.01	与收益相关
合计	2,557,468.01	0.00	0.00	0.00	2,257,468.01	-

续)

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色供应链项目	4,557,468.01	0.00	0.00	2,300,000.00	2,257,468.01	与收益相关
合计	4,557,468.01	0.00	0.00	2,300,000.00	2,257,468.01	-

续)

政府补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色供应链项目	10,000,000.00	0.00	4,753,852.75	688,679.24	4,557,468.01	与收益相关
合计	10,000,000.00	0.00	4,753,852.75	688,679.24	4,557,468.01	-

续)

政府补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
绿色供应链项目	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与收益相关
合计	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	-

其他变动减少为转付项目协作单位经费支付。

32. 股本

项目	2020年12月31日	本期变动增减(+、-)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,285,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,285,714.00

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,285,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,285,714.00

续)

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,285,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,285,714.00

续)

项目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,285,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,285,714.00

33. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	77,976,366.28	0.00	14,993,543.76	62,982,822.52
其他资本公积	310,568.18	1,321,747.88	0.00	1,632,316.06
合计	78,286,934.46	1,321,747.88	14,993,543.76	64,615,138.58

本年度资本公积减少 14,993,543.76 元，主要系本公司购买子公司千里马(四川)工程机械有限公司、四川千里马沃特工程机械有限公司和千里马(新疆)徐工机械有限公司的少数股权实际支付的购买价与购买日享有的持股比例计算的净资产的份额的差额；本年度资本公积增加系公司实施股票期权激励计划，增加股票期权激励摊销额为 1,363,375.37 元，其中计入资本公积增加 1,321,747.88 元，计入少数股东权益增加 41,627.49 元。

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	73,540,639.27	4,435,727.01	0.00	77,976,366.28
其他资本公积	0.00	310,568.18	0.00	310,568.18
合计	73,540,639.27	4,746,295.19	0.00	78,286,934.46

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度资本公积增加 4,746,295.19 元主要为：1) 本公司之下属子公司广西千里马机械设备租赁有限公司购买其子公司广西千里马临工机械有限公司的少数股权实际支付的购买价款 5,580,000.00 元与购买日享有的持股比例计算的净资产的份额 10,015,727.01 元的差额调整计入资本公积增加 4,435,727.01 元；2) 本年度公司实施股票期权激励计划，增加股票期权激励摊销额为 329,317.66 元，其中计入资本公积增加 310,568.18 元，计入少数股东权益增加 18,749.48 元。

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	73,540,639.27	0.00	0.00	73,540,639.27
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	73,540,639.27	0.00	0.00	73,540,639.27

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	71,449,718.56	2,090,920.71	0.00	73,540,639.27
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,449,718.56	2,090,920.71	0.00	73,540,639.27

注：2018 年公司出售下属子公司千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司 10%股权给少数股东，转让股权收取的对价与对应股权的净资产的差额，计入本期资本公积 2,090,920.71 元。

34. 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生额					2021年6月30日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,911,346.33	-581,186.19			-341,138.46	-240,047.73	-2,252,484.79
外币财务报表折算差额	-1,911,346.33	-581,186.19			-341,138.46	-240,047.73	-2,252,484.79
其他综合收益合计	-1,911,346.33	-581,186.19			-341,138.46	-240,047.73	-2,252,484.79

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	417,929.63	-3,857,517.11			-2,329,275.96	-1,528,241.15	-1,911,346.33
外币财务报表折算差额	417,929.63	-3,857,517.11			-2,329,275.96	-1,528,241.15	-1,911,346.33
其他综合收益合计	417,929.63	-3,857,517.11			-2,329,275.96	-1,528,241.15	-1,911,346.33

续)

项目	2018年12月31日	本期发生额					2019年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	459,433.94	-69,173.86			-41,504.31	-27,669.55	417,929.63
外币财务报表折算差额	459,433.94	-69,173.86			-41,504.31	-27,669.55	417,929.63
其他综合收益合计	459,433.94	-69,173.86			-41,504.31	-27,669.55	417,929.63

续)

项目	2017年12月31日	本期发生额					2018年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	314,120.68	242,188.78			145,313.26	96,875.52	459,433.94
外币财务报表折算差额	314,120.68	242,188.78			145,313.26	96,875.52	459,433.94
其他综合收益合计	314,120.68	242,188.78			145,313.26	96,875.52	459,433.94

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02

续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02

续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,827,381.02	0.00	0.00	18,827,381.02

续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	3,906,136.60	14,921,244.42	0.00	18,827,381.02
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,906,136.60	14,921,244.42	0.00	18,827,381.02

说明：法定盈余公积的增加为按净利润10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
上期期末余额	113,884,359.90	98,057,436.96	81,469,387.42	152,621,287.70
加：期初未分配利润调整数	-717,675.20	0.00	0.00	-101,177,729.69
本期期初余额	113,166,684.70	98,057,436.96	81,469,387.42	51,443,558.01

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,458,975.59	57,355,494.26	42,816,620.90	55,875,645.23
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	14,921,244.42
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	41,528,571.32	26,228,571.36	10,928,571.40
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
本期期末余额	139,625,660.29	113,884,359.90	98,057,436.96	81,469,387.42

37. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,833,908,499.41	1,631,234,726.16	3,615,317,406.85	3,252,535,496.13
其他业务	9,772,278.96	0.00	20,058,422.58	0.00
合计	1,843,680,778.37	1,631,234,726.16	3,635,375,829.43	3,252,535,496.13

(续)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,914,908,180.69	2,594,336,981.63	2,845,727,476.57	2,518,000,393.14
其他业务	12,485,253.57	0.00	21,849,524.32	0.00
合计	2,927,393,434.26	2,594,336,981.63	2,867,577,000.89	2,518,000,393.14

38. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,000,425.25	2,390,354.09	2,675,073.30	3,983,654.13
房产税	423,442.33	680,598.45	606,712.38	496,039.14
城镇土地使用税	167,172.79	482,677.53	512,473.61	513,032.55
车船使用税	16,922.29	27,331.33	32,971.83	107,989.68
印花税	756,617.25	1,855,999.87	1,051,736.64	958,130.56
教育费附加	392,053.90	1,018,762.01	1,211,742.41	1,719,756.11
地方教育费附加	341,440.87	660,831.00	642,723.64	1,049,012.03
其他	0.00	0.00	0.00	47,514.02
合计	3,098,074.68	7,116,554.28	6,733,433.81	8,875,128.22

39. 销售费用

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	65,680,821.82	101,696,901.13	101,805,071.16	85,641,355.87
差旅费	7,421,102.28	19,786,283.19	19,234,164.65	19,069,653.21
运输费	0.00	0.00	21,164,667.60	22,258,612.76
租赁费	2,572,578.11	5,032,329.93	6,761,857.34	4,593,303.97
修理费	7,672,073.83	8,007,286.08	7,838,352.87	6,773,127.14
业务招待费	2,008,241.77	2,458,072.05	3,097,189.67	2,237,240.53
折旧摊销费	1,772,556.06	3,534,116.27	3,315,955.95	807,411.47
办公费	1,522,951.73	3,336,931.92	2,287,540.73	1,548,246.22
通讯费	663,834.48	1,245,531.12	1,358,795.43	1,201,313.51
市场推广费	11,854,064.50	27,885,362.11	30,574,556.43	30,061,008.49
其他	2,136,178.27	4,228,010.86	1,675,835.82	1,650,119.16
合计	103,304,402.85	177,210,824.66	199,113,987.65	175,841,392.33

40. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	23,044,126.92	37,291,898.53	31,450,920.51	27,231,219.11
差旅费	2,500,495.35	3,333,875.73	5,735,015.72	4,280,395.31
折旧摊销费	8,276,731.57	10,866,466.68	7,694,008.02	6,438,074.15
办公费	3,026,345.87	5,525,206.72	3,420,874.10	3,801,888.04
租赁费	1,268,027.05	3,703,197.82	3,355,051.60	3,639,521.39
中介服务费	990,818.81	5,238,355.47	4,289,397.67	5,288,563.61
业务招待费	1,162,105.39	2,108,837.11	1,146,769.40	1,182,110.80
装修费	702,207.25	914,299.00	919,570.70	428,214.68
培训费	350,272.81	735,733.12	1,344,268.08	1,499,464.47
财务担保损失	6,533,742.24	5,128,554.42	-2,518,948.12	-3,908,365.50
会议费	275,909.86	1,443,919.55	1,014,157.43	1,308,645.28
诉讼费	8,365.98	151,359.28	337,844.65	149,501.78
材料报废	0.00	0.00	0.00	5,089,509.96
期权激励摊销	1,363,375.37	329,317.66	0.00	0.00
其他	2,637,311.50	2,009,628.29	2,546,406.35	262,643.62
合计	52,139,835.97	78,780,649.38	60,735,336.11	56,691,386.70

41. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
----	-----------	--------	--------	--------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
直接材料	16,891.20	403,358.43	911,628.02	1,674,085.94
职工薪酬费用	2,711,841.18	6,281,632.48	4,438,361.35	2,687,732.57
折旧摊销	312,493.77	712,550.54	912,302.16	826,238.69
其他	229,311.46	482,727.20	327,721.25	368,109.87
合计	3,270,537.61	7,880,268.65	6,590,012.78	5,556,167.07

42. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	21,650,560.02	24,290,441.87	5,846,738.69	2,496,185.08
减:利息收入	10,188,896.28	13,056,166.41	3,953,338.17	2,391,549.91
加:汇兑损失	1,660,824.48	9,361,523.95	-788,106.70	6,829,547.79
加:其他支出	1,013,992.51	3,180,498.76	4,319,900.10	782,436.30
合计	14,136,480.73	23,776,298.17	5,425,193.92	7,716,619.26

43. 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
个税返还	143,091.25	106,311.24	71,333.40	43,424.45
社保补贴	6,330.60	61,479.15	111,671.28	134,523.88
稳岗补贴	9,108.60	192,102.20	101,284.87	48,230.00
专项补贴	16,000.00	80,000.00	4,983,852.75	100,000.00
增值税返还	22,662.93	703,420.59	2,042,582.81	2,653,582.81
以工代训补贴	3,000.00	264,000.00	0.00	0.00
学徒技能补贴	0.00	126,000.00	0.00	0.00
其他	21,273.60	17,552.25	38,400.00	40,000.00
合计	221,466.98	1,550,865.43	7,349,125.11	3,019,761.14

44. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	388,704.64	-280,518.54
理财收益	0.00	19,086.13	0.00	0.00
合计	0.00	19,086.13	388,704.64	-280,518.54

45. 信用减值损失

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	428,441.61	4,953,435.55	5,944,466.80	-
合计	428,441.61	4,953,435.55	5,944,466.80	-

46. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-	-	-	-14,564,024.30
存货跌价损失	-3,883,805.87	-112,587.88	-1,452,040.40	-3,705,855.63
固定资产减值损失	-343,799.73	0.00	0.00	0.00
合计	-4,227,605.60	-112,587.88	-1,452,040.40	-18,269,879.93

47. 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置收益	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
其中:固定资产处置收益	70,575.49	-176,942.95	1,063.93	344,295.05
无形资产处置收益	0.00	1,416,082.67	0.00	0.00
合计	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05

续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置收益	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
其中:固定资产处置收益	70,575.49	-176,942.95	1,063.93	344,295.05
无形资产处置收益	0.00	1,416,082.67	0.00	0.00
合计	70,575.49	1,239,139.72	1,063.93	344,295.05

48. 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赔偿款	29,974.62	0.00	0.00	350,000.00
盘盈利得	0.00	99,215.78	3.61	1,184.33

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
罚款收入	0.00	94,820.63	36,299.00	3,000.00
无法支付款项	32,453.77	348,137.80	3,162,468.48	437,899.06
其他	168,698.39	253,158.53	17,806.45	0.00
合计	231,126.78	795,332.74	3,216,577.54	792,083.39

其他项主要为处置原经销商的资产收入，其中2021年为13.71万元，2020年度22.38万元。

续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赔偿款	29,974.62	0.00	0.00	350,000.00
盘盈利得	0.00	99,215.78	3.61	1,184.33
罚款收入	0.00	94,820.63	36,299.00	3,000.00
无法支付款项	32,453.77	348,137.80	3,162,468.48	437,899.06
其他	168,698.39	253,158.53	17,806.45	0.00
合计	231,126.78	795,332.74	3,216,577.54	792,083.39

49. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
债务重组损失	0.00	0.00	10,446.81	18,237.78
公益性捐赠支出	102,000.00	575,361.37	645,743.74	134,000.00
非常损失	0.00	0.00	1,166,216.89	0.00
资产毁损、报废、盘亏损失	50,976.09	2,188,058.93	91,111.51	0.00
赔款支出	-1,477,482.33	4,075,517.97	487,179.98	3,793,547.61
罚款及滞纳金支出	98,575.93	165,243.54	76,230.98	325,019.79
其他	14,241.76	251,770.51	33,000.04	57,349.58
合计	-1,211,688.55	7,255,952.32	2,509,929.95	4,328,154.76

2021年赔款支出为负值主要由于本公司杨金龙案件一审判决调整冲回109.14万元及子公司石家庄建国者公司中华联合财险公司案件和解调整冲回67.73万元所致。

续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额
----	------------------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
债务重组损失	0.00	0.00	10,446.81	18,237.78
公益性捐赠支出	102,000.00	575,361.37	645,743.74	134,000.00
非常损失	0.00	0.00	1,166,216.89	0.00
资产毁损、报废、盘亏损失	50,976.09	2,188,058.93	91,111.51	0.00
赔款支出	-1,477,482.33	4,075,517.97	487,179.98	3,793,547.61
罚款及滞纳金支出	98,575.93	165,243.54	76,230.98	325,019.79
其他	14,241.76	251,770.51	33,000.04	57,349.58
合计	-1,211,688.55	7,255,952.32	2,509,929.95	4,328,154.76

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	7,499,796.61	14,835,610.49	15,295,851.88	22,792,851.57
递延所得税费用	-3,277,025.06	2,617,377.28	1,457,407.38	-7,529,347.36
合计	4,222,771.55	17,452,987.77	16,753,259.26	15,263,504.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期合并利润总额	34,432,414.18	89,265,057.53	67,396,456.03	76,173,500.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,608,103.55	22,316,264.38	16,849,114.01	19,043,375.13
子公司适用不同税率的影响	-1,979,633.41	-945,127.02	-1,719,446.36	-235,457.70
调整以前期间所得税的影响	249,375.77	0.00	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	-1,230,326.80	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,251,565.40	-477,047.05	1,668,739.84	583,510.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,649,285.00	-213,899.95	134,465.50	-4,910,976.00
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	813,946.27	-1,710,328.11	145,823.04	1,229,692.89
其他-加计扣除费用的影响	-71,301.03	-286,547.68	-325,436.77	-446,640.98
所得税费用	4,222,771.55	17,452,987.77	16,753,259.26	15,263,504.21

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赔偿和罚款	29,974.62	95,370.81	54,105.45	353,000.00
稳岗社保补贴和 个税返还	158,530.45	359,892.59	514,289.55	226,178.33
利息收入	317,048.97	454,838.22	249,920.58	587,843.40
其他政府补贴	40,273.60	487,552.25	38,400.00	10,140,000.00
收到代偿垫款 及其他	176,958,811.00	270,219,847.67	151,727,129.26	150,734,748.26
合计	177,504,638.64	271,617,501.54	152,583,844.84	162,041,769.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	73,686,487.99	126,291,472.28	110,247,253.40	105,971,237.26
代偿款流出	96,395,561.13	206,704,522.11	144,231,379.43	110,449,158.62
其他往来款	94,163,966.37	63,530,949.14	10,584,994.56	79,308,137.29
合计	264,246,015.49	396,526,943.53	265,063,627.39	295,728,533.17

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的购买少数股权款项	0.00	13,102.46	0.00	0.00
合计	0.00	13,102.46	0.00	0.00

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的融资租赁款项	0.00	335,528,010.00	62,900,300.00	0.00
合计	0.00	335,528,010.00	62,900,300.00	0.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
----	-----------	--------	--------	--------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的融资租赁款项	99,489,403.50	95,046,271.93	3,331,991.61	0.00
支付的融资租赁履约保证金手续费	0.00	17,151,000.00	0.00	0.00
合计	99,489,403.50	112,197,271.93	3,331,991.61	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	30,209,642.63	71,812,069.76	50,643,196.77	60,909,996.31
加: 资产减值准备	4,227,605.60	112,587.88	1,452,040.40	18,269,879.93
信用减值损失	-428,441.61	-4,953,435.55	-5,944,466.80	/
固定资产折旧	12,420,228.64	15,382,255.02	9,632,258.52	7,934,219.21
使用权资产折旧	3,887,548.71	/	/	/
无形资产摊销	2,111,200.55	3,649,038.47	3,729,250.78	1,451,916.49
长期待摊费用摊销	2,209,012.58	7,387,160.79	9,495,968.88	6,544,055.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-70,575.49	-1,239,139.72	1,063.93	344,295.05
固定资产报废损失	0.00	1,101,948.31	74,018.13	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用	5,789,254.19	3,149,336.76	5,703,943.38	2,232,122.94
投资损失(减:收益)	0.00	-19,086.13	-388,704.64	280,518.54
递延所得税资产减少(减:增加)	-4,698,521.32	1,153,282.08	2,042,019.99	-2,197,307.39
递延所得税负债增加(减:减少)	1,668,648.94	1,464,095.20	-584,464.70	-5,331,727.41
存货的减少(减:增加)	-140,278,145.64	61,318,307.17	-159,947,100.30	-3,388,305.94
经营性应收项目的减少(减:增加)	94,542,162.83	-357,072,143.34	10,614,453.96	-62,640,673.34
经营性应付项目的增加(减:减少)	49,602,567.39	44,696,579.37	86,233,921.86	-543,614.32
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	61,192,188.00	-152,057,143.93	12,757,400.16	23,865,375.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	104,155,143.59	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	31,404,859.62	65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37
减: 现金的期初余额	65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37	97,519,287.72

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-34,277,473.12	-7,886,225.46	-13,446,534.17	-10,504,195.35

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	31,404,859.62	65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37
其中：库存现金	123,934.24	1,578,183.90	2,086,964.83	313,141.03
可随时用于支付的银行存款	30,538,032.14	63,242,336.47	68,441,895.10	84,303,608.55
可随时用于支付的其他货币资金	742,893.24	861,812.37	3,039,698.27	2,398,342.79
现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	31,404,859.62	65,682,332.74	73,568,558.20	87,015,092.37

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	37,554,894.29	承兑及履约保证金
存货	14,442,274.92	融资抵押物
固定资产	204,968,881.48	银行借款抵押物及融资或分期购入固定资产
无形资产	10,757,096.36	银行借款融资抵押物
小计	267,723,147.05	-

本集团与光大银行武汉分行签订《综合授信协议》，最高授信额度为1,000万元，其中之一担保措施为本公司位于武汉市江汉区武汉世界贸易大厦47层25-27室房产抵押，截止2021年6月30日，资产账面价值为202,096.69元。

本公司之子公司千里马斗山机械（武汉）有限公司在汉口银行青山支行签订《最高额融资协议（授信）》，协议约定的最高融资额度为4,400万元，融资期限从2019年9月3日至2022年8月30日，其中之一担保措施为千里马工程机械再制造集团有限公司位于武汉市东西湖区武汉市国营荷包湖农场一大队房屋及土地抵押。截止2021年6月30日，银行承兑汇票敞口为4,200万元，抵押固定资产房屋建筑物账面价值27,453,595.07元，无形资产土地使用权账面价值为2,745,124.14元。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司新疆千里马工程机械有限公司(抵押人)与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐经济技术开发区支行(债权人、抵押权人)签订最高额抵押合同,对子公司千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司(债务人)在该行的债务提供最高额抵押担保,协议约定最高额抵押担保保证金额为人民币2,500.00万元,抵押合同所担保的债务为:债权人与债务人在2020年12月至2025年12月共计60个月期间内所签订的所有合同项下债务人所负相关全部债务。截止2021年6月30日,抵押固定资产房屋建筑物账面价值28,272,949.66元,无形资产土地使用权账面价值为8,011,972.22元。

本公司之子公司千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司、广西千里马临工机械有限公司、千里马(四川)工程机械有限公司和山西千里马机械设备租赁有限公司(简称承租人或者买受人)的部分经营性固定资产为融资租赁方式或者分期购买方式购入,在承租人或者买受人支付完所有应付款项前,租赁物或者产品的所有权属于出租人或者出卖人。截止2021年6月30日,该部分所有权受到限制的固定资产账面价值为147,765,010.70元。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

① 哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司

项目	2021年6月30日 外币余额	折算汇率	2021年6月30日 折算人民币余额	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
货币资金	591,365,605.52	-	8,929,620.64	766,852,421.34	-	11,809,527.29
其中: 坚戈	591,365,605.52	0.0151	8,929,620.64	766,852,421.34	0.0154	11,809,527.29
应收账款	4,343,693,949.73	-	65,589,778.64	3,117,611,107.09	-	48,011,211.05
其中: 坚戈	4,343,693,949.73	0.0151	65,589,778.64	3,117,611,107.09	0.0154	48,011,211.05
其他应收款	403,119,863.11	-	6,087,109.93	14,759,023.79	-	227,288.97
其中: 坚戈	403,119,863.11	0.0151	6,087,109.93	14,759,023.79	0.0154	227,288.97
应付账款	852,006,389.36	-	12,865,296.48	6,198,149,671.02	-	95,451,504.93
其中: 坚戈	852,006,389.36	0.0151	12,865,296.48	6,198,149,671.02	0.0154	95,451,504.93
其他应付款	293,804,736.02	-	4,436,451.51	56,116.12	-	864.19
其中: 坚戈	293,804,736.02	0.0151	4,436,451.51	56,116.12	0.0154	864.19

(续)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
----	---------------------	------	------------------------	---------------------	------	------------------------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金	392,514,466.64	-	7,143,763.29	321,462,135.78	-	5,979,195.73
其中: 坚戈	392,514,466.64	0.0182	7,143,763.29	321,462,135.78	0.0186	5,979,195.73
应收账款	2,280,533,813.67	-	41,505,715.41	1,112,403,632.72	-	20,690,707.57
其中: 坚戈	2,280,533,813.67	0.0182	41,505,715.41	1,112,403,632.72	0.0186	20,690,707.57
其他应收款	58,038,520.92	-	1,056,301.08	20,842,153.62	-	387,664.06
其中: 坚戈	58,038,520.92	0.0182	1,056,301.08	20,842,153.62	0.0186	387,664.06
应付账款	6,754,727,520.23	-	122,936,040.87	3,291,316,087.25	-	61,218,479.22
其中: 坚戈	6,754,727,520.23	0.0182	122,936,040.87	3,291,316,087.25	0.0186	61,218,479.22
其他应付款	7,015,732.84	-	127,686.34	12,435,150.00	-	231,293.79
其中: 坚戈	7,015,732.84	0.0182	127,686.34	12,435,150.00	0.0186	231,293.79

② 乌兹别克斯坦千里马工程机械集团公司

项目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	2021年6月30日折算人民币余额	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金	120,000.00	-	775,212.00			
其中: 美元	120,000.00	6.4601	775,212.00			
其他应付款	396,171.47	-	2,559,307.31	396,171.47	-	2,584,979.22
其中: 美元	396,171.47	6.4601	2,559,307.31	396,171.47	6.5249	2,584,979.22

续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
其他应付款	265,058.36	-	1,753,785.14
其中: 美元	265,058.36	6.6166	1,753,785.14

(2) 境外经营实体

本公司子公司新疆大宇机械有限公司下属公司哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司为重要的境外经营实体,境外主要经营地位于哈萨克斯坦共和国阿拉木图市,记账本位币为坚戈。

本公司子公司千里马工程机械再制造集团有限公司下属公司 SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)为非重要的境外经营实体,境外经营地址位于乌兹别克斯坦共和国塔什干市,记账本位币为美元。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内，本集团因合并范围增加的公司为：2019年增加千里马（新疆）徐工机械有限公司、千里马斗山机械（湖北）有限公司、山西千里马机械设备租赁有限公司、千里马（新疆）再制造技术有限公司、SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司（乌兹别克斯坦）；2020年度因新设公司增加合并范围千里马（武汉）桩机数字化服务有限公司、千里马（乌鲁木齐）徐工机械有限公司、武汉千里马职业培训学校有限公司及千里马（武汉）信息科技有限公司；2021年1至6月因新设公司增加 SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司（乌兹别克斯坦）。

(2) 报告期内，本集团合并范围减少的公司为：2018年度减少新疆千里马工程机械职业培训学校，2019年度减少千里马机械配件技术（武汉）有限公司，2020年度减少新疆千里马工程机械有限公司和成都千里马工程机械职业技能培训学校。

八、

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截止2021年6月30日,本企业集团的构成为:

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	
千里马工程机械再制造集团有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械再制造	100.00		投资设立
山西千里马机械设备租赁有限公司	山西太原	山西太原	设备租赁		100.00	投资设立
SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)	乌兹别克斯坦塔什干	乌兹别克斯坦塔什干	机械设备销售		100.00	股权收购
SEVALO SUPPLY CHAIN 有限责任公司(乌兹别克斯坦)	乌兹别克斯坦塔什干	乌兹别克斯坦塔什干	机械设备销售		100.00	投资设立
武汉青天商务服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业服务	100.00		投资设立
千里马(湖北)数字化租赁有限公司	湖北武汉	湖北宜昌	设备租赁	100.00		投资设立
石家庄建国者工程机械有限公司	河北石家庄	河北石家庄	机械设备销售	91.00		投资设立
北京青天商务服务有限公司	北京市	北京市	商业服务	100.00		投资设立
新疆大宇机械有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	机械设备销售	100.00		购买股权
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	哈萨克斯坦阿拉木图	哈萨克斯坦阿拉木图	机械设备销售		60.00	投资设立
重庆千里马工程机械有限公司	重庆市	重庆市	机械设备销售	100.00		投资设立
北京建国者工程机械有限公司	北京市	北京市	机械设备销售	91.00		投资设立
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商业服务	100.00		投资设立
重庆渝马青天商务服务有限公司	重庆市	重庆市	商业服务	100.00		投资设立
广西千里马机械设备租赁有限公司	广西南宁	广西南宁	设备租赁	100.00		投资设立
广西千里马临工机械有限公司	广西南宁	广西南宁	机械设备销售		100.00	投资设立
千里马(四川)工程机械有限公司	四川成都	四川成都	机械设备销售	100.00		投资设立
四川千里马沃特工程机械有限公司	四川成都	四川成都	机械设备销售	100.00		投资设立
成都青天商务服务有限公司	四川成都	四川成都	商业服务		100.00	投资设立
广西华沃工程机械有限公司	广西南宁	广西南宁	机械设备销售	100.00		股权收购
千里马斗山机械(武汉)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械设备销售	100.00		投资设立
千里马(山西)工程机械有限公司	山西太原	山西太原	机械设备销售	100.00		投资设立
千里马(武汉)电商科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业服务	100.00		投资设立
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	机械设备销售	90.00		投资设立
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械设备销售	94.00		投资设立
武汉千里马工程机械职业培训学校	湖北武汉	湖北武汉	职业培训	100.00		投资设立
千里马(新疆)徐工机械有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	机械设备销售	100.00		投资设立

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
千里马斗山机械(湖北)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械设备销售	100.00		投资设立
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	设备租赁	51.00		投资设立
千里马(新疆)再制造技术有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	机械再制造		100.00	投资设立
千里马(乌鲁木齐)徐工机械有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	机械设备销售	100.00		投资设立
武汉千里马职业培训学校有限公司	湖北武汉	湖北武汉	职业培训	100.00		投资设立
千里马(武汉)信息科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021年6月30日少数股东权益余额
四川千里马沃特工程机械有限公司	0.00%	0.00	4,777,500.00	0.00
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	10.00%	458,200.69	0.00	3,349,868.60
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	6.00%	3,726.25	0.00	308,061.54
千里马(新疆)徐工机械有限公司	0.00%	-2,091,645.60	0.00	0.00
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	49.00%	692,087.00	0.00	10,924,932.68
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	40.00%	4,670,727.54	0.00	13,625,436.45

续)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
广西千里马临工机械有限公司	35.00%	2,502,418.76	0.00	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	20.00%	-268,949.13	0.00	-3,076,768.42
四川千里马沃特工程机械有限公司	35.00%	510,468.45	0.00	7,594,275.80
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	10.00%	878,449.20	0.00	2,884,959.79
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	6.00%	-4,614.01	0.00	303,687.56
千里马(新疆)徐工机械有限公司	20.00%	2,096,964.46	848,700.00	1,674,588.50
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	49.00%	2,165,588.29	0.00	7,672,425.04
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	40.00%	6,570,301.07	0.00	9,188,279.30

续)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
广西千里马临工机械有限公司	35.00%	75,511.47	0.00	7,513,308.25
千里马(四川)工程机械有限公司	20.00%	1,400,969.70	0.00	-2,812,233.16

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
四川千里马沃特工程机械有限公司	35.00%	361,118.94	0.00	7,083,807.36
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	10.00%	308,247.02	0.00	2,004,247.93
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	6.00%	11,037.93	0.00	308,174.24
千里马(新疆)徐工机械有限公司	20.00%	75,511.47	0.00	7,513,308.25
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	40.00%	5,835,392.28	0.00	4,144,946.14

续)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
广西千里马临工机械有限公司	35.00%	2,660,897.86	0.00	7,437,796.78
千里马(四川)工程机械有限公司	20.00%	1,088,041.85	1,898,311.43	-4,213,202.86
四川千里马沃特工程机械有限公司	35.00%	1,591,378.53	0.00	6,722,688.42
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	10.00%	-393,078.38	0.00	1,696,000.91
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	6.00%	25,529.67	0.00	297,136.31
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	40.00%	-2,013,321.02	0.00	-1,662,776.59

(3) 重要的非全资子公司的主要信息

子公司名称	2021年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	125,512,291.82	3,360,937.30	128,873,229.12	92,647,062.29	2,727,480.94	95,374,543.23
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	8,002,771.33	30,445.21	8,033,216.54	2,884,025.73	14,831.70	2,898,857.43
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	55,069,033.39	128,250,813.35	183,319,846.74	55,117,782.22	106,336,895.79	161,454,678.01
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	142,293,286.20	6,310,397.36	148,603,683.56	114,540,092.44	0.00	114,540,092.44

续)

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
千里马(四川)工程机械有限公司	129,020,749.86	24,131,953.72	153,152,703.58	166,615,238.46	1,921,307.20	168,536,545.66
四川千里马沃特工程机械有限公司	36,074,346.76	128,633.28	36,202,980.04	14,505,049.17	0.00	14,505,049.17
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	90,562,488.32	1,145,240.53	91,707,728.85	61,533,506.94	1,324,624.00	62,858,130.94
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	10,499,856.01	21,972.48	10,521,828.49	5,460,369.13	0.00	5,460,369.13
千里马(新疆)徐工机械有限公司	337,047,992.02	126,523,329.00	463,571,321.02	265,353,259.23	184,845,119.29	450,198,378.52
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	40,146,011.75	112,405,035.33	152,551,047.08	33,425,081.10	101,192,445.49	134,617,526.59
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	114,561,488.93	7,358,049.75	121,919,538.68	98,948,840.42	0.00	98,948,840.42

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西千里马临工机械有限公司	102,172,836.94	34,881,355.51	137,054,192.45	101,055,734.03	32,709,222.12	133,764,956.15
千里马(四川)工程机械有限公司	245,239,019.61	24,409,932.90	269,648,952.51	282,930,074.96	780,043.42	283,710,118.38
四川千里马沃特工程机械有限公司	41,332,307.67	99,699.96	41,432,007.63	21,192,558.03	0.00	21,192,558.03
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	84,669,322.33	1,680,777.69	86,350,100.02	65,984,458.71	323,161.98	66,307,620.69
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	9,382,022.31	9,665.77	9,391,688.08	4,255,450.65	0.00	4,255,450.65
千里马(新疆)徐工机械有限公司	99,483,431.22	53,102,404.21	152,585,835.43	115,613,674.95	29,859,718.43	145,473,393.38
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	125,118,070.13	15,363,805.21	140,481,875.34	130,119,509.97	0.00	130,119,509.97

续)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西千里马临工机械有限公司	154,797,702.12	29,339,839.75	184,137,541.87	162,402,258.64	27,996,976.36	190,399,235.00
千里马(四川)工程机械有限公司	114,348,174.27	25,761,475.82	140,109,650.09	160,265,832.18	909,832.29	161,175,664.47
四川千里马沃特工程机械有限公司	27,126,871.45	62,110.06	27,188,981.51	7,981,300.32	0.00	7,981,300.32
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	69,119,125.68	1,375,066.65	70,494,192.33	53,233,151.50	301,031.73	53,534,183.23
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	10,107,431.71	15,594.91	10,123,026.62	5,170,754.76	0.00	5,170,754.76
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	48,323,501.44	18,388,129.69	66,711,631.13	70,868,572.61	0.00	70,868,572.61

续)

子公司名称	2021年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	257,131,883.09	4,582,006.87	4,582,006.87	-19,629,663.07
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	5,614,372.86	62,104.19	62,104.19	47,673.79
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	26,021,141.09	1,412,422.44	1,412,422.44	16,133,131.23
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	152,849,260.75	11,676,818.84	11,676,818.84	-629,902.65

续)

子公司名称	2020年度
-------	--------

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
千里马(四川)工程机械有限公司	566,094,296.53	-1,196,106.42	-1,196,106.42	2,540,367.58
四川千里马沃特工程机械有限公司	4,236,916.63	1,458,589.94	1,458,589.94	46,525.49
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	405,145,733.58	8,825,561.44	8,825,561.44	3,389,876.88
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	7,091,777.46	-104,232.28	-104,232.28	-723,716.05
千里马(新疆)徐工机械有限公司	508,411,094.93	10,415,469.41	10,415,469.41	-243,079,542.98
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	22,854,119.26	4,419,567.93	4,419,567.93	15,643,476.29
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	186,012,351.69	16,425,752.67	16,425,752.67	6,920,332.31

续)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西千里马临工机械有限公司	311,655,661.20	9,550,929.43	9,550,929.43	-3,289,986.73
千里马(四川)工程机械有限公司	548,222,275.62	7,004,848.51	7,004,848.51	-5,712,667.78
四川千里马沃特工程机械有限公司	7,103,905.34	1,031,768.41	1,031,768.41	-42,837.80
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	319,570,702.24	3,082,470.23	3,082,470.23	890,814.05
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	9,069,484.96	183,965.57	183,965.57	-1,701,557.41
千里马(新疆)徐工机械有限公司	127,505,578.94	-387,557.95	-387,557.95	3,941,379.23
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	159,446,114.27	14,588,480.71	14,588,480.71	26,014,795.77

续)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西千里马临工机械有限公司	244,035,069.17	7,181,420.17	7,181,420.17	3,969,404.66
千里马(四川)工程机械有限公司	655,894,762.44	5,440,209.23	5,440,209.23	7,054,631.69
四川千里马沃特工程机械有限公司	8,743,620.82	4,546,795.80	4,546,795.80	133,210.61
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	265,077,307.40	4,429,113.61	4,429,113.61	-2,750,756.25
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	14,463,719.53	425,494.48	425,494.48	2,580,279.27
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	71,216,119.36	714,236.50	714,236.50	20,630,487.10

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司之子公司广西千里马临工机械有限公司于2020年6月16日召开2020年第一次临时股东会，决议通过公司股东刘兰将其持有的人民币700万元出资额（对应公司35%的股权）以人民币558万元的价格转让给公司现有股东广西千里马机械设备租赁有限公司，同日转让方刘兰、受让方广西千里马机械设备租赁有限公司（广西千里马）、目标公司广西千里马临工机械有限公司（广西临工）就上述事项签订股权转让协议。2020年10月30日广西千里马支付完毕股权转让款后，广西千里马对广西临工的持股比例由65.00%增加至100.00%。

2021年3月1日，本公司与陈泽军就子公司千里马（新疆）徐工机械有限公司（简称：千里马徐工）达成《股权转让协议》，陈泽军将其持有的千里马徐工的5%股权转让给本公司，参照2020年12月31日千里马徐工未经审计的净资产，双方约定上述股权转让借款总额为985,036.65元。同时陈泽军配偶洪艺文持有的千里马徐工15%的股权（未实缴出资）将同时转让。2021年4月23日，千里马（新疆）徐工机械有限公司完成股权转让工商登记，本公司对千里马徐工的持股比例由20.00%增加至100.00%。

2021年6月28日，本公司与成都斗山建设机械有限公司就子公司四川千里马沃特工程机械有限公司（简称：千里马沃特）签订《股权转让协议》，股权转让价款千里马沃特公司的评估价值（评估基准日为2020年6月30日）作为定价依据，经甲乙双方协商，标的股权的股权转让对价为人民币1,763,649.95元。各方一致同意，标的股权过渡期（计价基准日至本协议生效日）内产生的盈利及亏损均由受让方享有或者承担。2021年6月30日，四川千里马沃特工程机械有限公司完成工商登记，本公司对四川千里马沃特工程机械有限公司的持股比例由80.00%增加至100.00%。

2021年6月28日，本公司与成都斗山建设机械有限公司就子公司千里马（四川）工程机械有限公司（简称：千里马四川）签订《股权转让协议》，股权转让价款千里马四川公司的评估价值（评估基准日为2020年6月30日）作为定价依据，经甲乙双方协商，标的股权的股权转让对价为人民币5,441,283.02元。各方一致同意，标的股权过渡期（计价基准日至本协议生效日）内产生的盈利及亏损均由受让方享有或者承担。2021年7月6日，千里马（四川）工程机械有限公司完成工商登记，本公司对千里马四川公司的持股比例由80.00%增加至100.00%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 2021年

项目	千里马(新疆)徐工机械有限公司	四川千里马沃特工程机械有限公司	千里马(四川)工程机械有限公司
现金	500,000.00	4,150,000.00	
购买成本/处置对价合计	985,036.65	7,715,968.52	5,441,283.02
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-417,057.10	2,816,775.80	-3,250,974.28
差额	-1,402,093.75	-4,899,192.72	-8,692,257.30
其中:调整资本公积	-1,402,093.75	-4,899,192.72	-8,692,257.30
调整盈余公积			
调整未分配利润			

② 2020年

项目	广西千里马临工机械有限公司
现金	13,102.46
购买成本/处置对价合计	5,580,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,015,727.01
差额	4,435,727.01
其中:调整资本公积	4,435,727.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或者联营企业。

九、

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与坚戈和美元有关,除本集团下属公司哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司和 SEVALO CONSTRUCTION MACHINERY GROUP 有限责任公司(乌兹别克斯坦)分别以坚戈和美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的坚戈和美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等坚戈和美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-坚戈	591,365,605.52	766,852,421.34	392,514,466.64	321,462,135.78
货币资金-美元	120,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款-坚戈	4,343,693,949.73	3,117,611,107.09	2,280,533,813.67	1,112,403,632.72
其它应收款-坚戈	403,119,863.11	14,759,023.79	58,038,520.92	20,842,153.62
应付账款-坚戈	7,148,080,471.77	6,198,149,671.02	6,754,727,520.23	3,291,316,087.25
其它应付款-坚戈	0.00	56,116.12	7,015,732.84	12,435,150.00
其它应付款-美元	396,171.47	396,171.47	265,058.36	/

(2) 信用风险

于2021年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团应收账款产生的损失以及本集团承担的财务担保。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,公司推行互联网信用审查平台,进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录,信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日,本集团应收账款前五大客户金额合计26,774,930.94元,占应收账款余额的6.15%;本集团不存在特定信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

汇率变动	2021年1-6月		2020年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值5%	669,951.60	-1,498,621.21	760,382.81	-1,052,501.74
对人民币贬值5%	-669,951.60	1,412,510.55	-760,382.81	1,113,406.56

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

汇率变动	2019年度		2018年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 5%	789,324.25	-681,560.88	35,711.83	-54,784.40
对人民币贬值 5%	-789,324.25	621,660.67	-35,711.83	54,784.40

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

杨义华先生直接持有公司股份 53,657,343 股,通过武汉宜马投资合伙企业(有限合伙)、武汉金戈投资合伙企业(有限合伙)、武汉伯乐投资合伙企业(有限合伙)持有公司股份 10,431,000 股,杨义华先生直接及间接合计持有公司的股份比例为 58.64%,为公司控股股东;刘佳琳女士直接持有公司 15,300,000 股,持股比例为 14.00%,为公司的发起人和主要股东。杨义华先生和刘佳琳女士为夫妻关系,两人合计直接或间接持有公司 79,388,343 股,持股比例为 72.64%,为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
武汉宜马投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东、实际控制人控制的企业
武汉金戈投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东、实际控制人控制的企业
武汉伯乐投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东、实际控制人控制的企业
油岛科技有限公司	实际控制人控制的企业
武汉油岛物流有限公司	实际控制人控制的企业
武汉油岛石油投资有限公司	实际控制人控制的企业
武汉小马加油互联网科技合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业(2019年11月决议注销)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
武汉油岛石油有限公司	实际控制人控制的企业(武汉油岛石油投资有限公司之子公司)
武汉油岛电子商务有限公司	实际控制人控制的企业(2019年12月已注销)
斗山國際(香港)投資控股有限公司	实际控制人之子投资的企业
茅箭区天津路彼卡斯工程机械经营部	实际控制人担任经营者的个体工商户(2020年11月已注销)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年 1-6月	2020年 年度	2019年度	2018年度
其他关联方小计					
武汉油岛石油有限公司	油费	0.00	0.00	10,000.00	64,289.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他关联方小计					
武汉油岛石油有限公司	办证费	0.00	0.00	0.00	1,600.00

2. 关联担保情况

① 报告期内的银行借款关联担保

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨义华、刘佳琳	55,000,000.00	2017-12-27	2018-12-27	是
杨义华、刘佳琳	10,000,000.00	2017-8-22	2018-8-21	是
杨义华	4,777,600.00	2017-8-22	2018-8-21	是
杨义华	2,121,000.00	2017-6-21	2020-6-21	是
杨义华、刘佳琳	10,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	是
杨义华、刘佳琳	50,000,000.00	2019-9-24	2020-8-23	是
杨义华、刘佳琳	100,000,000.00	2020-5-20	2021-5-20	是
杨义华、刘佳琳	7,465,100.00	2019-4-10	2020-4-9	是
杨义华	2,130,000.00	2019-1-1	2024-12-31	否
杨义华、刘佳琳	10,000,000.00	2021-1-1	2021-12-31	否

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨义华、刘佳琳	18,000,000.00	2021-2-23	2022-2-23	否

② 报告期内向其他机构担保

在供应商向本公司及下属子公司提供样机、延期付款等商业信用时,以及银行/融资租赁公司为客户购机提供融资时,为了确保债权的安全性,公司实际控制人杨义华、刘佳琳向供应商、银行/融资租赁公司等提供连带担保责任。

本公司之子公司千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司向中联重科股份有限公司及其关联公司中联重科融资租赁(北京)有限公司和中联重科融资租赁(中国)有限公司(统一简称债权人)采购整机或接受融资服务时,为确保债权的安全性,本公司之子公司千里马工程机械再制造集团有限公司、新疆千里马工程机械有限公司与债权人签订《最高额保证合同》,担保金额最高不超过人民币20,000.00万元,担保方式为连带责任保证。

3. 关联方资金拆借

报告期内,本公司不存在关联方资金拆借。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
武汉油岛石油投资有限公司	出售资产	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00

受疫情影响,原交易对象斗山國際(香港)投資控股有限公司无法汇入款项,经协商,改由关联方武汉油岛石油投资有限公司购买公司名下位于东西湖吴家山农场107国道旁的土地使用权及地上建筑物与附属物等资产,价格同公司与斗山国际约定交易价格。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
薪酬合计	2,066,306.24	4,848,144.44	3,302,602.45	3,526,758.15

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

本集团不存在重要的应收及应付的关联方款项余额。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司报告期内授予的股票期权总额	1,241.50 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1

注 1: 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限如下:

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年 股票期权 首次授予	3.66 元/股	自首次授权之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止;如授予之日起 12 个月内公司未能完成首次公开发行股票并上市,则为首次公开发行股票并上市当月首个交易日起至上市之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止
	3.66 元/股	自首次授权之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止;如授予之日起 12 个月内公司未能完成首次公开发行股票并上市,则为首次公开发行股票并上市起 12 个月后的首个交易日起至上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止
	3.66 元/股	自首次授权之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止如授予之日起 12 个月内;公司未能完成首次公开发行股票并上市,则为首次公开发行股票并上市起 24 个月后的首个交易日起至上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
	3.66 元/股	自首次授权之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止;如授予之日起 12 个月内公司未能完成首次公开发行股票并上市,则为首次公开发行股票并上市起 36 个月后的首个交易日起至上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止

2020年11月17日,本公司召开第三届董事会第十八次会议,审议通过了《千里马机械供应链股份有限公司2020年股票期权激励计划(草案)》,向任职的公司部分董事、高级管理人员、主要业务骨干授予1,241.50万份股票期权,本激励计划有效期为自股票权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止,最长不超过60个月。

2020年12月3日,公司召开2020年第七次临时股东大会,审议通过了《千里马机械供应链股份有限公司2020年股票期权激励计划(草案)》的议案。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月7日,发行人召开第三届董事会第十九次会议,审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划授予相关事项的议案》。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,692,693.03
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,363,375.37

3. 以现金结算的股份支付情况:无。

4. 股份支付的终止或修改情况:无。

十二、或有事项

1. 担保事项

根据工程机械行业经营模式,公司办理按揭销售时,购买人以所购买的工程机械作抵押,向银行(或融资公司)办理按揭,同时公司与按揭贷款银行(或融资公司)约定,如购买人未按期归还贷款,本公司负有担保责任。截至2021年6月30日,本公司负有担保责任的累计贷款及融资余额为1,990,819,259.40元,本公司已将代垫客户逾期按揭款及融资余额转入其他应收款并按坏账准备政策计提坏账准备;并根据历史期间代偿的概率情况计提预计负债-对外提供担保预计损失15,044,203.39元。

2. 未决诉讼事项

截至2021年6月30日,本公司及子公司作为原告参与的诉讼案件共24件,涉诉标的金额为1,126.65万元;作为被告参与的诉讼案件共8件,预估涉诉标的金额为655.24万元。于资产负债表日本公司征求经办律师,结合案件进展情况,本公司预计将承担诉讼责任,计提预计负债-未决诉讼预计赔偿199.39万元。

3. 托管债权债务事项

2018年12月14日,本公司与徐州徐工挖掘机机械有限公司(以下简称徐工挖掘机公司)签署了《徐工挖掘机合作协议》,约定徐工挖掘机公司授权本公司作为徐工挖掘机在新疆区域的独家代理商,本公司支付徐工挖掘机公司2,000万元作为代理商经营权的条件;本公司取得代理权后,徐工挖掘机将新疆直营公司截至2018年11月30日逾期三期以下的客户终端债权交给本公司之子公司千里马(新疆)徐工机械有限公司托管,

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并承担最终代偿责任。上述托管债权分二次转移,2018年12月19日转移托管余额为5,126.40万元,2019年8月31日转移托管余额为5,108.40万元,本公司就上述托管债权已代偿金额为0.00元;截至2021年6月30日上述二次转移的托管债权余额为1,340.41万元。

4. 除上述事项外,本集团不存在需要披露的其他重要的或有事项。

十三、 承诺事项

1. 融资租赁承诺事项

剩余租赁期	融资租赁付款额
1年以内(含1年)	146,122,544.81
1年以上2年以内(含2年)	94,832,844.15
2年以上3年以内(含3年)	53,147,511.66
3年以上	21,118,174.74
合计	315,221,075.36

2. 截止2021年6月30日,除上述说明事项外,本集团不存在需要披露的其他重要承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司资产负债处置及购买小股东股权事宜

2021年10月31日,本公司(甲方)与武汉中维德远液压机械有限公司(乙方)、千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司(丙方)和自然人聂松、李如(丁方)签署《资产重组协议书》,甲乙丙丁在平等自愿的基础上就拆分重组丙方等相关事项作出如下主要约定:甲方和乙方(丁方)按照甲方51%,乙方(丁方)49%的比例承担相应的权责利;对丙方的拆分重组基准日为2021年10月25日;丙方的拆分重组方案为:丙方将49%的资产、债权、债务、担保等按照账面价值转让给乙方;乙方将持有的丙方股权全部转让给甲方,转让后,丙方成为本公司的全资子公司。各类债权债务明细表明确分开整理并由甲乙丙三方盖章确认;甲乙丙丁四方再次一致确认上述资产、债权债务、股权等款项相互冲抵后,由应付方支付给应收方,具体以《资产、债权债务及股权转移核对表》确定的金额为准。拆分之后,自行承担相应的权责利。

截止本财务报告对外公布日,对千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司拆分重组尚未完成。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 广西千里马临工机械有限公司部分业务终止

2021年09月29日,本公司三级子公司广西千里马临工机械有限公司(甲方)与广西锐海工程机械有限公司(乙方)、山东临工工程机械有限公司(丙方)签署《桂南经销业务转移协议》,协议约定甲方终止丙方在桂南(指以下区域:南宁、百色、北海、崇左、防城港、贵港、钦州、梧州、玉林,下同)地区挖掘机的产品经销业务,该地区由乙方进行接管,合同主要条款如下:乙方同意有条件受让、承接甲方在桂南正在履行期限中的挖掘机客户(以下简称“转移客户”,详见协议所列附件的合同权利和义务、甲方部分员工、部分营业网点和资产、债权机、买断新机库存、置换二手机、在租设备及正在履行的租赁合同债权、挖掘机配件等,受让、承接甲方该等用户和甲方及甲方实际控制人与丙方、融资租赁公司的合同权利和义务。

截止本财务报告对外公布日,广西千里马临工机械有限公司桂南经销业务转移尚未完成。

3. 除上述事项外,截止本财务报告对外公布日,本集团无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 会计差错更正及影响

① 报告期内,本集团对前期报告数追溯调整影响数如下:

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年12月31日/(2019年度)影响数	2018年12月31日/(2018年度)影响数
资产总计	-111,879,147.51	-131,209,900.71
负债合计	-149,545.02	-22,025,239.02
股东权益合计	-111,729,602.49	-109,184,661.69
收入	120,747,335.14	158,945,531.43
成本	160,753,003.82	211,752,726.55
费用小计	-28,182,625.14	-25,634,169.21
净利润	-2,436,082.67	6,471,454.11

② 本集团2018年年初未分配利润调整为-101,177,729.69元,主要调整事项如下:

序号	调整事项	调整年初数影响数	说明
1	因重新认定应收账款及其他应收款调整	-112,264,324.87	注1

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	调整事项	调整年初数影响数	说明
	坏账准备的影响		
2	递延所得税调整的影响	34,264,124.31	注2
3	跨期营业收入及结转营业成本影响	-5,126,283.62	注3
4	其他服务收入跨期调整的影响	-4,990,649.90	注4
5	重新计算应交所得税影响	-1,957,719.82	注5
6	跨期费用调整	-3,136,886.20	注6
7	长期账龄的预付账款清理影响	-2,132,564.15	注7

注1: 坏账准备年初数调整影响主要公司对应收款项目按照款项性质分类,按照历史收款情况,适用更符合公司信用风险的计提坏账比例计提坏账准备所致;

注2: 因可抵扣暂时性差异(包括资产/信用减值损失)及应纳税暂时性差异调整递延所得税资产及负债的影响;

注3: 因调整商品销售跨期营业收入及结转营业成本所致;

注4: 应调整公司其他服务收入跨期所致;

注5: 因各公司涉及应纳税所得额按照所得税汇算结果调整年初应交所得税所致;

注6: 因各公司调整销售及管理费用跨期所致;

注7: 因公司清理账龄较长的预付账款调整年初数所致。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据及会计政策

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(a)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(b)本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;(c)本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则,以经营分部为基础,确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略,因此,本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源并评价其业绩。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司共分为七个报告分部，分别为：湖北分部、四川分部、重庆分部、山西分部、广西分部、新疆分部和境外分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 报告分部的财务信息

①2021年1-6月

项目	湖北分部	四川分部	重庆分部	山西分部	广西分部	新疆分部	境外分部
营业收入	422,207,167.50	214,413,933.53	185,660,584.26	231,185,685.81	194,870,180.88	551,397,768.74	152,849,260.75
营业成本	340,467,467.18	192,222,822.83	163,861,658.37	213,579,337.37	177,631,923.09	467,737,282.22	125,583,145.44
利润总额	9,279,882.40	734,050.02	4,407,697.33	-3,947,563.64	-10,373,176.82	19,791,901.98	14,515,793.21
净利润	10,504,362.71	-559,418.64	2,932,747.50	-2,692,675.44	-7,846,129.60	13,569,364.28	11,239,580.73
资产总额	981,858,379.12	195,833,084.31	159,048,514.21	179,286,893.16	233,755,571.19	697,818,518.43	150,128,906.08
负债总额	419,647,860.19	203,790,346.19	133,245,765.46	154,500,789.83	237,195,562.46	577,400,594.11	117,099,399.75

②2020年度

项目	湖北分部	四川分部	重庆分部	山西分部	广西分部	新疆分部	境外分部
营业收入	735,274,085.77	570,331,213.16	404,979,440.20	506,743,800.95	443,987,838.98	939,780,787.95	186,012,351.69
营业成本	629,855,887.63	520,773,752.85	366,824,528.21	457,139,778.65	391,653,433.61	817,492,150.69	146,188,637.78
利润总额	6,958,482.98	35,017.29	11,060,213.03	11,763,738.96	12,545,175.02	34,762,529.63	18,684,349.37
净利润	4,142,388.88	262,483.52	8,631,979.18	9,493,329.68	9,074,391.16	28,247,275.96	15,205,109.77
资产总额	959,586,020.63	189,355,683.62	137,037,652.68	267,867,864.61	225,331,874.07	699,057,757.84	122,843,095.41
负债总额	704,863,559.12	183,041,594.83	114,036,629.56	240,465,833.84	220,895,024.65	570,985,618.18	101,533,819.64

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③2019年度

项目	湖北分部	四川分部	重庆分部	山西分部	广西分部	新疆分部	境外分部
营业收入	799,004,294.36	555,326,180.96	276,208,082.04	422,015,185.08	311,655,661.20	481,853,430.53	159,446,114.27
营业成本	680,303,433.71	504,872,428.12	243,026,546.45	373,788,625.96	273,982,721.26	405,272,856.63	129,517,584.97
利润总额	10,649,826.44	10,424,478.81	4,729,140.53	6,946,269.97	10,925,424.88	13,232,114.42	17,863,825.33
净利润	7,047,206.85	8,036,616.92	4,051,382.42	5,156,837.52	10,840,387.74	9,555,260.34	14,182,068.88
资产总额	878,375,731.62	311,080,960.14	77,651,949.43	199,849,825.52	147,585,714.00	410,872,409.25	141,829,246.73
负债总额	447,703,583.35	304,902,676.41	60,779,908.90	181,927,495.34	146,631,492.48	296,611,117.01	131,873,293.19

③ 2018年度

项目	湖北分部	四川分部	重庆分部	山西分部	广西分部	新疆分部	境外分部
营业收入	844,740,453.95	664,638,383.26	354,235,668.93	437,847,656.25	244,035,069.17	287,288,376.87	71,216,119.36
营业成本	717,157,414.31	597,231,823.40	312,592,751.75	380,368,396.10	206,879,720.08	236,021,838.09	56,548,622.21
利润总额	156,454,112.42	12,727,623.71	7,020,215.37	13,570,944.47	8,562,506.39	3,494,665.72	-456,292.37
净利润	151,896,000.44	9,987,005.03	5,459,051.04	10,066,513.67	5,965,336.41	2,734,732.76	714,236.50
资产总额	835,532,028.38	167,298,631.60	93,500,423.37	125,322,945.37	205,574,026.25	229,042,678.81	66,711,631.13
负债总额	359,250,559.72	169,156,964.79	80,679,765.26	112,557,452.71	215,460,192.47	165,122,529.65	70,868,572.61

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,030,235.34	100.00	16,455,719.53	82.15	3,574,515.81
其中: 账龄组合	20,030,235.34	100.00	16,455,719.53	82.15	3,574,515.81
合计	20,030,235.34	—	16,455,719.53	—	3,574,515.81

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,937,112.03	100.00	16,081,583.50	80.66	3,855,528.53
其中: 账龄组合	19,937,112.03	100.00	16,081,583.50	80.66	3,855,528.53
合计	19,937,112.03	—	16,081,583.50	—	3,855,528.53

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,524,114.35	100.00	19,779,372.75	66.99	9,744,741.60
其中: 账龄组合	29,524,114.35	100.00	19,779,372.75	66.99	9,744,741.60
合计	29,524,114.35	—	19,779,372.75	—	9,744,741.60

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,617,532.17	100.00	18,965,116.49	22.41	65,652,415.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	84,617,532.17	—	18,965,116.49	—	65,652,415.68

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,132,843.09	11,328.44	1.00	832,011.77	8,320.12	1.00
1-2年	760,516.20	38,025.81	5.00	1,269,203.69	63,460.18	5.00
2-3年	936,820.64	93,682.06	10.00	1,258,462.37	125,846.24	10.00
3-4年	1,104,941.10	441,976.44	40.00	968,005.55	387,202.22	40.00
4-5年	748,025.09	523,617.56	70.00	375,579.69	262,905.78	70.00
5年以上	15,347,089.22	15,347,089.22	100.00	15,233,848.96	15,233,848.96	100.00
合计	20,030,235.34	16,455,719.53	—	19,937,112.03	16,081,583.50	—

(续)

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,414,657.26	44,146.57	1.00	55,354,173.86	553,541.74	1.00
1-2年	2,724,784.40	136,239.22	5.00	7,430,824.06	371,541.20	5.00
2-3年	2,305,823.18	230,582.32	10.00	1,525,823.94	152,582.39	10.00
3-4年	478,688.87	191,475.55	40.00	2,840,357.63	1,136,143.05	40.00
4-5年	1,410,771.84	987,540.29	70.00	2,383,481.89	1,668,437.32	70.00
5年以上	18,189,388.80	18,189,388.80	100.00	15,082,870.79	15,082,870.79	100.00
合计	29,524,114.35	19,779,372.75	—	84,617,532.17	18,965,116.49	—

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,081,583.50	374,136.03	0.00	0.00	16,455,719.53
合计	16,081,583.50	374,136.03	0.00	0.00	16,455,719.53

续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,779,372.75	-1,346,502.38	0.00	2,351,286.87	16,081,583.50
合计	19,779,372.75	-1,346,502.38	0.00	2,351,286.87	16,081,583.50

续)

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,965,116.49	5,081,163.00	0.00	4,266,906.74	19,779,372.75
合计	18,965,116.49	5,081,163.00	0.00	4,266,906.74	19,779,372.75

续)

类别	2017年12月31日	本年变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	22,524,117.03	-3,429,676.74	0.00	129,323.80	18,965,116.49
合计	22,524,117.03	-3,429,676.74	0.00	129,323.80	18,965,116.49

(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	2021年6月30日	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
宜昌三安商贸有限公司-赵成兵	680,000.00	5年以上	3.39	680,000.00
西安京东讯成物流有限公司武汉分公司	615,737.71	1年以内	3.07	6,157.38
万祥虎	470,436.00	5年以上	2.35	470,436.00
田雄华	465,995.00	5年以上	2.33	465,995.00
商雄文	430,000.00	5年以上	2.15	430,000.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日	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
合计	2,662,168.71	-	13.29	2,052,588.38

续)

单位名称	2020年12月31日	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
宜昌三安商贸有限公司-赵成兵	680,000.00	5年以上	3.41	680,000.00
西安京东讯成物流有限公司武汉分公司	566,294.37	1年以内	2.84	5,662.94
万祥虎	470,436.00	5年以上	2.36	470,436.00
田雄华	465,995.00	5年以上	2.34	465,995.00
商雄文	430,000.00	5年以上	2.16	430,000.00
合计	2,612,725.37	-	13.11	2,052,093.94

续)

单位名称	2019年12月31日	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
宜昌三安商贸有限公司-赵成兵	680,000.00	5年以上	2.30	680,000.00
肖邦学	486,313.42	5年以上	1.65	486,313.42
田雄华	465,995.00	5年以上	1.58	465,995.00
商雄文	430,000.00	4-5年	1.46	301,000.00
湖北双鑫矿业有限责任公司-王朝阳	420,000.00	2-3年	1.42	42,000.00
合计	2,482,308.42		8.41	1,975,308.42

续)

单位名称	2018年12月31日	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
钱玉香	1,446,866.64	1年以内	1.71	14,468.67
武汉市十五冶金通物资设备有限公司	1,443,193.79	1年以内	1.71	14,431.94
湖北鑫金矿业有限公司	1,000,000.00	1年以内	1.18	10,000.00
郭平方	806,571.00	5年以上	0.95	806,571.00
京山长档口矿业有限公司	742,500.00	1年以内	0.88	7,425.00
合计	5,439,131.43	-	6.43	852,896.61

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	220,445,931.80	198,569,602.67	201,178,643.42	217,245,229.90
合计	220,445,931.80	198,569,602.67	201,178,643.42	217,245,229.90

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
关联方往来款	200,397,462.62	174,403,258.09	182,268,203.73	182,192,162.07
客户垫款	59,692,296.86	60,478,825.25	67,643,174.79	67,418,718.52
保证金	7,672,710.72	8,866,450.59	1,102,463.93	11,306,873.31
备用金	2,920,620.73	2,741,930.51	1,233,804.17	1,608,029.74
车改项目	878,975.76	878,975.76	959,020.38	748,840.63
押金	348,583.79	0.00	498,105.00	579,441.09
其他往来款	4,575,542.61	6,932,216.38	7,119,584.59	7,288,213.33
合计	276,486,193.09	254,301,656.58	260,824,356.59	271,142,278.69

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	8,413,766.96	3.04	8,413,766.96	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	268,072,426.13	96.96	47,626,494.33	17.77	220,445,931.80
其中：1) 保证金	7,672,710.72	2.78	0.00	0.00	7,672,710.72
2) 关联方	200,397,462.62	72.47	0.00	0.00	200,397,462.62
3) 账龄组合	8,723,722.89	3.16	2,669,797.11	30.60	6,053,925.78
4) 逾期垫款	51,278,529.90	18.55	44,956,697.22	87.67	6,321,832.68
5) 债务重组	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	276,486,193.09	100.00	56,040,261.29	-	220,445,931.80

续)

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	8,530,568.03	3.35	8,530,568.03	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	245,771,088.55	96.65	47,201,485.88	19.21	198,569,602.67
其中：1) 保证金	8,866,450.59	3.49	0.00	0.00	8,866,450.59
2) 关联方	174,403,258.09	68.58	0.00	0.00	174,403,258.09
3) 账龄组合	10,902,890.72	4.29	4,629,317.67	42.46	6,273,573.05
4) 逾期垫款	51,598,489.15	20.29	42,572,168.21	82.51	9,026,320.94
5) 债务重组	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	254,301,656.58	100.00	55,732,053.91	-	198,569,602.67

续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	8,885,806.55	3.41	8,885,806.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	251,938,550.04	96.59	50,759,906.62	20.15	201,178,643.42
其中：1) 保证金	1,600,568.93	0.61	0.00	0.00	1,600,568.93
2) 关联方	182,268,203.73	69.88	0.00	0.00	182,268,203.73
3) 账龄组合	9,874,163.13	3.79	3,402,643.04	34.46	6,471,520.09
4) 逾期垫款	57,502,435.59	22.05	46,664,084.92	81.15	10,838,350.67
5) 债务重组	693,178.66	0.26	693,178.66	100.00	0.00
合计	260,824,356.59	100.00	59,645,713.17	-	201,178,643.42

续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组	267,488,823.55	98.65	50,243,593.65	18.78	217,245,229.90

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1) 保证金	11,743,418.31	4.33	0.00	0.00	11,743,418.31
2) 关联方	182,192,162.07	67.19	0.00	0.00	182,192,162.07
3) 账龄组合	10,639,633.12	3.92	2,514,417.78	23.63	8,125,215.34
4) 逾期垫款	62,220,431.39	22.95	47,035,997.21	75.60	15,184,434.18
5) 债务重组	693,178.66	0.26	693,178.66	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,653,455.14	1.35	3,653,455.14	100.00	0.00
合计	271,142,278.69	100.00	53,897,048.79	-	217,245,229.90

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,629,317.67	42,572,168.21	8,530,568.03	55,732,053.91
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-1,959,520.56	2,384,529.01	-116,801.07	308,207.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,669,797.11	44,956,697.22	8,413,766.96	56,040,261.29

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,402,643.04	47,357,263.58	8,885,806.55	59,645,713.17
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,226,674.63	880,656.34	-225,963.84	1,881,367.13
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,665,751.71	129,274.68	5,795,026.39
其他变动				
2020年12月31日余额	4,629,317.67	42,572,168.21	8,530,568.03	55,732,053.91

续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,514,417.78	47,729,175.87	3,653,455.14	53,897,048.79
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	888,225.26	-371,912.29	9,869,134.11	10,385,447.08
本年转回				
本年转销				
本年核销			4,636,782.70	4,636,782.70
其他变动				
2019年12月31日余额	3,402,643.04	47,357,263.58	8,885,806.55	59,645,713.17

续)

a) 组合内,按照账龄分析计提坏账的其他应收款

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,867,403.69	18,674.03	1.00
1-2年	4,915,081.11	294,904.87	6.00
2-3年	628,759.60	94,313.94	15.00
3-4年	1,835,378.57	734,151.43	40.00
4-5年	68,788.81	48,152.17	70.00
5年以上	1,324,221.34	1,324,221.34	100.00
合计	10,639,633.12	2,514,417.78	—

b) 组合中，逾期垫款组合的其他应收款坏账计提情况

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,610,714.52	361,071.46	10.00
1-2年	5,410,202.51	1,623,060.75	30.00
2-3年	6,542,568.85	3,271,284.42	50.00
3-4年	12,741,306.12	8,918,914.28	70.00
4-5年	10,539,734.13	9,485,761.04	90.00
5年以上	23,375,905.26	23,375,905.26	100.00
合计	62,220,431.39	47,035,997.21	—

c) 组合中，债务重组组合的其他应收款坏账计提情况

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00	1.00
1-2年	0.00	0.00	6.00
2-3年	0.00	0.00	15.00
3-4年	0.00	0.00	40.00
4-5年	0.00	0.00	70.00
5年以上	693,178.66	693,178.66	100.00
合计	693,178.66	693,178.66	—

d) 组合中，按其他计提方法计提坏账的其他应收款

组合名称	2018年12月31日		
------	-------------	--	--

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	11,743,418.31	0.00	0.00
关联方组合	182,192,162.07	0.00	0.00
合计	193,935,580.38	0.00	—

(4) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	55,732,053.91	308,207.38	0.00	0.00	56,040,261.29
合计	55,732,053.91	308,207.38	0.00	0.00	56,040,261.29

续

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	59,645,713.17	1,881,367.13	0.00	5,795,026.39	55,732,053.91
合计	59,645,713.17	1,881,367.13	0.00	5,795,026.39	55,732,053.91

续)

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	53,897,048.79	10,385,447.08	0.00	4,636,782.70	59,645,713.17
合计	53,897,048.79	10,385,447.08	0.00	4,636,782.70	59,645,713.17

续)

类别	2017年12月31日	本年变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	47,194,405.03	6,702,643.76	0.00	0.00	53,897,048.79
合计	47,194,405.03	6,702,643.76	0.00	0.00	53,897,048.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年6月30日	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
新疆大宇机械有限公司	关联方款项	56,689,873.42	1年以内	20.50	0.00
千里马斗山机械(武汉)有限公司	关联方款项	41,543,278.16	1年以内	15.03	0.00
北京建国者工程机械有限公司	关联方款项	21,408,018.31	1年以内	7.74	0.00
四川千里马沃特工程机械有限公司	关联方款项	17,426,730.29	1年以内	6.30	0.00
千里马(湖北)工程机械租赁有限公司	关联方款项	16,888,032.08	1年以内	6.11	0.00
合计	-	153,955,932.26	-	55.68	0.00

续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
新疆大宇机械有限公司	关联方款项	51,477,571.72	1年以内	20.24	0.00
千里马斗山机械(武汉)有限公司	关联方款项	42,018,380.99	1年以内	16.52	0.00
北京建国者工程机械有限公司	关联方款项	21,020,970.52	1年以内	8.27	0.00
石家庄建国者工程机械有限公司	关联方款项	11,233,264.27	1年以内	4.42	0.00
千里马(湖北)工程机械租赁有限公司	关联方款项	9,123,157.36	1年以内	3.59	0.00
合计	-	134,873,344.86	-	53.04	0.00

续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	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
新疆千里马工程机械有限公司	关联方款项	65,230,666.00	1年以内	25.01	0.00
千里马(武汉)电商科技有限公司	关联方款项	33,533,505.01	1年以内	12.86	0.00
石家庄建国者工程机械有限公司	关联方款项	23,957,752.74	1年以内	9.19	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	关联方款项	10,598,691.43	1年以内	4.06	0.00
北京建国者工程机械有限公司	关联方款项	9,584,930.09	1年以内	3.67	0.00
合计	-	142,905,545.27	-	54.79	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	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
新疆千里马工程机械有限公司	关联方款项	65,260,302.81	1年以内	24.07	0.00
千里马(武汉)电商科技有限公司	关联方款项	34,726,170.63	1年以内	12.81	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	关联方款项	26,146,162.24	1年以内	9.64	0.00
北京建国者工程机械有限公司	关联方款项	22,073,642.03	1年以内	8.14	0.00
斗山(中国)融资租赁有限公司	关联方款项	11,306,873.31	1年以内	4.17	0.00
合计	-	159,513,151.02	-	58.83	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	288,750,803.69	9,249,700.00	279,501,103.69	272,791,567.97	0.00	272,791,567.97
合计	288,750,803.69	9,249,700.00	279,501,103.69	272,791,567.97	0.00	272,791,567.97

续)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	244,584,532.15	0.00	244,584,532.15	237,584,532.15	0.00	237,584,532.15
合计	244,584,532.15	0.00	244,584,532.15	237,584,532.15	0.00	237,584,532.15

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
千里马工程机械再制造集团有限公司	52,041,637.29	78,678.09		52,120,315.38		
武汉青天商务服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
千里马(湖北)数字化租赁有限公司	10,034,589.63	120,744.79		10,155,334.42		
石家庄建国者工程机械有限公司	4,699,700.00			4,699,700.00	4,699,700.00	4,699,700.00
北京青天商务服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆千里马工程机械有限公司	24,021,645.04	110,114.72		24,131,759.76		
北京建国者工程机械有限公司	4,550,000.00			4,550,000.00	4,550,000.00	4,550,000.00
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆渝马青天商务服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西千里马机械设备租赁有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
千里马(四川)工程机械有限公司	28,262,069.46	5,553,556.84		33,815,626.30		
四川千里马沃特工程机械有限公司	15,750,000.00	7,715,968.52		23,465,968.52		
广西华沃工程机械有限公司	6,908,000.00			6,908,000.00		
千里马斗山机械(武汉)有限公司	10,024,615.93	125,228.50		10,149,844.43		
千里马(山西)工程机械有限公司	10,019,337.30	91,592.78		10,110,930.08		
千里马(武汉)电商科技有限公司	10,016,896.93	85,959.64		10,102,856.57		
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	9,022,626.50	115,107.66		9,137,734.16		

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	4,702,122.06	10,795.56		4,712,917.62		
武汉千里马工程机械职业培训学校	5,669,732.15			5,669,732.15		
千里马(新疆)徐工机械有限公司	7,019,178.14	1,077,111.54		8,096,289.68		
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	8,013,952.56	46,921.74		8,060,874.30		
新疆大宇机械有限公司	10,002,122.06	10,795.56		10,012,917.62		
武汉千里马职业培训学校有限公司	1,002,122.06	10,795.56		1,012,917.62		
千里马斗山机械(湖北)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西千里马机械设备租赁有限公司	2,546.48	-2,546.48		0.00		
乌兹别克斯坦千里马工程机械集团公司	2,546.48	12,954.67		15,501.15		
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	3,183.09	16,193.35		19,376.44		
千里马(新疆)再制造技术有限公司	1,909.86	-1,909.86		0.00		
广西千里马临工机械有限公司	21,034.95	98,614.54		119,649.49		
千里马(武汉)信息科技有限公司		682,558.00		682,558.00		
合计	272,791,567.97	15,959,235.72	0.00	288,750,803.69	9,249,700.00	9,249,700.00

续)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
千里马工程机械再制造集团有限公司	52,011,000.00	30,637.29	0.00	52,041,637.29	0.00	0.00
武汉青天商务服务有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千里马(湖北)数字化租赁有限公司	10,000,000.00	34,589.63	0.00	10,034,589.63	0.00	0.00
石家庄建国者工程机械有限公司	4,699,700.00	0.00	0.00	4,699,700.00	0.00	0.00
北京青天商务服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆千里马工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
重庆千里马工程机械有限公司	24,000,000.00	21,645.04	0.00	24,021,645.04	0.00	0.00
北京建国者工程机械有限公司	4,550,000.00	0.00	0.00	4,550,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
重庆渝马青天商务服务有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
广西千里马机械设备租赁有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	28,240,000.00	22,069.46	0.00	28,262,069.46	0.00	0.00
四川千里马沃特工程机械有限公司	15,750,000.00	0.00	0.00	15,750,000.00	0.00	0.00
广西华沃工程机械有限公司	6,908,000.00	0.00	0.00	6,908,000.00	0.00	0.00
千里马斗山机械(武汉)有限公司	10,000,000.00	24,615.93	0.00	10,024,615.93	0.00	0.00
千里马(山西)工程机械有限公司	10,000,000.00	19,337.30	0.00	10,019,337.30	0.00	0.00
千里马(武汉)电商科技有限公司	1,056,100.00	8,960,796.93	0.00	10,016,896.93	0.00	0.00
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	9,000,000.00	22,626.50	0.00	9,022,626.50	0.00	0.00
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	4,700,000.00	2,122.06	0.00	4,702,122.06	0.00	0.00
武汉千里马工程机械职业培训学校	5,669,732.15	0.00	0.00	5,669,732.15	0.00	0.00
千里马(新疆)徐工机械有限公司	7,000,000.00	19,178.14	0.00	7,019,178.14	0.00	0.00
千里马(武汉)桩机数字化服务有限公司	0.00	8,013,952.56	0.00	8,013,952.56	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新疆大宇机械有限公司	0.00	10,002,122.06	0.00	10,002,122.06	0.00	0.00
武汉千里马职业培训学校有限公司	0.00	1,002,122.06	0.00	1,002,122.06	0.00	0.00
千里马斗山机械(湖北)有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
山西千里马机械设备租赁有限公司	0.00	2,546.48	0.00	2,546.48	0.00	0.00
乌兹别克斯坦千里马工程机械集团公司	0.00	2,546.48	0.00	2,546.48	0.00	0.00
哈萨克斯坦千里马工程机械有限公司	0.00	3,183.09	0.00	3,183.09	0.00	0.00
千里马(新疆)再制造技术有限公司	0.00	1,909.86	0.00	1,909.86	0.00	0.00
广西千里马临工机械有限公司	0.00	21,034.95	0.00	21,034.95	0.00	0.00
合计	244,584,532.15	38,207,035.82	10,000,000.00	272,791,567.97	0.00	0.00

续)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
千里马工程机械再制造集团有限公司	52,011,000.00	0.00	0.00	52,011,000.00	0.00	0.00
武汉青天商务服务有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
千里马(湖北)工程机械租赁有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
石家庄建国者工程机械有限公司	4,699,700.00	0.00	0.00	4,699,700.00	0.00	0.00
北京青天商务服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆千里马工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆千里马工程机械有限公司	24,000,000.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京建国者工程机械有限公司	4,550,000.00	0.00	0.00	4,550,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
重庆渝马青天商务服务有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
广西千里马机械设备租赁有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	28,240,000.00	0.00	0.00	28,240,000.00	0.00	0.00
四川千里马沃特工程机械有限公司	15,750,000.00	0.00	0.00	15,750,000.00	0.00	0.00
广西华沃工程机械有限公司	6,908,000.00	0.00	0.00	6,908,000.00	0.00	0.00
千里马斗山机械(武汉)有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
千里马(山西)工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
千里马(武汉)电商科技有限公司	1,056,100.00	0.00	0.00	1,056,100.00	0.00	0.00
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	4,700,000.00	0.00	0.00	4,700,000.00	0.00	0.00
武汉千里马工程机械职业培训学校	5,669,732.15	0.00	0.00	5,669,732.15	0.00	0.00
千里马(新疆)徐工机械有限公司	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
合计	237,584,532.15	7,000,000.00	0.00	244,584,532.15	0.00	0.00

续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
千里马工程机械再制造集团有限公司	52,011,000.00	0.00	0.00	52,011,000.00	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉青天商务服务有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
千里马(湖北)工程机械租赁有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
石家庄建国者工程机械有限公司	4,699,700.00	0.00	0.00	4,699,700.00	0.00	0.00
北京青天商务服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
新疆千里马工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆千里马工程机械有限公司	24,000,000.00	0.00	0.00	24,000,000.00	0.00	0.00
北京建国者工程机械有限公司	4,550,000.00	0.00	0.00	4,550,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐青天商务服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
重庆渝马青天商务服务有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
广西千里马机械设备租赁有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
千里马(四川)工程机械有限公司	28,240,000.00	0.00	0.00	28,240,000.00	0.00	0.00
四川千里马沃特工程机械有限公司	15,750,000.00	0.00	0.00	15,750,000.00	0.00	0.00
广西华沃工程机械有限公司	6,908,000.00	0.00	0.00	6,908,000.00	0.00	0.00
千里马斗山机械(武汉)有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
千里马(山西)工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
千里马(武汉)电商科技有限公司	1,056,100.00	0.00	0.00	1,056,100.00	0.00	0.00
千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司	10,000,000.00	0.00	1,000,000.00	9,000,000.00	0.00	0.00
千里马(湖北)路面养护技术有限公司	4,700,000.00	0.00	0.00	4,700,000.00	0.00	0.00
武汉千里马工程机械职业培训学校	5,669,732.15	0.00	0.00	5,669,732.15	0.00	0.00
合计	238,584,532.15	0.00	1,000,000.00	237,584,532.15	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,289,138.83	3,873,833.58	55,346,167.98	19,090,713.42
其他业务	1,350,036.44	124,424.78	3,214,313.16	116,378.40
合计	22,639,175.27	3,998,258.36	58,560,481.14	19,207,091.82

续)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,129,626.50	426,749,710.93	709,978,009.94	611,436,968.43
其他业务	2,717,145.34	0.00	5,841,007.48	0.00
合计	490,846,771.84	426,749,710.93	715,819,017.42	611,436,968.43

5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	0.00	3,180,000.00
持有长期股权投资期间产生的投资收益	8,872,500.00	3,394,800.00	0.00	120,216,891.88
合计	8,872,500.00	3,394,800.00	0.00	123,396,891.88

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年11月25日由公司董事会批准报出。

千里马机械供应链股份有限公司
二〇二一年十一月二十五日



千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	15,095.86	137,191.41	389,768.57	63,776.51
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	23,115.93	708,344.76	2,042,582.81	2,653,582.81
计入当期损益的政府补助	198,804.05	847,444.84	5,306,542.30	366,178.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	0.00
企业重组费用	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的	0.00	19,086.13	0.00	0.00

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	0.00	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,497,841.96	-5,363,595.44	706,647.59	-3,536,071.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	1,734,857.80	-3,651,528.30	8,445,541.27	-452,533.72
所得税影响额	487,413.03	529,285.95	2,344,836.05	690,207.07
少数股东权益影响额（税后）	24,222.43	72,942.28	-201,907.23	21,636.15
合计	1,223,222.34	-4,253,756.53	6,302,612.45	-1,164,376.94

千里马机械供应链股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	7.98	0.24	0.24
	2020年度	18.69	0.52	0.52
	2019年度	14.14	0.39	0.39
	2018年度	21.64	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021年1-6月	7.62	0.23	0.23
	2020年度	20.07	0.56	0.56
	2019年度	12.06	0.33	0.33
	2018年度	22.09	0.52	0.52

千里马机械供应链股份有限公司

二〇二一年十一月二十五日



证书序号: 0014624

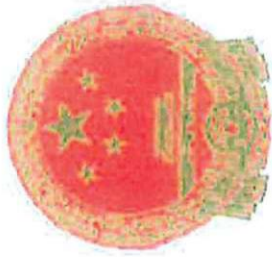
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 Full name 薛永东
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-06-05
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司陕西分所
 身份证号码 Identity card No. 612124700605177

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师
 (特殊普通合伙) 陕西分所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月28日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 西安分所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月28日
 /y /m /d

12

证书编号: 610600011327
 No of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年十二月
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 更名
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
 (特殊普通合伙) 西安分所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月31日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



5

姓名: 邵小军
 Full name: 邵小军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-08-13
 Date of birth: 1974-08-13
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特
 殊普通合伙)西安分所
 身份证号码: 610303197408132439
 Identity card No. 610303197408132439



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018 年 12 月 17 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018 年 12 月 28 日



姓名: 邵小军
 证书编号: 310000840102

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 310000840102

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2006 年 04 月 29 日



年 月 日
 /y /m /d