

# 恒通物流股份有限公司

## 审计报告

和信审字(2018)第000483号

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	6-9
2、合并及公司利润表	10-11
3、合并及公司现金流量表	12-13
4、合并及公司股东权益变动表	14-17
5、财务报表附注	18-102



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一八年四月二十四日

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 恒通物流股份有限公司审计报告  
报告文号: 和信审字(2018)第000483号  
客户名称: 恒通物流股份有限公司  
报告时间: 2018-04-24  
签字注册会计师: 刘学伟 (CPA:370500010019)  
刘阿彬 (CPA:370100011223)



05312018040030128148  
报告文号: 和信审字(2018)第000483号

事务所名称: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 0531-81666288  
传真: 0531-81666288  
通讯地址: 济南市文化东路59号盐业大厦七层  
电子邮件:



防伪查询网址: 以上内容仅供参考, 以<http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询结果为准。

# 审计报告

和信审字(2018)第 000483 号

## 恒通物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了恒通物流股份有限公司(以下简称恒通公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了恒通公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

### 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,我们独立于恒通公司,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。

#### (一) 收入确认

##### 1. 关键审计事项

恒通公司主要从事货物运输及天然气的销售。如附注六(三十三)所述,2017 年度恒通公司的主营业务收入为人民币 409,214.48 万元,较同期增加 88.91%。



由于收入金额较大且为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们对恒通公司销售收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本年度销售清单，对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、磅单、客户确认函等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，识别是否存在异常变动；

(5) 对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证；对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户进行期后测试。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、关键审计事项

如财务报表附注六、3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，恒通公司合并应收账款账面原值人民币 7,570.29 万元，已计提坏账准备人民币 1,289.26 万元，应收账款净额人民币 6,281.03 万元，坏账准备计提比例为 17.03%。如附注四、11 所述，对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，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。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户信用情况等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。



## 2、审计中的应对

我们对恒通公司应收账款坏账准备关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 复核恒通公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；对超过信用期及账龄较长的应收账款分析其是否存在减值迹象；

(4) 检查恒通公司与客户进行的应收账款期末余额对账情况，对重要应收账款的期末余额选取样本独立执行函证程序；

(5) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后回款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

恒通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估恒通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒通公司的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对恒通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恒通公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就恒通公司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。

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：刘学伟  
(项目合伙人)



中国注册会计师：刘阿彬



二〇一八年四月二十四日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	179,014,785.72	13,354,715.89
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	71,004,312.17	30,891,323.07
应收账款	六、3	62,810,279.88	55,143,465.07
预付款项	六、4	95,729,407.12	122,745,737.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	17,814,911.10	8,258,813.70
存货	六、6	36,146,320.95	20,748,396.32
持有待售资产	六、7	6,689,232.08	
一年内到期的非流动资产	六、8		137,288.14
其他流动资产	六、9	25,034,871.11	3,507,378.20
<b>流动资产合计</b>		<b>494,244,120.13</b>	<b>254,787,117.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	20,446,043.82	15,408,407.80
投资性房地产			
固定资产	六、11	394,991,255.02	428,523,461.35
在建工程	六、12	151,448,515.43	18,772,111.84
工程物资			
固定资产清理	六、13	63,161.60	192,105.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	146,703,371.15	146,641,620.45
开发支出	六、15	6,181,825.90	851,383.25
商誉			
长期待摊费用	六、16	6,075,415.04	4,873,728.77
递延所得税资产	六、17	12,936,188.39	4,626,343.12
其他非流动资产	六、18	30,736,595.32	21,808,804.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>769,582,371.67</b>	<b>641,697,966.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,263,826,491.80</b>	<b>896,485,084.30</b>

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)

2017年12月31日

编制单位: 恒通物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、19	200,000,000.00	54,800,000.00
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	六、20		2,687,950.00
应付账款	六、21	110,053,099.61	30,361,409.93
预收款项	六、22	98,580,246.84	56,989,649.14
应付职工薪酬	六、23	28,943,036.71	16,173,070.59
应交税费	六、24	32,029,652.99	11,146,375.92
应付利息	六、25	280,538.96	19,937.50
应付股利			
其他应付款	六、26	8,047,580.62	8,702,465.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、27		6,790,647.96
<b>流动负债合计</b>		<b>477,934,155.73</b>	<b>187,671,506.31</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、28	34,563,432.41	26,740,775.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,563,432.41</b>	<b>26,740,775.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>512,497,588.14</b>	<b>214,412,282.04</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	六、29	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	281,064,193.47	281,064,193.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	5,842,797.61	3,025,568.70
盈余公积	六、32	14,796,963.38	14,706,822.77
一般风险准备			
未分配利润	六、33	265,155,300.25	215,291,230.00
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>686,859,254.71</b>	<b>634,087,814.94</b>
少数股东权益		64,469,648.95	47,984,987.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>751,328,903.66</b>	<b>682,072,802.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,263,826,491.80</b>	<b>896,485,084.30</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,920,112.58	8,920,902.57
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		1,754,907.80	12,967,807.97
应收账款	十五、1	4,610,454.79	51,293,370.44
预付款项		1,897,653.81	6,057,311.70
应收利息			
应收股利		15,156,007.70	5,000,000.00
其他应收款	十五、2	192,328,897.30	9,189,517.17
存货			9,163,015.10
持有待售资产		6,689,232.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,908,037.84	170,803.72
<b>流动资产合计</b>		<b>264,265,303.90</b>	<b>102,762,728.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	275,571,582.29	209,561,582.29
投资性房地产			
固定资产		94,469,673.09	232,239,125.29
在建工程		46,874,839.33	11,223,358.54
工程物资			
固定资产清理		63,161.60	192,105.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,293,378.00	76,981,925.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,223,494.41	3,615,578.11
其他非流动资产		10,249,137.99	6,913,075.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>505,745,266.71</b>	<b>540,726,749.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>770,010,570.61</b>	<b>643,489,478.61</b>

法定代表人：>

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 恒通物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		200,000,000.00	15,000,000.00
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			42,487,950.00
应付账款		15,340,813.15	17,814,108.35
预收款项		3,750,266.79	1,396,755.78
应付职工薪酬		4,242,925.35	11,179,050.36
应交税费		550,701.66	1,227,182.67
应付利息		280,538.96	19,937.50
应付股利			
其他应付款		10,218,065.06	8,700,649.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			6,760,647.96
<b>流动负债合计</b>		<b>234,383,310.97</b>	<b>104,586,281.76</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		33,993,432.41	26,170,775.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,993,432.41</b>	<b>26,170,775.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>268,376,743.38</b>	<b>130,757,057.49</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		281,064,193.47	281,064,193.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,796,963.38	14,706,822.77
未分配利润		85,772,670.38	96,961,404.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>501,633,827.23</b>	<b>512,732,421.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>770,010,570.61</b>	<b>643,489,478.61</b>

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 合并利润表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,092,144,779.10	2,166,179,145.46
其中：营业收入	六、34	4,092,144,779.10	2,166,179,145.46
二、营业总成本		3,989,531,905.94	2,085,540,595.70
其中：营业成本	六、34	3,825,989,298.56	1,970,811,595.28
税金及附加	六、35	10,766,201.54	7,584,688.15
销售费用	六、36	23,192,494.75	13,112,389.25
管理费用	六、37	115,776,699.56	88,902,929.77
财务费用	六、38	6,799,025.89	4,250,425.87
资产减值损失	六、39	7,008,185.64	878,567.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	6,842,648.94	4,357,111.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,037,636.02	3,446,459.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	453,103.21	1,311,568.94
其他收益	六、42	15,792,039.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,700,664.82	86,307,230.24
加：营业外收入	六、43	533,343.40	11,281,119.57
减：营业外支出	六、44	10,140,920.76	3,303,860.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,093,087.46	94,284,489.76
减：所得税费用	六、45	32,146,568.27	24,945,092.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,946,519.19	69,339,397.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,946,519.19	69,339,397.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		83,946,519.19	69,339,397.70
1.少数股东损益		21,992,308.33	11,139,454.86
2.归属于母公司所有者的净利润		61,954,210.86	58,199,942.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,946,519.19	69,339,397.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,954,210.86	58,199,942.84
归属于少数股东的综合收益总额		21,992,308.33	11,139,454.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.52	0.48
（二）稀释每股收益		0.52	0.48

法定代表人：李

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：宋

# 利润表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	134,086,477.19	382,007,497.87
减：营业成本	十五、4	106,239,762.10	318,739,029.88
税金及附加		2,711,473.55	3,387,185.09
销售费用		2,851,896.70	2,191,073.44
管理费用		39,212,132.27	55,996,177.84
财务费用		6,235,078.80	2,888,430.06
资产减值损失		7,437,290.61	1,644,238.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,403,356.30	5,231,437.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		774,354.00	2,164,906.44
其他收益		14,546,951.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,505.17	4,557,707.52
加：营业外收入		142,548.59	10,235,814.19
减：营业外支出		2,972,563.95	2,845,450.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,706,510.19	11,948,071.48
减：所得税费用		-3,607,916.30	2,522,368.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		901,406.11	9,425,703.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		901,406.11	9,425,703.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		901,406.11	9,425,703.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,379,287,939.02	2,520,138,702.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	10,495,886.57	5,525,545.55
经营活动现金流入小计		4,389,783,825.59	2,525,664,248.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,868,887,930.52	2,192,050,280.32
支付给职工以及为职工支付的现金		161,837,450.67	135,314,362.20
支付的各项税费		76,041,938.78	57,996,315.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	64,161,787.70	45,239,213.66
经营活动现金流出小计		4,170,929,107.67	2,430,600,171.84
经营活动产生的现金流量净额		218,854,717.92	95,064,076.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,805,012.92	910,651.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,445,123.73	5,173,564.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	-	898,236,500.00
投资活动现金流入小计		2,127,250,136.65	904,320,715.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,020,005.04	164,129,430.80
投资支付的现金		2,110,000,000.00	8,000,000.00
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	五、46		889,160,000.00
投资活动现金流出小计		2,307,020,005.04	1,061,289,430.80
投资活动产生的现金流量净额		-179,769,868.39	-156,968,714.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		98,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00	
取得借款收到的现金		259,950,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	7,930,000.00	38,485,549.72
筹资活动现金流入小计		267,978,000.00	68,485,549.72
偿还债务支付的现金		114,750,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,891,626.01	10,695,422.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,605,646.70	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	29,654.65	1,314,450.28
筹资活动现金流出小计		138,671,280.66	97,009,872.51
筹资活动产生的现金流量净额		129,306,719.34	-28,524,322.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-43,966.06	-5,647.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		168,347,602.81	-90,434,609.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,516,679.64	100,951,288.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		178,864,282.45	10,516,679.64

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,856,222.14	450,853,946.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,388,017.21	11,140,878.71
经营活动现金流入小计		164,244,239.35	461,994,825.70
购买商品、接受劳务支付的现金		97,920,259.81	224,266,389.55
支付给职工以及为职工支付的现金		43,911,643.68	85,354,678.10
支付的各项税费		9,119,666.89	18,326,755.99
支付其他与经营活动有关的现金		253,437,068.95	22,021,039.04
经营活动现金流出小计		404,388,639.33	349,968,862.68
经营活动产生的现金流量净额		-240,144,399.98	112,025,963.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		246,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		247,348.60	231,437.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,671,293.98	5,171,000.00
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		-	303,176,500.00
投资活动现金流入小计		371,918,642.58	308,578,937.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,008,764.35	76,986,517.62
投资支付的现金		265,010,000.00	19,215,887.69
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		-	294,700,000.00
投资活动现金流出小计		276,018,764.35	390,902,405.31
投资活动产生的现金流量净额		95,899,878.23	-82,323,467.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		259,950,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,930,000.00	
筹资活动现金流入小计		267,880,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,950,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,998,735.26	10,695,422.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,948,735.26	95,695,422.23
筹资活动产生的现金流量净额		174,931,264.74	-65,695,422.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		30,686,742.99	-35,992,926.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,082,866.32	42,075,793.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,769,609.31</b>	<b>6,082,866.32</b>

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

# 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	3,025,568.70	14,706,822.77	-	215,291,230.00	47,984,987.32	682,072,802.26
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、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	3,025,568.70	14,706,822.77	-	215,291,230.00	47,984,987.32	682,072,802.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,817,228.91	90,140.61	-	49,884,070.25	15,484,651.63	69,256,101.40
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									90,140.61		-12,000,140.61	-5,605,646.70	-17,605,646.70
2. 提取一般风险准备									90,140.61		-90,140.61		
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-5,605,646.70	-17,605,646.70
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								2,817,228.91					2,817,228.91
2. 本期使用								9,139,057.04					9,139,057.04
（六）其他								6,320,828.13					6,320,828.13
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	5,842,797.61	14,796,963.38	-	265,155,300.25	64,469,648.95	751,328,903.66

法定代表人：刘振东

主管会计工作负责人：张尔印

会计机构负责人：张尔印



# 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

上期

归属于母公司所有者权益

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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47				2,910,817.54	13,764,252.43	-	166,433,857.50	36,945,532.46	621,018,653.40
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、本年期初余额	120,000,000.00				281,064,193.47				2,910,817.54	13,764,252.43	-	166,433,857.50	36,945,532.46	621,018,653.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									114,751.16	942,570.34	-	46,857,372.50	11,139,454.86	61,054,148.86
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										942,570.34		-9,342,570.34		-8,400,000.00
2. 提取一般风险准备										942,570.34		-942,570.34		
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47				3,025,568.70	14,706,822.77	-	215,291,230.00	47,984,987.32	682,072,802.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 所有者权益变动表

2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	-	14,706,822.77	96,961,404.88	512,732,421.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	-	14,706,822.77	96,961,404.88	512,732,421.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									90,140.61	-11,188,734.50	-11,098,593.89
（一）综合收益总额									901,406.11		901,406.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									90,140.61	-12,090,140.61	-12,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									90,140.61	-90,140.61	
3. 其他										-12,000,000.00	-12,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	120,000,000.00	-	-	-	281,064,193.47	-	-	-	14,796,963.38	85,772,670.38	501,633,827.23

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宗

宋炎夏

刘振

印振

# 所有者权益变动表

## 2017年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

上期

项目	股本		其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他						
一、上年期末余额	120,000,000.00								13,764,252.43	96,878,271.80	511,706,717.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00								13,764,252.43	96,878,271.80	511,706,717.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									942,570.34	83,133.08	1,025,703.42
（一）综合收益总额										9,425,703.42	9,425,703.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									942,570.34	-9,342,570.34	-8,400,000.00
1. 提取盈余公积									942,570.34	-942,570.34	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,400,000.00	-8,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	120,000,000.00								14,706,822.77	96,961,404.88	512,732,421.12

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 恒通物流股份有限公司

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

恒通物流股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由龙口市恒通运输有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本 12,000 万元整。公司统一社会信用代码：91370600661975235R。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1188 号文《关于核准恒通物流股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3000 万股，同年 6 月在上海证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币 12000 万元。2015 年 8 月 14 日，公司完成了工商变更。

公司住所为龙口市外向型加工区土城子村，公司法定代表人为刘振东。

公司经营范围：普通货物运输，货物专用运输（集装箱），危险货物运输（2 类 1 项、2 类 2 项、3 类、4 类 1 项、5 类 1 项、6 类 1 项、8 类），仓储理货（不含危险品），物流服务，一类机动车维修（大中型货车维修；危险货物运输车辆维修（有效期限以许可证为准）。汽车配件、五金配件、汽车（不含轿车）销售；起重吊装，工程机械施工，房屋、机械设备租赁；货物（不含危险品）代理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：道路货物物流运输和 LNG 等能源贸易物流业务。

公司所属行业：道路运输业、燃气生产和供应业。

本财务报表由公司董事会决议批准于 2018 年 4 月 24 日报出。

## 二、合并财务报表范围

## (一) 子公司情况

子公司名称	地址	注册资本 (万元)	实际出资额 (万元)	业务性质	持股比例 (%)
龙口市恒通汽车贸易有限公司	山东省龙口市海岱管理区沙埠于家村村南	500.00	500.00	汽车销售、维修；液氧液氮批发等	100.00
龙口市恒通起重吊装有限公司	山东省龙口市开发区海岱管理区	300.00	300.00	吊装及租赁	100.00
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南	3,000.00	3,000.00	驾驶员培训	100.00
龙口市港恒仓储有限公司	山东省龙口市龙口开发区环海路西	3,200.00	3,200.00	仓储	100.00

山东恒福绿洲新能源有限公司	山东省龙口市龙口开发区海岱庙张	8,500.00	8,500.00	液化天然气销售等	100.00
龙口市恒通汽车租赁有限公司	山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村	100.00	100.00	车辆租赁	100.00
华恒能源有限公司	山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南	10,600.00	7,738.00	液化天然气及石油气销售、运输等	73.00
山东省通港物流有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河南路北	1,000.00	650.00	货物仓储、装卸、船舶代理等	65.00
一点科技有限公司	山东省烟台市龙口经济开发区河南路北 264 省道	5,000.00	421.59	信息软件服务、信息软件开发与销售等	51.00
云通智安安全科技有限公司	山东省烟台市龙口市龙港街道烟滩路南	5,000.00	2,000.00	计算机软硬件开发销售、信息系统软硬件的开发销售等	60.00
山东优化物流有限公司	山东省烟台市龙口市经济开发区河南路北 264 省道东	1,000.00	1,000.00	物流代理、货物运输、危险品运输、仓储理货、机动车维修等	100.00
上海恒通优化国际物流有限公司	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室	500.00	320.00	货物运输代理、代理、仓储、装卸服务等	100.00
北京恒通优化能源科技有限公司	北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室	500.00	80.00	技术服务、材料销售、代理、租赁服务等	100.00
龙口市立得商务管理服务服务有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村	10.00	1.00	商务信息咨询服务、物流代理服务	100.00

## (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况

山东优化物流有限公司成立于 2017 年 1 月 20 日,为恒通物流股份有限公司全资子公司,公司注册资本为 1000 万元。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

上海恒通优化国际物流有限公司成立于 2017 年 2 月 17 日,为恒通物流股份有限公司全资子公司,公司注册资本为 500 万元。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

北京恒通优化能源科技有限公司成立于 2017 年 3 月 31 日,为恒通物流股份有限公司全资子公司,公司注册资本为 500 万元。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

龙口市立得商务管理服务服务有限公司成立于 2017 年 7 月 21 日,为恒通物流股份有限公司全资子公司,公司注册资本为 10 万元。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》及其应用指南和其他相关规定基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制财务报表。采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、

第9号、第30号、第33号、第39号、第40号、第41号等七项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则——基本准则》，其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

## （二）持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### （三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （四）记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成

本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本,与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,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。

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项,因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见,企业会计准则未作出规范的,可以将境外子公司已经进行的会计处理结果,在符合基本准则的原则下,按照国际财务报告准则进行调整后,并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

### 3、合并财务报表抵销事项



合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务

报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、全资子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易

的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，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，且本公司有明确意图和能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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指: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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产包括:初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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(或衍生金融负债),按照成本计量。

衍生金融工具,包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具:指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司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和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

### 3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的

混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权

益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，或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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本；



④持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 30%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### (十一) 应收账款

#### 1、单项金额重大并单项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	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备予以转回, 计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	10%
2-3 年 (含 3 年)	20%	20%
3-5 年 (含 5 年)	50%	50%
5 年以上	100%	100%

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例

其中: 对于其他应收款中的事故借款, 根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故

借款坏账准备的计提比例，计提坏账准备。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，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。

## （十二）存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

（1）公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（2）低值易耗品采用一次摊销法核算。

### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

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

### 2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和

处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

##### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

###### （1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

###### （2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的

长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (十五) 投资性房地产

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的5%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	尚可使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

#### 2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3、固定资产折旧方法

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	4-6	15.83-23.75
电子设备及其他	3-6	15.83-31.67

4、在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

#### 5、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，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。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### （十八）借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

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

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

### （十九）无形资产

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

（4）公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其



他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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，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。

#### 4、无形资产摊销方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

#### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十二）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职

工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## （二十四）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范

围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（3）对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，

在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

### (二十六) 收入确认

#### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常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。

公司销售商品(车辆销售及LNG销售)收入确认的具体原则为：

事项	车辆销售	LNG批发	LNG等燃气零售
销售模式	直销	直销	直销
收入确认原则	公司销售的商品在同时符合下列条件时确认销售收入： (1) 公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方； (2) 公司既没有保留通常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) 相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量； (4) 按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。		
收入确认时点	车辆发出并得到客户确认	LNG到货并经客户确认	LNG等燃气完成加注
收入确认取得的原始单据	增值税发票、车辆销售出库单	增值税发票、经确认的价格确认函	增值税发票、经确认的加气汇总表

#### 2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供劳务收入确认的具体原则为：

(1) 货物运输：公司根据实际完成运输任务的作业量经客户确认后，公司依据实际运量和双方签订的运输合同中所约定运费价格向客户开具发票确认运输收入。

(2) 驾驶员培训：公司向驾校学员收取的学费按照考试阶段分成几个部分，在学员相应科目的考试通过后，公司确认该部分收入。

(3) 吊装：公司为客户提供的吊装服务作业经客户确认后，根据双方签订的服务合同向客户开具发票确认收入。

(4) 仓储装卸：公司为客户提供仓储装卸服务的作业量经客户确认后，公司根据合同约定金额向客户开具发票确认收入。

(5) 车辆维修：公司为客户提供车辆维修服务后向客户提供维修结算单，经客户确认后公司开具发票确认收入。

### 3、让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据：

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

## (二十七) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、与收益相关的政府补助会计处理

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，递延收益自相关资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。递延收益摊销期限的起点是“相关资产可供使用时”，摊销的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”，相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废）的，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益，不再递延。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 6、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期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，可以按应收金额计量确认。

## （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的

项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十九）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

#### （三十）融资租赁、经营租赁

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的租赁。

##### 1、融资租赁

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

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。



融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （三十一）重要会计政策、会计估计变更

企业会计准则的变化引起的会计政策变更：

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

(2) 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。

(3) 本公司编制 2017 年度报表执行财政部发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置损失和利得及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策的变更采用追溯调整法，对可比期间的比较数据进行相应调整，调减 2016 年度营业外收入 1,789,077.54 元，营业外支出 477,508.60 元，调增资产处置收益 1,311,568.94 元。

**(三十二) 前期会计差错更正**

报告期内，公司无前期差错更正。

**(三十三) 其他主要会计政策、会计估计**

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

**五、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	3%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
地方水利建设基金	流转税	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：提供有形动产租赁服务，税率为17%，提供交通运输业服务，税率为11%，提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外），税率为6%。公司运输业务税率为11%，仓储服务税率为6%，公司销售天然气增值税率为11%，销售车辆、配件等增值税率为17%，公司子公司龙口恒通吊装有限公司、龙口市恒通汽车租赁有限公司长岛分公司为增值税小规模纳税人，税率为3%。

**(二) 税收优惠及批文**

无

**六、合并财务报表主要项目注释**

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指2016年12月31日，期末余额系指2017年12月31日；未注明货币单位的均为人民币元。

**1、货币资金****(1) 明细项目**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	136,794.07	618,919.07
银行存款	178,727,488.38	9,897,760.57
其他货币资金	150,503.27	2,838,036.25
合计	179,014,785.72	13,354,715.89

## (2) 其他货币资金按明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,687,950.00
农民工工资保障金	150,503.27	150,086.25
合计	150,503.27	2,838,036.25

(3) 报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,687,950.00
农民工工资保障金	150,503.27	150,086.25
合计	150,503.27	2,838,036.25

(4) 除其他货币资金外，报告期内公司无其他因抵押、质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 明细项目

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,004,312.17	30,891,323.07
合计	71,004,312.17	30,891,323.07

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	129,766,668.44	

合计	129,766,668.44
----	----------------

(4) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,387,007.78	11.08	8,387,007.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,119,242.02	87.34	3,308,962.14	5.00	62,810,279.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,196,605.89	1.58	1,196,605.89	100.00	
合计	75,702,855.69	100.00	12,892,575.81		62,810,279.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,387,007.78	12.58	8,387,007.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,269,374.40	87.37	3,125,909.33	5.36	55,143,465.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	31,730.28	0.05	31,730.28	100.00	
合计	66,688,112.46	100.00	11,544,647.39	17.31	55,143,465.07

#### (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
山东天宏新能源化工有限公司	8,387,007.78	8,387,007.78	100.00	预计无法收回
合计	8,387,007.78	8,387,007.78		

#### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
邹平富群实业有限公司	332,049.32	332,049.32	100.00	预计无法收回
山东电力建设第二工程公司	295,000.00	295,000.00	100.00	预计无法收回
淄博星运物流有限公司	181,993.87	181,993.87	100.00	预计无法收回
淄博星运物流有限公司	147,000.69	147,000.69	100.00	预计无法收回
莱州庚辰球墨铸铁有限公司	116,315.76	116,315.76	100.00	预计无法收回
山东宝来硅业股份有限公司	63,383.56	63,383.56	100.00	预计无法收回
朱爱伟	24,460.28	24,460.28	100.00	预计无法收回
山东春秋运输有限公司	15,028.93	15,028.93	100.00	预计无法收回
山东冠县北方汽车运输有限公司	14,103.48	14,103.48	100.00	预计无法收回
龙口中宇机械有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	预计无法收回
龙口市华益机械配件有限公司	1,870.00	1,870.00	100.00	预计无法收回
合计	1,196,605.89	1,196,605.89		

## (4) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	66,059,242.02	3,302,962.14	5.00
1至2年(含2年)	60,000.00	6,000.00	10.00
2至3年(含3年)			
3至5年(含5年)			
5年以上			
合计	66,119,242.02	3,308,962.14	

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款中金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙口港集团有限公司	非关联方	11,564,664.30	1年以内	15.28	578,233.22
山东天宏新能源化工有限公司	非关联方	8,387,007.78	3-5年	11.08	8,387,007.78
龙口东海氧化铝有限公司	关联方	5,271,897.55	1年以内	6.96	263,594.88

东营神驰物流有限公司	非关联方	3,370,216.42	1年以内	4.45	168,510.82
西王物流有限公司	非关联方	3,302,967.17	1年以内	4.36	165,148.36
合计		31,896,753.22		42.13	9,562,495.06

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	89,283,290.02	93.27	122,581,792.17	99.87
1至2年 (含2年)	6,415,613.29	6.70	129,574.16	0.10
2至3年 (含3年)	1,880.66		31,797.66	0.03
3至5年 (含5年)	28,623.15	0.03	2,573.15	0.00
5年以上				
合计	95,729,407.12	100.00	122,745,737.14	100.00

(2) 报告期内预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	比例 (%)	未结算原因
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华北天然气销售营业部	非关联方	18,330,737.54	1年以内	19.15	预付采购款
榆林金源天然气有限公司	非关联方	11,856,000.00	1年以内	12.38	预付采购款
中海石油气电集团有限责任公司浙江销售分公司	非关联方	9,560,243.10	1年以内	9.99	预付采购款
北海新奥华恒物流有限公司	关联方	6,754,824.13	1年以内	7.06	预付采购款
金华市菲泰电子科技有限公司	非关联方	6,273,095.56	1-2年	6.55	预付采购款
合计		52,774,900.33		55.13	

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,089,049.56	90.06	1,091,421.73	6.03	16,997,627.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,995,920.17	9.94	1,178,636.90	59.05	817,283.27
合计	20,084,969.73	100.00	2,270,058.63	11.30	17,814,911.10

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,241,031.94	70.03	418,836.55	5.78	6,822,195.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,098,242.16	29.97	1,661,623.85	53.63	1,436,618.31
合计	10,339,274.10	100.00	2,080,460.40	20.12	8,258,813.70

## (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	15,653,444.70	782,672.24	5.00
1至2年(含2年)	2,005,314.74	200,531.47	10.00
2至3年(含3年)	380,090.12	76,018.02	20.00
3至5年(含5年)	36,000.00	18,000.00	50.00
5年以上	14,200.00	14,200.00	100.00
合计	18,089,049.56	1,091,421.73	

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
山东天宏新能源化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
事故处理暂借款	1,495,920.17	678,636.90	45.37	根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末

				事故借款坏账准备的计提比例
合计	1,995,920.17	1,178,636.90		

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,430,889.52	3,493,283.06
事故暂借款	1,495,920.17	2,598,242.16
个人往来、备用金及其他	7,158,160.04	4,247,748.88
合计	20,084,969.73	10,339,274.10

(7) 期末其他应收款金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海石油天然气交易中心有限公司	保证金	2,008,400.00	1 年以内	10.00	100,420.00
杨东福	莱州一站土地款	1,785,000.00	1 年以内	8.89	89,250.00
中海石油气电集团有限责任公司天津销售分公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	7.47	75,000.00
事故处理暂借款	事故借款	1,495,920.17	1 年以内、1-2 年	7.45	678,636.90
齐鲁交通发展集团有限公司	高速通行押金	1,343,500.00	1 年以内、1-2 年	6.69	109,575.00
合计		8,132,820.17		40.50	1,052,881.90

(8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

## 6、存货

(1) 存货类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,051,249.50	2,405,244.54	6,646,004.96	10,310,517.48	732,203.58	9,578,313.90
库存商品	29,500,315.99		29,500,315.99	11,170,082.42		11,170,082.42
合计	38,551,565.49	2,405,244.54	36,146,320.95	21,480,599.90	732,203.58	20,748,396.32



## (2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	732,203.58	2,192,141.82			519,100.86	2,405,244.54
合计	732,203.58	2,192,141.82			519,100.86	2,405,244.54

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	根据会计政策计提	不适用	产品已出售

## (3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

## 7、持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
土地及地上建筑物	6,689,232.08	8,400,000.00		2018年1月	对外出售	闲置	
合计	6,689,232.08	8,400,000.00					

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用		137,288.14
合计		137,288.14

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
未抵扣进项税	23,175,798.25	2,949,622.27	待抵扣进项税
预交所得税	1,314,049.32	522,181.11	预交的企业所得税
预交增值税	411,101.99		预交增值税
预交土地使用税		35,574.82	预交土地使用税
待摊费用	133,921.55		待摊费用
合计	25,034,871.11	3,507,378.20	

## 10、长期股权投资

## (1) 明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
北海新奥华恒物流有限公司	15,408,407.80			5,037,636.02		
合计	15,408,407.80			5,037,636.02		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
北海新奥华恒物流有限公司			20,446,043.82		
合计			20,446,043.82		

(2) 公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 11、固定资产及累计折旧

## (1) 明细项目

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	211,982,110.58	104,114,422.08	419,913,123.78	23,984,242.77	759,993,899.21
2. 本期增加金额	18,755,100.55	17,666,190.23	34,093,298.81	4,306,960.17	74,821,549.76
(1) 购置	0.00	7,593,729.86	978,107.91	4,104,064.35	12,675,902.12
(2) 在建工程转入	18,755,100.55	10,072,460.37	33,115,190.90	202,895.82	62,145,647.64
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,499,803.24	6,270,433.20	56,324,098.10	1,637,622.05	74,731,956.59
(1) 处置或报废	10,499,803.24	6,270,433.20	56,324,098.10	1,637,622.05	74,731,956.59
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	220,237,407.89	115,510,179.11	397,682,324.49	26,653,580.89	760,083,492.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,677,850.08	44,108,821.17	243,520,006.56	14,163,760.05	331,470,437.86
2. 本期增加金额	10,093,786.25	10,812,984.14	60,817,423.39	4,869,075.34	86,593,269.12
(1) 计提	10,093,786.25	10,812,984.14	60,817,423.39	4,869,075.34	86,593,269.12

(2) 新增					
3. 本期减少金额	3,283,605.97	2,853,869.92	48,744,668.16	1,367,842.75	56,249,986.80
(1) 处置或报废	3,283,605.97	2,853,869.92	48,744,668.16	1,367,842.75	56,249,986.80
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	36,488,030.36	52,067,935.39	255,592,761.79	17,664,992.64	361,813,720.18
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			3,278,517.18		3,278,517.18
计提			3,278,517.18		3,278,517.18
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额			3,278,517.18	0.00	3,278,517.18
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	183,749,377.53	63,442,243.72	138,811,045.52	8,988,588.25	394,991,255.02
2. 期初账面价值	182,304,260.50	60,005,600.91	176,393,117.22	9,820,482.72	428,523,461.35

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司账面原值 26,806,170.43 的房屋建筑物已设定抵押。

(3) 2017 年度由在建工程转入固定资产原值为 62,145,647.64 元。

(4) 无暂时闲置的固定资产情况。

(5) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(6) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	646,917.50
合计	646,917.50

(7) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
驾校训练场地办公室	2,476,346.66	预计 2018 年办理
5#仓库	8,824,871.59	预计 2018 年办理
6#仓库	8,824,871.59	预计 2018 年办理
天津泰隆广场 1-1704	14,547,677.84	预计 2018 年办理

合计	34,673,767.68
----	---------------

## 12、在建工程

## (1) 明细项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流园项目	43,604,100.28		43,604,100.28	9,738,073.75		9,738,073.75
未运行车辆	61,270,038.61		61,270,038.61	637,606.84		637,606.84
北京办公房产	41,714,285.61		41,714,285.61			
其他零星项目	3,646,126.28		3,646,126.28	6,476,353.68		6,476,353.68
待安装设备	1,213,964.65		1,213,964.65	1,920,077.57		1,920,077.57
合计	151,448,515.43		151,448,515.43	18,772,111.84		18,772,111.84

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
物流园项目	21462 万元	9,738,073.75	33,866,026.53		
未运行车辆		637,606.84	93,747,622.67	33,115,190.90	
北京办公房产			41,714,285.61		
其他零星项目		6,476,353.68	19,448,718.81	21,106,007.20	1,172,939.01
待安装设备		1,920,077.57	7,218,336.62	7,924,449.54	
合计		18,772,111.84	195,994,990.24	62,145,647.64	1,172,939.01

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
89.93	89.93					43,604,100.28
						61,270,038.61
						41,714,285.61
						3,646,126.28
						1,213,964.65
						151,448,515.43

(3) 2017 年度借款费用无资本化情况。

(4) 报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

### 13、固定资产清理

#### (1) 明细项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运输设备	63,161.60		63,161.60	192,105.29		192,105.29
合计	63,161.60		63,161.60	192,105.29		192,105.29

(2) 固定资产转入清理的原因是报告期车辆不再满足正常使用的要求。

### 14、无形资产

#### (1) 明细项目

项目	土地使用权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	156,310,279.29	7,934,040.15	164,244,319.44
2. 本期增加金额	7,350,515.00	1,976,940.19	9,327,455.19
(1) 购置	7,350,515.00	1,976,940.19	9,327,455.19
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	5,009,000.00		5,009,000.00
(1) 处置	5,009,000.00		5,009,000.00
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	158,651,794.29	9,910,980.34	168,562,774.63
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	12,744,708.08	4,857,990.91	17,602,698.99
2. 本期增加金额	3,698,676.33	1,483,431.29	5,182,107.62
(1) 计提	3,698,676.33	1,483,431.29	5,182,107.62
3. 本期减少金额	925,403.13		925,403.13
(1) 处置	925,403.13		925,403.13
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	15,517,981.28	6,341,422.20	21,859,403.48

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	143,133,813.01	3,569,558.14	146,703,371.15
2. 期初账面价值	143,565,571.21	3,076,049.24	146,641,620.45

(2) 报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司账面原值 28,008,486.85 土地使用权已设定抵押。

#### 15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出 其他	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
一点物流信息平台	851,383.25	3,289,616.55				4,140,999.80
车辆安全运行预警与 紧急避险系统		2,040,826.10				2,040,826.10
合计	851,383.25	5,330,442.65				6,181,825.90

#### 16、长期待摊费用

##### (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地租赁费	4,873,728.77	1,143,414.28	213,028.64		5,804,114.41
设备款		406,950.94	135,650.31		271,300.63
合计	4,873,728.77	1,550,365.22	348,678.95		6,075,415.04

#### 17、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

类别	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、坏账准备	15,162,592.92	3,790,648.26	13,616,497.98	3,404,124.50
2、可抵扣亏损	25,618,911.10	6,404,727.78	627,079.71	156,769.93
3、内部销售未实现利润	4,963,892.68	1,240,973.17	3,213,996.16	803,499.04
4、存货跌价准备、固定资产减值、其他非流动资产减值准备	5,999,356.72	1,499,839.18	1,047,798.58	261,949.65
合计	51,744,753.42	12,936,188.39	18,505,372.43	4,626,343.12

## (2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	41.52	8,609.81
可抵扣亏损	2,904,972.65	1,429,330.10
合计	2,905,014.17	1,437,939.91

## (3) 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	期末余额	期初余额
2020年	182,144.88	182,144.88
2021年	1,247,185.22	1,247,185.22
2022年	1,475,642.55	
合计	2,904,972.65	1,429,330.10

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及设备款等	30,736,595.32	21,808,804.90
合计	30,736,595.32	21,808,804.90

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	200,000,000.00	54,800,000.00
合计	200,000,000.00	54,800,000.00

(2)抵押及保证借款由子公司山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君提供担保；公司以自有土地使用权、房产为抵押物进行抵押。

## 20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,687,950.00
合计		2,687,950.00

## 21、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	106,251,672.56	96.55	26,583,396.26	87.56
1至2年(含2年)	1,384,898.56	1.26	2,874,453.27	9.46
2至3年(含3年)	1,822,488.81	1.66	129,481.71	0.43
3至5年(含5年)	93,989.33	0.08	309,078.69	1.02
5年以上	500,050.35	0.45	465,000.00	1.53
合计	110,053,099.61	100.00	30,361,409.93	100.00

(2) 报告期应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 报告期公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 22、预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	95,216,131.90	96.59	52,990,055.61	92.98
1至2年(含2年)	1,622,616.46	1.65	2,428,549.21	4.26
2至3年(含3年)	811,319.66	0.82	1,051,267.79	1.84
3至5年(含5年)	869,655.04	0.88	504,576.53	0.89
5年以上	60,523.78	0.06	15,200.00	0.03
合计	98,580,246.84	100.00	56,989,649.14	100.00



(2) 报告期预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### 23、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,173,070.59	169,396,773.84	156,626,807.72	28,943,036.71
离职后福利-设定提存计划		8,230,703.91	8,230,703.91	
辞退福利				
合计	16,173,070.59	177,627,477.75	164,857,511.63	28,943,036.71

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,331,205.25	144,533,211.28	133,750,282.81	26,114,133.72
二、职工福利费		12,766,320.76	12,766,320.76	
三、社会保险费		4,421,375.55	4,421,375.55	
其中：医疗保险费		3,061,087.44	3,061,087.44	
工伤保险费		507,683.09	507,683.09	
生育保险费		219,256.97	219,256.97	
大额救助和残联基金		633,348.05	633,348.05	
四、住房公积金		1,166,965.66	1,166,965.66	
五、工会经费和职工教育经费	841,865.34	6,508,900.59	4,521,862.94	2,828,902.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他短期薪酬				
合计	16,173,070.59	169,396,773.84	156,626,807.72	28,943,036.71

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		7,871,442.86	7,871,442.86	

二、失业保险费		359,261.05	359,261.05	
三、企业年金缴费				
合计		8,230,703.91	8,230,703.91	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险等计划，根据计划本公司每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

#### 24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,505,912.39	2,832,130.78
企业所得税	22,038,008.85	6,535,258.05
城建税	549,613.74	220,667.56
印花税	193,578.88	71,735.30
房产税	326,930.63	429,861.09
土地使用税	512,720.89	654,690.61
个人所得税	468,399.51	208,277.68
教育费附加	236,262.49	96,877.42
地方教育费附加	157,506.11	64,584.96
水利建设基金	40,719.50	32,292.47
合计	32,029,652.99	11,146,375.92

#### 25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	280,538.96	19,937.50
合计	280,538.96	19,937.50

#### 26、其他应付款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,695,278.27	45.92	4,695,398.43	53.95

1年至2年(含2年)	1,878,173.26	23.34	2,789,561.17	32.06
2年至3年(含3年)	1,476,528.87	18.35	760,855.45	8.74
3年至5年(含5年)	941,718.27	11.70	449,037.27	5.16
5年以上	55,881.95	0.69	7,612.95	0.09
合计	8,047,580.62	100.00	8,702,465.27	100.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	3,058,243.52	6,843,519.61
个人往来	2,945,487.78	1,221,106.17
其他	2,043,849.32	637,839.49
合计	8,047,580.62	8,702,465.27

(3) 2017年12月31日公司其他应付款中账龄超过1年的款项主要为运输保证金。

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计一年内摊销的递延收益		6,790,647.96
合计		6,790,647.96

## 28、递延收益

## (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	26,740,775.73	7,930,000.00	107,343.32	34,563,432.41	政府补助
合计	26,740,775.73	7,930,000.00	107,343.32	34,563,432.41	

## (2) 涉及政府补助的项目

项目	初始金额	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
临港信息化仓储物流项目资金	10,000,000.00	4,614,791.92		697,699.92	-697,700.00	4,614,792.00	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	9,270,000.00	1,416,250.00		1,545,000.00	-1,545,000.00	1,416,250.00	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	3,980,500.00	1,271,548.69		663,416.64	-663,416.67	1,271,548.72	与资产相关

天然气车船主题项目资金	1,110,000.00	508,761.00		185,000.04	-185,000.00	508,760.96	与资产相关
公路甩挂运输试点企业车辆购置补助	2,320,000.00	531,666.75		579,999.96	-680,000.00	531,666.79	与资产相关
LNG 车在道路货运的应用	4,003,900.00	2,057,559.74		667,316.64	-667,316.67	2,057,559.77	与资产相关
上市扶持资金(土地出让金返还)	9,495,000.00	9,064,912.90		198,501.72	-198,501.74	9,064,912.92	与资产相关
天然气车辆在道路运输中的应用项目资金	2,551,300.00	2,019,779.17		425,216.64	-425,216.67	2,019,779.20	与资产相关
LNG 车在道路货运的应用项目资金	406,800.00	333,350.00		67,800.00	-67,800.00	333,350.00	与资产相关
天然气在道路货运中的应用项目资金	1,798,000.00	1,473,361.11		299,666.67	-299,666.67	1,473,361.11	与资产相关
物流信息化系统应用项目资金	3,474,500.00	2,721,691.67		694,900.00	-694,900.01	2,721,691.68	与资产相关
地源热泵系统应用项目资金	245,900.00	157,102.78		81,966.67	-81,966.67	157,102.78	与资产相关
客货车训练场地建设项目资金	600,000.00	570,000.00		30,000.00	-30,000.00	570,000.00	与资产相关
交通运输业节能减排项目资金	7,850,000.00			654,162.86	-654,162.86		
企业上市扶持资金支出-土地返还	7,930,000.00		7,930,000.00	107,343.52		7,822,656.48	与资产相关
合计	57,185,900.00	26,740,775.73	7,930,000.00	8,897,991.28	-6,790,647.96	34,563,432.41	

注：其他变动为期初调入其他流动负债的下一年内摊销的递延收益。

(3)2012年8月,龙口市财政局依据龙财建指[2012]104号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司临港信息化仓储物流项目专项资金1000万元。公司按政府补助项目进行摊销,补助房屋建筑物部分20年摊销,机器设备的一部分按10年进行摊销,分期计入当期损益,补助费用的部分直接计入当期损益。

(4)2012年12月,龙口市财政局依据龙财建指[2012]182号《关于下达2012年交通运输节能减排专项资金(第二批)预算指标的通知》,拨付公司LNG货运车辆应用项目资金927万元。公司按车辆的折旧年限6年进行摊销,分期计入当期损益。

(5)2013年12月,龙口市财政局依据烟财建指[2013]131号《关于下达2013年交通运输节能减排专项资金(第三批)预算指标的通知》,拨付公司补助资金398.05万元,专项用于恒通公司LNG货物运输车辆应用项目。公司按车辆折旧年限6年进行摊销,分期计入当期损益。

(6)2014年10月,龙口市财政局依据龙财建指[2014]59号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司补助资金111万元,专项用于天然气车船主题项目支出。公司按照天然气车辆折旧年限6年进行摊销。

(7) 2014年12月,龙口市财政局依据龙财建指[2014]128号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司补助资金232万元,专项用于2014年公路甩挂运输试点企业车辆购置补助。公司按照甩挂运输试点车辆折旧年限4年进行摊销。

(8) 2015年2月,龙口市财政局依据烟交发[2014]78号《关于下达2014年交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》,拨付公司补助资金400.39万元,专项用于LNG运输车油改气项目补助。公司按照LNG车辆的折旧年限6年进行摊销。

(9) 2015年11月,龙口市财政局依据龙财综指[2015]68号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司国有土地出让金返还资金949.5万元。公司按照受益期进行摊销。

(10) 2016年10月,烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]69号《关于调整交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》,拨付公司补助资金255.13万,用于公司天然气车辆在道路运输中的应用项目,公司按照LNG车辆的折旧年限6年进行摊销。

(11) 2016年12月,烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]87号《关于下达2016年佳通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》,拨付公司补助资金592.52万元,其中LNG在道路货物的应用补助220.48万元,公司按照LNG车辆的折旧年限6年进行摊销;物流信息化系统应用项目347.45万元,公司按照服务设备的摊销年限5年进行摊销;物流地源热泵系统应用项目24.59万元,公司按照电子设备的摊销年限3年进行摊销。

(12) 2016年12月,龙口市财政局根据龙口市发展和改革局文件龙发改投字[2016]5号《关于下达2015年度市级服务业引导资金计划的通知》,拨付公司补助资金60万元,该资金专项用于龙口市恒通驾驶员培训有限公司客货车训练场地建设项目,公司按照训练场折旧年限20年进行摊销。

(13) 2017年5月,龙口市财政局根据龙口市财政局文件龙财综指[2017]29号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司土地出让金返还资金793万元,公司按照土地剩余摊销年限49年零3个月进行摊销。

(14) 2011年12月,龙口市财政局依据龙财建指[2011]287号《关于下达2011年国家补助交通运输节能减排补贴资金预算指标的通知》,拨付公司补助资金785万元,此项补助专项用于恒通物流股份有限公司液化天然气货物运输车辆应用项目。公司按车辆的折旧年限6年进行摊销,本期摊销完毕。

## 29、股本

## (1) 明细项目

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	82,002,107.00				-41,002,116.00	-41,002,116.00	40,999,991.00
其中:							
境内法人持股	7,500,097.00				-7,500,097.00	-7,500,097.00	
境内自然人持股	74,502,010.00				-33,502,019.00	-33,502,019.00	40,999,991.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	82,002,107.00				-41,002,116.00	-41,002,116.00	40,999,991.00
2. 无限售条件流通股股份							
(1). 人民币普通股	37,997,893.00				41,002,116.00	41,002,116.00	79,000,009.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股股份合计	37,997,893.00				41,002,116.00	41,002,116.00	79,000,009.00
合计	120,000,000.00						120,000,000.00

(2) 2015年6月,公司公开向社会发行人民币普通股3,000.00万股(每股面值1元),增加股本人民币3,000.00万元,变更后股本为人民币12,000.00万元,此次变更经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)以和信验字(2015)第000034号验资报告验证。

(3) 刘振东先生持有本公司股份40,999,991股,占公司总股本34.17%;截至2017年12月31日,刘振东先生已累计质押32,310,000股,占其持股总数的78.80%,占公司股份总数的26.93%。质押明细如下

质押开始日期	质押股权	质押期限
--------	------	------

2017/8/15	9,500,000.00	24个月
2017/8/21	3,500,000.00	12个月
2017/10/10	11,040,000.00	12个月
2017/11/28	8,270,000.00	24个月
合计	32,310,000.00	

### 30、资本公积

#### (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	281,064,193.47			281,064,193.47
合计	281,064,193.47			281,064,193.47

### 31、专项储备

#### (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全费	3,025,568.70	9,138,057.04	6,320,828.13	5,842,797.61

(2) 公司按财企〔2012〕16号财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年实际营业收入为依据，普通货物运输收入按1%计提安全费，危险品运输收入按1.5%计提安全费，加气站收入按超额累退方式按照标准计提。

### 32、盈余公积

#### (1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,706,822.77	90,140.61		14,796,963.38

### 33、未分配利润

#### (1) 明细项目

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	215,291,230.00	

调整年初未分配利润合计数（调增+调减-）		
调整后年初未分配利润	215,291,230.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,954,210.86	
减：提取法定盈余公积	90,140.61	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	265,155,300.25	

### 34、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,078,881,744.43	3,818,611,379.00	2,156,057,042.11	1,965,414,859.49
其他业务	13,263,034.67	7,377,919.56	10,122,103.35	5,396,735.79
合计	4,092,144,779.10	3,825,989,298.56	2,166,179,145.46	1,970,811,595.28

#### （2）本期发生额分类别的营业收入、营业成本及营业利润

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
货物运输	368,913,694.33	319,202,579.38	49,711,114.95
车辆销售及维修	25,625,724.80	22,306,578.80	3,319,146.00
LNG(LPG)气体销售	3,633,739,488.58	3,441,946,711.24	191,792,777.34
吊装	2,231,793.85	4,962,324.64	-2,730,530.79
装卸仓储	20,778,524.83	17,189,357.02	3,589,167.81
驾驶员培训	27,592,518.04	13,003,827.92	14,588,690.12
主营业务小计	4,078,881,744.43	3,818,611,379.00	260,270,365.43



2、其他业务			
租赁、培训及其他	13,263,034.67	7,377,919.56	5,885,115.11
其他业务小计	13,263,034.67	7,377,919.56	5,885,115.11
合计	4,092,144,779.10	3,825,989,298.56	266,155,480.54

## (3) 上期发生额分类别的营业收入、营业成本及营业利润

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
货物运输	362,780,834.02	294,648,226.72	68,132,607.30
车辆销售及维修	18,470,777.50	15,878,433.97	2,592,343.53
LNG(LPG)气体销售	1,728,385,202.00	1,625,670,135.75	102,715,066.25
吊装	3,512,566.05	6,079,117.12	-2,566,551.07
装卸仓储	17,046,884.30	10,556,109.19	6,490,775.11
驾驶员培训	25,860,778.24	12,582,836.74	13,277,941.50
主营业务小计	2,156,057,042.11	1,965,414,859.49	190,642,182.62
2、其他业务			
租赁、培训及其他	10,122,103.35	5,396,735.79	4,725,367.56
其他业务小计	10,122,103.35	5,396,735.79	4,725,367.56
合计	2,166,179,145.46	1,970,811,595.28	195,367,550.18

## (4) 公司前五名客户的营业收入总额, 以及占公司全部营业收入的比例

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)	上期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
榆林市庆华能源化工有限责任公司	106,775,870.82	2.61		
中铝物流集团有限公司山东分公司	104,873,111.37	2.56		
南京华润燃气有限公司	100,872,671.81	2.47	54,377,045.26	2.51
新奥能源贸易有限公司	98,752,732.88	2.41	52,240,680.71	2.41
中燃宏大能源贸易有限公司	76,444,642.01	1.87	50,115,166.16	2.31
青岛润昊天然气有限公司			84,519,414.36	3.90
山东山铝物流有限公司			75,232,324.86	3.47
合计	487,719,028.89	11.92	316,484,631.35	14.60

## 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,273,237.86
城市维护建设税	3,004,697.61	1,091,604.75
教育费附加	1,290,693.03	891,382.14
地方教育费附加	860,461.99	594,254.85
地方水利建设基金	290,537.71	297,127.32
印花税	1,220,134.30	536,594.03
土地使用税	1,894,686.08	1,519,925.41
房产税	1,367,717.78	1,336,844.62
车船税及其他	837,273.04	43,717.17
合计	10,766,201.54	7,584,688.15

## 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	3,639,762.38	780,034.91
业务招待费	4,275,878.52	401,834.40
工资及附加	10,158,501.17	4,681,932.48
代理费	2,774,978.65	5,519,056.00
业务宣传费及其他	2,343,374.03	1,729,531.46
合计	23,192,494.75	13,112,389.25

## 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费等	14,781,956.42	14,870,534.78
业务招待费	8,060,205.42	8,102,864.10
工资及附加	56,118,490.73	36,513,717.09
折旧及摊销	19,930,829.77	16,851,101.29
车辆费用	8,137,683.72	5,937,011.35
其他	8,747,533.50	6,627,701.16
合计	115,776,699.56	88,902,929.77

## 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,576,235.42	4,269,420.75
减：利息收入	272,357.38	160,788.29
手续费	451,181.79	147,441.34
汇兑损益	43,966.06	-5,647.93
合计	6,799,025.89	4,250,425.87

## 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,537,526.64	403,515.01
存货跌价准备	2,192,141.82	159,457.37
固定资产清理减值准备	3,278,517.18	
其他非流动资产减值准备		315,595.00
合计	7,008,185.64	878,567.38

## 40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,037,636.02	3,446,459.66
理财收益	1,805,012.92	910,651.88
合计	6,842,648.94	4,357,111.54

## 41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	453,103.21	1,311,568.94	453,103.21
其中：固定资产处置利得	453,103.21	1,311,568.94	453,103.21
合计	453,103.21	1,311,568.94	453,103.21

## 42、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	说明
稳岗补贴	158,894.16		与收益相关	①
小规模纳税人增值税减免	2,769.90		与收益相关	②
市级服务业引导资金	800,000.00		与收益相关	③

个税返还及对限售股股东按减持限售股对地方经济贡献的资金补助	311,244.17		与收益相关	④
钢瓶置换补贴	198,440.00		与收益相关	⑤
中小企业发展专项经费	6,426,700.00		与收益相关	⑥
空气质量生态补偿资金	425,000.00		与收益相关	⑦
车辆安全运行预警与紧急避险系统补助	571,000.00		与收益相关	⑧
客货车训练场地建设项目资金	30,000.00		与资产相关	⑨
交通运输节能减排专项资金	654,162.88		与资产相关	⑩
临港信息化仓储物流项目资金	697,699.92		与资产相关	⑪
交通运输节能减排专项资金	1,545,000.00		与资产相关	⑫
交通运输节能减排专项资金	663,416.64		与资产相关	⑬
天然气车船主题项目资金	185,000.04		与资产相关	⑭
公路甩挂运输试点企业车辆购置补助	579,999.96		与资产相关	⑮
LNG车在道路货运的应用专项资金	667,316.64		与资产相关	⑯
上市扶持专项资金	198,501.72		与资产相关	⑰
天然气在道路货运中的应用项目资金	425,216.64		与资产相关	⑱
建设绿色循环低碳交通运输项目	1,144,333.32		与资产相关	⑲
企业上市扶持资金-土地返还资金	107,343.52		与资产相关	⑳
合计	15,792,039.51			

## 说明：

①2017年11月30日，龙口市公共就业（人才）服务中心拨付分别拨付给恒通物流股份有限公司及其他子公司稳岗补贴合计158,894.16元。

②2017年，子公司龙口市恒通汽车租赁有限公司及龙口市恒通起重吊装有限公司让分别收到小规模纳税人增值税减免1590.29元、1,179.61元，合计2,769.90元。

③2017年6月30日，龙口市发展和改革局根据龙发改投字【2017】3号《关于下达2016年度市级服务业引导资金计划的通知》拨付给恒通物流股份有限公司市级服务业引导资金50万元；2017年6月12日，龙口市财政局根据龙财企指【2017】34号《关于下达预算指标的通知》拨付给子公司一点科技有限公司市级服务业引导资金30万元。合计800,000.00元。

④2017年，子公司龙口市恒通汽车租赁有限公司、一点科技有限公司分别收到龙口市地方税务局代征个税税收返还733.84元、2,510.33元；2017年12月24日，龙口市财政局、龙口市金融工作办公室根据烟财金【2017】20号关于引发《烟台市资本市场开放创新发展引

导资金管理暂行办法》的通知拨付恒通物流股份有限公司用于对限售股股东按减持限售股对地方经济贡献的 30%给予上市公司补助资金 30.8 万元。

⑤2017 年 10 月 11 日，子公司山东恒福绿洲新能源有限公司收到龙口市财政局拨付 LPG 钢瓶置换补贴 198,440.00 元。

⑥2017 年 12 月 21 日，龙口市财政局根据龙财税指【2017】94 号《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》拨付给子公司一点科技有限公司用于中小企业发展专项支出资金 76,700.00 元；

2017 年 4 月 7 日，龙口市财政局根据龙财税指【2017】10 号《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》拨付给恒通物流股份有限公司用于中小企业发展专项支出资金 525 万元；

2017 年 12 月 14 日，龙口市财政局根据龙财税指【2017】82 号《关于拨付中小企业发展专项经费的通知》拨付给恒通物流股份有限公司用于中小企业发展专项支出资金 110 万元。

⑦2017 年 1 月 23 日，龙口市环境保护局根据龙环字【2016】86 号《关于下达龙口市 2016 年第三季度空气质量生态补偿资金的安排方案》拨付恒通物流股份有限公司空气质量生态补偿资金 42.5 万元。

⑧2017 年 12 月 28 日，龙口市财政局根据龙交字【2017】74 号《关于拨付车辆安全运行预警与紧急避险系统补助款项的申请》拨付子公司云通智安补助款 57.1 万元。

⑨2016 年 12 月，龙口市财政局根据龙口市发展和改革局文件龙发改投字[2016]5 号《关于下达 2015 年度市级服务业引导资金计划的通知》拨付公司补助资金 60 万元，该资金专项用于龙口市恒通驾驶员培训有限公司客货车训练场地建设项目，公司按照训练场折旧年限 20 年进行摊销。

⑩2011 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2011]287 号《关于下达 2011 年国家补助交通运输节能减排补贴资金预算指标的通知》，拨付公司补助资金 785 万元，此项补助专项用于恒通物流股份有限公司液化天然气货物运输车辆应用项目。公司按车辆的折旧年限 6 年进行摊销，分期计入营业外收入。

⑪2012 年 8 月，龙口市财政局依据龙财建指[2012]104 号《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司临港信息化仓储物流项目资金 1000 万元。公司按政府补助项目进行摊销，补助房屋建筑物部分 20 年摊销，机器设备的部分按 10 年进行摊销，分期计入营业外收入。

⑫2012 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2012]182 号《关于下达 2012 年交通运输节能减排专项资金（第二批）预算指标的通知》，拨付公司 LNG 交通运输节能减排专项资金 927 万元。公司按车辆的折旧年限 6 年进行摊销，分期计入营业外收入。

⑬2013 年 12 月，龙口市财政局依据烟财建指[2013]131 号《关于下达 2013 年交通运输节能减排专项资金（第三批）预算指标的通知》，拨付公司补助资金 398.05 万元，专项用于

恒通公司 LNG 货物运输车辆应用项目。公司按车辆折旧年限 6 年进行摊销，分期计入营业外收入。

④2014 年 10 月，龙口市财政局依据龙财建指[2014]59 号《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司补助资金 111 万元，专项用于天然气车船主题项目支出。公司按照天然气车辆折旧年限 6 年进行摊销。

⑤2014 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2014]128 号《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司补助资金 232 万元，专项用于 2014 年公路甩挂运输试点企业车辆购置补助。公司按照甩挂运输试点车辆折旧年限 4 年进行摊销。

⑥2015 年 2 月，龙口市财政局依据烟交发[2014]78 号《关于下达 2014 年交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》，拨付公司补助资金 400.39 万元，专项用于 LNG 运输车油改气项目补助。公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销。

⑦2015 年 11 月，龙口市财政局依据龙财综指[2015]68 号《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司国有土地出让金返还资金 949.5 万元。公司按照受益期进行摊销。

⑧2016 年 10 月，烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]69 号《关于调整交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》，拨付公司补助资金 255.13 万，用于公司天然气车辆在道路运输中的应用项目，公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销。

⑨2016 年 12 月，烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]87 号《关于下达 2016 年佳通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》拨付公司补助资金 592.52 万元，其中 LNG 在道路货物的应用补助 220.48 万元，公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销；物流信息化系统应用项目 347.45 万元，公司按照服务设备的摊销年限 5 年进行摊销；物流地源热泵系统应用项目 24.59 万元，公司按照电子设备的摊销年限 3 年进行摊销。

⑩2017 年 5 月，龙口市财政局根据龙口市财政局文件龙财综指[2017]29 号《关于拨付专项资金的通知》拨付公司土地出让金返还资金 793 万元，公司按照收益期 49 年零 3 个月进行摊销。

#### 43、营业外收入

##### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助		11,236,174.21
其他	533,343.40	44,945.36
合计	533,343.40	11,281,119.57

(2) 报告期公司营业外收入全部计入非经常性损益。

#### 44、营业外支出

##### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	5,360,074.89	486,215.01
事故损失及其他	4,780,845.87	2,817,645.04
合计	10,140,920.76	3,303,860.05

(2) 报告期公司营业外支出全部计入非经常性损益。

#### 45、所得税费用

##### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	40,456,413.54	23,874,179.85
加：递延所得税费用	-8,309,845.27	1,070,912.21
所得税费用	32,146,568.27	24,945,092.06

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	116,093,087.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,023,271.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	87,544.11
非应税收入的影响	-1,259,409.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,928,392.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	366,768.57

技术开发费加计扣除的影响	
所得税费用	32,146,568.27

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	8,894,048.23	5,189,240.66
利息收入	272,357.38	160,788.29
往来款及其他	1,329,480.96	175,516.60
合计	10,495,886.57	5,525,545.55

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	40,054,845.22	32,162,657.41
销售费用中的现金支出	12,953,150.74	9,169,128.22
往来款及其他	11,153,791.74	3,907,428.03
合计	64,161,787.70	45,239,213.66

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品		889,160,000.00
与资产相关的政府补助		9,076,500.00
合计		898,236,500.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品		889,160,000.00
合计		889,160,000.00

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



商业票据贴现		38,485,549.72
与资产相关的政府补助	7,930,000.00	
合计	7,930,000.00	38,485,549.72

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款利息	29,654.65	
商业票据贴现息		1,314,450.28
合计	29,654.65	1,314,450.28

## (7) 应收票据支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
票据用于购买商品接受劳务的金额	187,200,958.22	
票据用于构建固定资产无形资产和其他长期资产的金额	44,662,537.98	
合计	231,863,496.20	

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,946,519.19	69,339,397.70
加：资产减值准备	7,008,185.64	878,567.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,593,269.12	85,637,076.48
无形资产摊销	5,182,107.64	4,517,795.88
长期待摊费用摊销	348,678.95	137,288.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-453,103.21	1,974,270.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,360,074.89	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,620,201.48	4,269,420.75

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,842,648.94	-4,357,111.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,309,845.27	1,081,013.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,100.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,803,169.17	-11,358,653.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,271,207.08	-55,374,060.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,475,654.68	-1,670,827.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	218,854,717.92	95,064,076.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,864,282.45	10,516,679.64
减：现金的期初余额	10,516,679.64	100,951,288.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	168,347,602.81	-90,434,609.24

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,864,282.45	10,516,679.64
其中：库存现金	136,794.07	618,919.07
可随时用于支付的银行存款	178,727,488.38	9,897,760.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	178,864,282.45	10,516,679.64

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
银行存款	150,503.27	农民工工资保证金
固定资产	26,806,170.43	用于借款抵押担保
无形资产	28,008,486.85	用于借款抵押担保
合计	54,965,160.55	

## 48、政府补助

## (1) 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	158,894.16	其他收益	158,894.16
小规模纳税人增值税减免	2,769.90	其他收益	2,769.90
市级服务业引导资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
个税返还及对限售股股东按减持限售股对地方经济贡献的资金补助	311,244.17	其他收益	311,244.17
钢瓶置换补贴	198,440.00	其他收益	198,440.00
中小企业发展专项经费	6,426,700.00	其他收益	6,426,700.00
空气质量生态补偿资金	425,000.00	其他收益	425,000.00
车辆安全运行预警与紧急避险系统补助	571,000.00	其他收益	571,000.00
客货车训练场地建设项目资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
交通运输节能减排专项资金	654,162.88	其他收益	654,162.88
临港信息化仓储物流项目专项资金	697,699.92	其他收益	697,699.92
交通运输节能减排专项资金	1,545,000.00	其他收益	1,545,000.00
交通运输节能减排专项资金	663,416.64	其他收益	663,416.64
天然气车船主题项目资金	185,000.04	其他收益	185,000.04
公路甩挂运输试点企业车辆购置补助	579,999.96	其他收益	579,999.96
LNG车在道路货运的应用专项资金	667,316.64	其他收益	667,316.64
上市扶持专项资金	198,501.72	其他收益	198,501.72
天然气在道路货运中的应用项目资金	425,216.64	其他收益	425,216.64
建设绿色循环低碳交通运输项目	1,144,333.32	其他收益	1,144,333.32
企业上市扶持资金-土地返还资金	107,343.52	其他收益	107,343.52

合计	15,792,039.51		15,792,039.51
----	---------------	--	---------------

(2) 本期无政府补助退回的情况。

#### 49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	176,055.60	6.5342	1,150,382.50

#### 七、合并范围的变更

合并范围的变更见附注二、(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况。

#### 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙口市恒通汽车贸易有限公司	山东省龙口市海岱管理区沙埠于家村村南	山东省龙口市海岱管理区沙埠于家村村南	汽车销售、维修；液氧液氮批发等	100.00		100.00	同一控制下合并
龙口市恒通起重吊装有限公司	山东省龙口市开发区海岱管理区	山东省龙口市开发区海岱管理区	吊装及租赁	100.00		100.00	同一控制下合并
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南	山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南	驾驶员培训	100.00		100.00	同一控制下合并
龙口市港恒仓储有限公司	山东省龙口市龙口开发区环海路西	山东省龙口市龙口开发区环海路西	仓储	100.00		100.00	同一控制下合并
山东恒福绿洲新能源有限公司	山东省龙口市龙口开发区海岱庙张	山东省龙口市龙口开发区海岱庙张	液化天然气销售等	100.00		100.00	同一控制下合并
龙口市恒通汽车租赁有限公司	山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村	山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村	车辆租赁	100.00		100.00	投资
华恒能源有限公司	山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南	山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南	液化天然气及石油气销售、运输等	73.00		73.00	投资
山东省通港物流有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河南路北	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河南路北	货物仓储、装卸、船舶代理等	65.00		65.00	投资

一点科技有限公司	山东省烟台市龙口经济开发区河南路北 264 省国道	山东省烟台市龙口经济开发区河南路北 264 省国道	信息软件服务、信息软件开发与销售等	51.00		51.00	投资
云通智安安全科技有限公司	山东省烟台市龙口市龙港街道烟滩路南	山东省烟台市龙口市龙港街道烟滩路南	计算机软硬件开发销售、信息系统软硬件的开发销售等	60.00		60.00	投资
山东优化物流有限公司	山东省烟台市龙口市经济开发区河南路北 264 省道东	山东省烟台市龙口市经济开发区河南路北 264 省道东	物流代理、货物运输、危险品运输、仓储理货、机动车维修等	100.00		100.00	投资
上海恒通优化国际物流有限公司	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室	货物运输代理、代理、仓储、装卸服务等	100.00		100.00	投资
北京恒通优化能源科技有限公司	北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室	北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室	技术服务、材料销售、代理、租赁服务等	100.00		100.00	投资
龙口市立得商务管理服务服务有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村	商务信息咨询、物流服务、物流代理服务	100.00		100.00	投资

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
华恒能源有限公司	27.00	27.00	22,091,081.39	5,605,646.70	60,676,714.18
山东省通港物流有限公司	35.00	35.00	621,959.34		4,512,925.93
一点科技有限公司	49.00	49.00	-599,088.90		-696,340.78
云通智安安全科技有限公司	40.00	40.00	-182,068.60		-182,075.48

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

## A、资产负债表项目

子公司名称	期末余额					
	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
华恒能源有限公司	235,020,549.10	160,094,931.69	395,115,480.79	170,386,909.75		170,386,909.75
山东省通港物流有限公司	9,657,866.48	25,212,781.58	34,870,648.06	21,907,842.85		21,907,842.85

一点科技有限公司	12,868,151.29	4,731,815.22	17,599,966.51	14,805,182.45		14,805,182.45
云通智安安全科技有限公司	18,707,692.02	2,451,207.92	21,158,899.94	1,614,088.64		1,614,088.64

续上表

子公司名称	期初余额					
	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
华恒能源有限公司	139,229,565.23	74,076,043.41	213,305,608.64	49,634,203.12		49,634,203.12
山东省通港物流有限公司	14,240,906.30	17,136,942.78	31,377,849.08	20,260,801.67		20,260,801.67
一点科技有限公司	88,279.51	1,090,375.21	1,178,654.72	161,240.25		161,240.25
云通智安安全科技有限公司	17,999,977.08	5.73	17,999,982.81			

## B、损益表项目

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华恒能源有限公司	3,580,797,060.17	81,818,819.92	81,818,819.92	196,711,520.54
山东省通港物流有限公司	66,969,980.55	1,777,026.67	1,777,026.67	-6,944,757.36
一点科技有限公司	28,020,912.37	-1,222,630.41	-1,222,630.41	-220,031.06
云通智安安全科技有限公司	1,160,709.00	-455,171.51	-455,171.51	841,066.48

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华恒能源有限公司	1,680,906,882.84	40,378,100.13	40,378,100.13	5,262,447.90
山东省通港物流有限公司	48,965,525.19	956,075.99	956,075.99	4,478,572.60
一点科技有限公司		-198,473.22	-198,473.22	-825,999.18
云通智安安全科技有限公司		-17.19	-17.19	-17,930,346.28

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

北海新奥华恒物流有限公司	北海市铁山港区兴港镇铁山港口岸联检大楼三楼17号	北海市铁山港区兴港镇铁山港口岸联检大楼三楼17号	普通道路货物运输	40.00		权益法
--------------	--------------------------	--------------------------	----------	-------	--	-----

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	128,370,513.39	119,393,696.54
非流动资产	4,143,055.23	4,530,777.43
资产合计	132,513,568.62	123,924,473.97
流动负债	81,398,459.09	85,403,454.48
非流动负债		
负债合计	81,398,459.09	85,403,454.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	20,446,043.82	15,408,407.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	20,446,043.82	15,408,407.80
营业收入		
净利润	11,467,147.96	8,616,149.13
其他综合收益		
综合收益总额	11,467,147.96	8,616,149.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司原则上对LNG销售客户大部分采取预收账款或现款销售的销售政策；对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

## 2、市场风险

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

### （1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司目前只有控股子公司山东省通港物流有限公司从事外币业务，涉及会计科目为货币资金，本公司报告期末外币余额较少，故外汇风险较低。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	176,055.60	6.5342	1,150,382.50

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内短期借款期限较短，故利率风险较低。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人

本公司实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘振东	34.17	34.17

### 2、本公司的子公司情况



子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	注册号/统一社会信用代码
龙口市恒通汽车贸易有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市海岱管理区沙埠于家村村南	栾殿荷	汽车销售、维修；液氧液氮批发等	500	100	100	913706816781314424
龙口市恒通起重吊装有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市开发区海岱管理区	曲培国	吊装及租赁	300	100	100	91370681561416719B
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南	刘振玮	驾驶员培训	3000	100	100	91370681561430131N
龙口市恒通仓储有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市龙口开发区环海路西	孙昊	仓储	3200	100	100	913706815652138204
山东恒福绿洲新能源有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市龙口开发区海岱庙张	解云飞	液化天然气销售等	8500	100	100	9137068156903538X9
龙口市恒通汽车租赁有限公司	全资子公司	有限公司	山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村	贺凯	车辆租赁	100	100	100	913706814937608830
华恒能源有限公司	控股子公司	有限公司	山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南	刘振东	液化天然气及石油气销售、运输等	10600	73	73	9137068131031067XL
山东省通港物流有限公司	控股子公司	有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河南路北	刘振东	货物仓储、装卸、船舶代理等	1000	65	65	91370681334538345H
一点科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东省烟台市龙口经济开发区河南路北 264 省道东	张景荣	信息软件服务、信息软件开发与销售等	5000	51	51	91370681MA3CH6HHXD
云通智安安全科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东省烟台市龙口市龙港街道烟滩路南	张景荣	计算机软硬件开发销售、信息系统软硬件的开发销售等	5000	60	60	91370681MA3C7Y4182
山东优化物流有限公司	全资子公司	有限公司	山东省烟台市龙口市经济开发区河南路北 264 省道东	姜建磊	物流代理运输、危险品运输、仓储理货、车辆维修等	1000	100	100	91370681MA3D5J1BXQ
北京恒通优化能源科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室	丁强	技术推广、开发、转让、咨询；销售化工产品（不含危险化学品）、日用品、汽车配件等	500	100	100	91110112MA00D6Q34T
上海恒通优化国际物流有限公司	全资子公司	有限公司	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室	程业	国际货物运输代理；货物运输代理；代理报检服务；仓储服务（除危险化学品及专项）；装卸服务等	500	100	100	91310113MA1GLCE69H

龙口市立得商务管理服务服务有限公司	全资子公司	有限公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村	张景荣	商务信息咨询服务, 物流代理服务。	10	100	100	91370681MA3F99HQ0A
-------------------	-------	------	----------------------	-----	-------------------	----	-----	-----	--------------------

### 3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北海新奥华恒物流有限公司	联营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
格润富德农牧科技股份有限公司	同受实际控制人控制
龙口市格润富德农机服务有限公司	同受实际控制人控制
于江水	持有公司 5% 以上股份股东
宋建波	持有公司 5% 以上股份股东
龙口南山投资有限公司	持有公司 5% 以上股份股东
南山集团有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山铝业股份有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
烟台南山铝业新材料有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
龙口南山铝压延新材料有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
龙口东海氧化铝有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
烟台东海铝箔有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山科学技术研究院	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
烟台锦泰国际贸易有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
北京南山航空材料研究院有限责任公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
南山铝业澳大利亚有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
南山美国有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
南山铝业新加坡有限公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
南山英国先进铝技术有限责任公司	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
GLOBALALUMINIUMINTERNATIONALPTE. LTD.	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业
PTBINTANALUMINAINONESIA	持有公司 5% 以上股份股东实施重大影响的企业

航鑫材料科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
南山集团财务有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
南山国际影视文化有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口兰亭液化天然气有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山资产管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
青岛新南国际度假酒店有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
南山融资租赁(天津)有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
北京东海长基资产管理有限责任公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
青岛航空股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
青岛新南国际博览中心有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
NANSHANGROUPSINGAPORECO. PTE. LTD	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口东海船舶代理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口东海房地产开发有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口港妃母岛发展有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口南山国际会议中心有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口南山妃母岛港发展有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山宾馆有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山纺织总厂	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山工业园污水处理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山建筑安装有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山精纺呢绒总厂	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山塑钢建材有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山文化中心有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山油品经营有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
南山(海南万宁)置业有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
南山公务机有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
南山集团资本投资有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业

南山旅游集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
青岛长基置业有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山国际飞行有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
山东南山国际旅行社有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山科技产业园管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东怡力电业有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
深圳前海南山金融发展有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台海基置业有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
富瑞达国际融资租赁有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山电力销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
上海鲁润资产管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口柳海矿业有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山小额贷款股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台银行股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东龙口农村商业银行股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
EASTOCEANINVESTMENTCORPORATIONLIMITED	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
NATSUNAMERICACO., LTD	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
NATSUNAUSTRALIAPTTLTD	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
NATSUNHOLDINGSLIMITED	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
北京贝塔尼时装有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
菲拉特（北京）贸易有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口南山新型建材有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口市南山融资担保有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口新南山精密材料有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
龙口新南山投资发展有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
山东贝塔尼服装有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
山东南山纺织服饰有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东南山建设发展股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业

烟台大南山旅游开发有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属实施重大影响的企业
烟台国际博览中心有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
烟台康赛特纺织有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台南山博文服饰有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台南山置业发展有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口慧博国际商务服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
烟台南山酒店管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
龙口新南山汽车维修有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
烟台南山物业管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业
山东新禾农牧业股份有限公司	持有公司 5%以上股份的近亲属控制的企业
深圳南山大成基金管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东实施重大影响的企业

## 5、关联方交易

### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
龙口东海氧化铝有限公司	销售	运费	48,533,106.47	13.38	30,514,771.13	8.41
山东南山国际飞行有限公司	销售	租赁费	153,846.00	1.16	153,846.00	6.60
山东南山国际飞行有限公司	销售	配件及维修	15,551.04	0.12	2,414.02	0.02
山东南山铝业股份有限公司	销售	运费	233,423.79	0.06		
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	销售	车辆租赁费	288,517.13	2.18	291,067.97	12.48
格润富德农牧科技股份有限公司	销售	配件及维修	8,519.59	0.06	7,158.37	0.07
格润富德农牧科技股份有限公司	销售	吊装费			3,398.06	0.10
格润富德农牧科技股份有限公司	销售	车辆租赁费			69,048.06	2.96
格润富德农牧科技股份有限公司	销售	LPG			2,654.87	
烟台南山物业管理有限公司	销售	车辆租赁费	1,941.75	0.01		
北海新奥华恒物流有限公司	销售	天然气款	54,456,948.77	1.50		
北海新奥华恒物流有限公司	销售	运费			11,768.45	

## (2) 关联方采购

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
龙口市南山建筑安装有限公司	采购	建筑工程	29,883.50	0.13		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	采购	葡萄酒	577,200.00	8.46	499,200.00	6.65
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	采购	餐费	61,754.00	0.59		
龙口南山国际会议中心有限公司	采购	住宿费等	83,394.73	1.63		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	采购	餐费	8,719.00	0.08		
北海新奥华恒物流有限公司	采购	天然气款	44,590,737.51	1.41		
山东贝塔尼服装有限公司	采购	工作服	3,130,598.32	94.50	1,243,388.90	76.09

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2017年度					
刘振东、解莉君	本公司	50,000,000.00	2017-9-1	2018-8-19	否
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	本公司	20,000,000.00	2017-9-13	2018-9-13	否
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	本公司	30,000,000.00	2017-8-9	2018-8-9	否
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	本公司	30,000,000.00	2017-5-24	2017-11-7	是
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	本公司	20,000,000.00	2017-5-24	2017-9-20	是
刘振东、解莉君、山东恒福绿洲新能源有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-6-9	2018-6-7	否
山东恒福绿洲新能源有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-3-3	2018-3-3	否
山东恒福绿洲新能源有限公司	本公司	30,000,000.00	2017-4-19	2018-4-19	否
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东	本公司	30,000,000.00	2016-3-15	2017-3-14	是
刘振东、解莉君	本公司	39,800,000.00	2016-6-27	2017-4-24	是

## (4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	648.68	451.84
----------	--------	--------

### 6、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	龙口东海氧化铝有限公司	5,271,897.55	7,418,360.47
应收账款	山东南山铝业股份有限公司	41,281.14	
应收账款	格润富德农牧科技股份有限公司		11,375.29
应收账款	北海新奥华恒物流有限公司	41,229.60	
应付账款	龙口南山国际会议中心有限公司	1,350.00	
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	62,400.00	
应付账款	北海新奥华恒物流有限公司	210,839.98	
应付账款	山东贝塔尼服装有限公司	1,496,420.00	0.05
其他应付款	山东南山国际飞行有限公司	339,500.00	
预收账款	山东南山国际飞行有限公司	51,282.35	205,128.35
预收账款	龙口国开南山村镇银行股份有限公司	110,679.61	
预收账款	北海新奥华恒物流有限公司	1,821,061.48	
预付款项	北海新奥华恒物流有限公司	6,754,824.13	

### 十一、或有事项

截至2017年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2017年12月31日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

公司利润分配预案：以公司2018年3月16日非公开发行后总股本144,000,000股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东进行利润分配，按每10股派发现金红利人民币1.3元（含税），合计派发现金红利人民币18,720,000.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增后公司总股本将增至201,600,000.00股，本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

## 十四、其他重要信息

### (一) 分部信息

公司系道路货物物流运输和 LNG 等能源贸易物流业务的企业，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,387,007.78	58.82	8,387,007.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,856,268.20	34.06	245,813.41	5.06	4,610,454.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,014,612.02	7.12	1,014,612.02	100.00	
合计	14,257,888.00	100.00	9,647,433.21	67.66	4,610,454.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,387,007.78	13.39	8,387,007.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,207,064.56	86.56	2,913,694.12	5.38	51,293,370.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	31,730.28	0.05	31,730.28	100.00	
合计	62,625,802.62	100.00	11,332,432.18	18.10	51,293,370.44

#### (2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东天宏新能源化工有限公司	8,387,007.78	8,387,007.78	100.00	预计无法收回
合计	8,387,007.78	8,387,007.78	100.00	

## (3) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,796,268.20	239,813.41	5.00
1年至2年（含2年）	60,000.00	6,000.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至5年（含5年）			
5年以上			
合计	4,856,268.20	245,813.41	

(4) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(5) 报告期内公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款中金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
山东天宏新能源化工有限公司	8,387,007.78	58.82	8,387,007.78
西王物流有限公司	1,132,065.32	7.94	56,603.27
山东滨北新材料有限公司	878,206.40	6.16	43,910.32
山东省通港物流有限公司	763,197.63	5.35	38,159.88
山东宏桥新型材料有限公司	721,138.86	5.06	36,056.94
合计	11,881,615.99	83.33	8,561,738.19

(7) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	202,372,353.90	99.43	10,203,812.34	5.04	192,168,541.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,160,914.67	0.57	1,000,558.93	86.19	160,355.74
合计	203,533,268.57	100.00	11,204,371.27	5.50	192,328,897.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,213,356.70	72.87	442,857.84	5.39	7,770,498.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,058,242.16	27.13	1,639,223.85	53.60	1,419,018.31
合计	11,271,598.86	100.00	2,082,081.69	18.47	9,189,517.17

## (2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	200,722,061.10	10,036,103.06	5.00
1年至2年(含2年)	1,641,092.80	164,109.28	10.00
2年至3年(含3年)	7,000.00	1,400.00	20.00
3年至5年(含5年)			
5年以上	2,200.00	2,200.00	100.00
合计	202,372,353.90	10,203,812.34	

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
事故处理暂借款	660,914.67	500,558.93	75.74	根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例
山东天宏新能源化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,160,914.67	1,000,558.93	86.19	

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,797,474.00	2,216,474.00
事故暂借款	660,914.67	2,558,242.16
个人往来、备用金及其他	201,074,879.90	6,496,882.70
合计	203,533,268.57	11,271,598.86

(5) 其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
山东优化物流有限公司	子公司往 来款	132,673,281.09	1 年以内	65.19	6,633,664.05
北京恒通优化能源科技有 限公司	子公司往 来款	43,800,000.00	1 年以内	21.52	2,190,000.00
山东省通港物流有限公司	子公司往 来款	19,960,000.00	1 年以内	9.81	998,000.00
龙口市港恒仓储有限公司	子公司往 来款	2,382,861.84	1 年以内	1.17	119,143.09
齐鲁交通发展集团有限公 司	保证金、押 金	816,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.40	81,200.00
合计		199,632,142.93		98.09	10,022,007.14

(7) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(8) 报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

## 3、长期股权投资

## (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	275,571,582.29		275,571,582.29	209,561,582.29		209,561,582.29
合计	275,571,582.29		275,571,582.29	209,561,582.29		209,561,582.29

## (2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
龙口市恒通驾驶员 培训有限公司	4,453,170.75	4,453,170.75	25,000,000.00		29,453,170.75		29,453,170.75
龙口市港恒仓储 有限公司	9,783,112.47	9,783,112.47	22,000,000.00		31,783,112.47		31,783,112.47

龙口市恒通起重吊装有限公司	2,903,097.20	2,903,097.20			2,903,097.20		2,903,097.20
龙口市恒通汽车贸易有限公司	4,212,659.39	4,212,659.39			4,212,659.39		4,212,659.39
山东恒福绿洲新能源有限公司	84,113,654.79	84,113,654.79			84,113,654.79		84,113,654.79
龙口市恒通汽车租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
华恒能源有限公司	77,380,000.00	77,380,000.00			77,380,000.00		77,380,000.00
山东省通港物流有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00		6,500,000.00
一点科技有限公司	1,215,887.69	1,215,887.69	3,000,000.00		4,215,887.69		4,215,887.69
云通智安安全科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	2,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
山东优化物流有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
北京恒通优化能源科技有限公司			800,000.00		800,000.00		800,000.00
上海恒通优化国际物流有限公司			3,200,000.00		3,200,000.00		3,200,000.00
龙口市立得商务管理服务有限公司			10,000.00		10,000.00		10,000.00
合计	209,561,582.29	209,561,582.29	66,010,000.00		275,571,582.29		275,571,582.29

(3) 报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,138,366.24	104,465,747.28	378,967,147.23	318,032,286.32
其他业务	9,948,110.95	1,774,014.82	3,040,350.64	706,743.56
合计	134,086,477.19	106,239,762.10	382,007,497.87	318,739,029.88

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,156,007.70	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品	247,348.60	231,437.56
合计	15,403,356.30	5,231,437.56

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据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，本公司报告期非经常性损益情况如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	说明
1、非流动资产处置损益	-4,906,971.68	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,792,039.51	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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	1,805,012.92	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,247,502.47	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、少数股东权益影响额	-874,426.08	
23、所得税影响额	-2,743,563.66	

合计	4,824,588.54
----	--------------

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券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),公司按照加权平均法计算的净资产收益率及每股收益情况如下:

### (1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	9.41	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.68	0.48	0.48

### (2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	9.56	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.34	0.42	0.42

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 1,240.46%, 主要因为本期借款增加, 经营需要资金增加所致。

(2) 应收票据 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 129.85%, 主要因为本期以票据收取货款情况增加所致。

(3) 其他应收款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 115.71%, 主要因为保证金增加所致。

(4) 存货 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 74.21%, 主要因为期末行车电子设备增加所致。

(5) 持有待售资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 100.00%, 主要因为公司拟出售土地及地上建筑物所致。

(6) 其他流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 613.78%, 主要为公司待抵扣进项税增加较多所致。

(7) 长期股权投资 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 32.69%, 主要为对联

营企业权益增加所致。

(8) 在建工程 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 706.77%，主要因为本期在建项目及尚未达到运营条件的车辆增加所致。

(9) 开发支出 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 626.09%，主要是本期开发物流信息平台 and 车辆安全运行系统所致。

(10) 递延所得税资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 179.62%，主要是本期因亏损和存货跌价准备所确认的递延所得税增加较多所致。

(11) 其他非流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 40.94%，主要是本期购置土地使用权所致。

(12) 短期借款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 264.96%，主要因为本期向金融机构借款增加所致。

(13) 应付账款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 262.48%，主要因为本期采购车辆、天然气未结算金额增加所致。

(14) 预收账款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 72.98%，主要因为本期预收天然气款项较多所致。

(15) 应付职工薪酬 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 78.96%，主要是因为本期绩效奖金增加所致。

(16) 应交税费 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 187.35%，主要是因为应交企业所得税、增值税增加所致。

(17) 专项储备 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 93.11%，主要是收入提高，安全费计提基数增加所致。

(18) 少数股东权益 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 34.35%，主要是本期子公司效益好，净利润增加所致。

(19) 营业收入 2017 年度较 2016 年度增加 88.91%，主要是本期天然气贸易增加较多所致。

(20) 营业成本 2017 年度较 2016 年度增加 94.13%，主要是本期天然气贸易增加对应成本增加所致。

(21) 税金及附加 2017 年度较 2016 年度增加 41.95%，主要是本期附加税增加所致。

(22) 销售费用 2017 年度较 2016 年度增加 76.87%，主要是绩效工资、业务招待费、差旅费增加所致。

(23) 管理费用 2017 年度较 2016 年度增加 30.23%，主要是本期绩效工资增加所致。

(24) 财务费用 2017 年度较 2016 年度增加 59.96%，主要是本期贷款增加所致。

(25) 资产减值损失 2017 年度较 2016 年度增加 697.44%，主要是本期计提的固定资产减值准备、存货跌价准备增加所致。

(26) 投资收益 2017 年度较 2016 年度增加 57.05%，主要是按权益法核算的联营企业本期盈利增加所致。

(27) 其他收益 2017 年度较 2016 年度增加 100.00%、营业外收入 2017 年度较 2016 年度减少 95.27%，主要是根据新的会计政策，将政府补助划由营业外收入转入其他收益核算所致。

(28) 营业外支出 2017 年度较 2016 年度增加 206.94%，主要是事故损失及固定资产报废增加所致。

恒通物流股份有限公司

2018 年 4 月 24 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

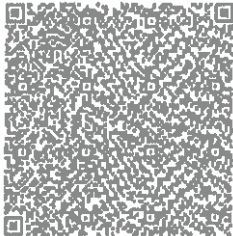
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盛业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017 09 05  
年 月 日

<http://sdxy.gov.cn>



证书序号: NO. 026705

## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

主任会计师: 王晖

办公场所: 济南市历下区文化东路69号  
益立大厦7层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 1155万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000)62号

批准设立日期: 2000-07-29



发证机关: 山东省财政厅

2017年09月30日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000484

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇九年五月五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月五日



姓 名: 刘学伟  
 Full Name: 刘学伟  
 性 别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-08-21  
 Date of Birth: 1970-08-21  
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 360111700821005  
 Identity card No: 360111700821005



年度检查登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书的有效性在下一年度检查登记后。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



370500010019  
 山东省注册会计师协会  
 Shandong Registered Accountants Association  
 1997 12 17

2017年12月17日



姓名: 刘阿彬  
 Full Name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1988-03-12  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所  
 Working Unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 412724198803123498  
 Identity card No: \_\_\_\_\_



年度检验合格 2016年  
 Annual Renewal Approved 2016  
 注册会计师  
 李俊峰 李俊峰

5.14.16.12.13.20.21.22  
 This certificate is valid for another year when this company...



2017年02月24日

注册号: 370100011293

执业机构名称: 山东和信会计师事务所

有效期至: 2017年 3月 24日