

公司代码：603223

公司简称：恒通股份

恒通物流股份有限公司 2016 年半年度报告



二零一六年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘振东、主管会计工作负责人张尔言及会计机构负责人（会计主管人员）唐美华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及公司未来计划、发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、其他

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或恒通股份	指	恒通物流股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	恒通物流股份有限公司公司章程
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1~6 月

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	恒通物流股份有限公司
公司的中文简称	恒通股份
公司的外文名称	Hengtong Logistics Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hengtong Logistics
公司的法定代表人	刘振东

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程业	李鹏
联系地址	山东省龙口市海岱经济开发区 恒通物流园	山东省龙口市海岱经济开发区 恒通物流园
电话	0535-3453777	0535-3453777
传真	0535-3453777	0535-3453777
电子信箱	htgf@lkhengtong.com	htgf@lkhengtong.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	龙口市外向型加工区土城子村
公司注册地址的邮政编码	265700
公司办公地址	山东省龙口市海岱经济开发区恒通物流园
公司办公地址的邮政编码	265700
公司网址	www.hengtonggf.com
电子信箱	htgf@lkhengtong.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况无变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点无变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒通股份	603223	不适用

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-03-09
注册登记地点	龙口市外向型加工区土城子村
企业法人营业执照注册号	91370600661975235R
税务登记号码	91370600661975235R
组织机构代码	91370600661975235R
报告期内注册变更情况查询索引	

七、 其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	882,121,872.86	977,375,846.63	-9.75
归属于上市公司股东的净利润	28,117,551.19	15,952,779.86	76.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	23,577,063.07	12,980,268.27	81.64
经营活动产生的现金流量净额	45,263,028.13	35,757,196.93	26.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	603,984,617.66	584,173,120.94	3.39
总资产	920,472,697.56	850,675,070.65	8.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.18	27.78%
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.18	27.78%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2	0.14	42.86%
加权平均净资产收益率(%)	4.71	4.37	增加0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	3.95	3.55	增加0.40个百分点

产收益率 (%)			
----------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司营业收入同比下降 9.75%，主要是物流运输业务和 LNG 贸易物流业务收入同比略有下降所致；公司归属于上市公司股东的净利润同比增长 76.25%，主要是由于本期 LNG 贸易物流业务贡献利润增加所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	752,738.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,395,634.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		

益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	567,121.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,377,220.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-284,288.97	
所得税影响额	-1,513,496.04	
合 计	4,540,488.12	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以物流运输的主业为核心，传统物流运输业务和 LNG 贸易物流业务并举发展。2016 年上半年，公司实现营业收入 88,212.19 万元，较去年同期减少 9,525.40 万元，降幅 9.75%，主要是由于物流运输业务和 LNG 贸易物流业务收入减少所致。公司本期实现归属于上市公司股东的净利润 2,811.76 万元，较去年同期增长 1,216.48 万元，增幅 76.25%，主要是由于 LNG 贸易物流业务贡献利润增加所致。

(一) 传统物流运输市场未见明显起色

根据交通运输部公告数据，2016 年上半年全国规模以上港口完成货物吞吐量增速放缓，公司传统物流运输业务主要货源大宗原材料的运输需求仍处于较低水平。公司面对市场环境，努力拓展客户和货种，调整自身运力结构，快速满足市场需求。

（二）LNG 市场供过去求趋势持续

2016 年上半年，由于国内 LNG 市场仍处于供过于求的状态，LNG 销售平均单价同比降幅近 20%。从上游市场结构看，海外进口 LNG 挤占了国内 LNG 液化工厂的市场份额，进一步压低了利润空间。公司所从事的 LNG 贸易物流业务，面对上游供应环节的激烈竞争，可以更好地选择供应商；同时，公司利用销售价格下降的市场机遇，进一步开拓 LNG 用户。

（三）公司持续创新、挖掘发展空间

公司主营业务的开展主要依托于物流运输服务，公司在物流运输的各个环节精细化管理、创新业务模式。报告期内，公司持续探索和发展物流信息化管理平台、安全管控智能平台等，在对传统业务降低成本提高效率的同时培育新的业务机会和利润增长点。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	882,121,872.86	977,375,846.63	-9.75
营业成本	796,097,622.97	911,350,031.52	-12.65
销售费用	4,728,599.49	2,906,841.58	62.67
管理费用	33,252,487.38	30,795,885.53	7.98
财务费用	3,078,375.91	6,983,250.01	-55.92
经营活动产生的现金流量净额	45,263,028.13	35,757,196.93	26.58
投资活动产生的现金流量净额	-63,657,495.37	-53,460,879.85	-19.07
筹资活动产生的现金流量净额	28,974,717.25	227,542,483.03	-87.27
研发支出			

营业收入变动原因说明：营业收入同比下降 9.75%，系主营业务收入中物流运输业务和 LNG 贸易物流业务收入减少；

营业成本变动原因说明：营业成本同比下降 12.65%，与营业收入变动趋势较为匹配；

销售费用变动原因说明：销售费用同比增加 62.67%，系公司加强营销力度所致。销售费用占营业收入的比例仍处于较低水平；

管理费用变动原因说明：管理费用同比较为稳定；

财务费用变动原因说明：财务费用同比下降 55.92%，系公司减少了银行借款规模，利息支出相应减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金流量净额增加 26.58%，与盈利变化趋势保持一致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司持续增加在主营业务相关领域的投资；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 87.27%，系公司去年同期首次公开发行股份募集资金所致。

研发支出变动原因说明：_____

_____变动原因说明：_____

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。物流运输和LNG贸易物流业务收入占主营业务收入的比例合计超过90%。从利润贡献的角度，本报告期LNG贸易物流业务贡献的毛利额占比超过60%，物流运输业务的毛利额占比则降至约25%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

公司目前各项生产经营工作均按年度经营计划进行，无重大经营计划变化情况。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
货物运输	179,584,906.26	148,445,157.71	17.34%	-2.38%	-0.83%	减少 1.29 个百分点
车辆销售及维修	9,058,229.78	7,342,178.76	18.94%	-37.56%	-45.67%	增加 12.10 个百分点
LNG(LPG) 气体销售	666,146,335.62	625,588,175.16	6.09%	-11.95%	-14.85%	增加 3.20 个百分点
吊装	1,552,587.69	3,339,748.03	-115.11%	-51.66%	-11.79%	减少 97.24 个百分点
装卸仓储	7,675,685.02	3,829,135.46	50.11%	11.20%	-17.86%	增加 17.65 个百分点
驾驶员培训	12,596,319.28	5,466,725.37	56.60%	9.99%	14.91%	减少 1.86 个百分点
合计	876,614,063.65	794,011,120.49	9.42%	-10.24%	-12.85%	增加 2.72 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司物流运输业务主要货种为大宗工业原材料。由于目前的市场环境，运费价格和业务量均受到负面影响。这也导致公司物流运输业务的收入和毛利率同比有所下滑。

公司 LNG 贸易物流业务发展稳健，本期收入下降主要系 LNG 销售单价跟随市场趋势同比下降所致，销售数量与去年同期接近。公司 LNG 贸易物流业务毛利率本期同比增加 3.20 个百分点。从上游供给角度看，公司兼备了内陆天然气液化厂和沿海进口 LNG 接收站双重供应保障；从下游终端需求用户角度看，公司 2014 年以来经历了销售规模的快速扩张，积累了较为稳定的客户群体；基于以上，公司可以充分发挥物流环节的专业优势，优化运行线路，实现上游和下游的紧密对接。因此，公司通过提升运行效率，降低物流环节运营成本的同时，提高了对市场价格波动的反应速度，进而获得更高的贸易利润。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东省内	631,946,354.19	-8.65
山东省外	244,667,709.46	-14.11
合计	876,614,063.65	-10.24

主营业务分地区情况的说明

公司主营业务主要集中于山东省内，未来公司控股子公司华恒能源的业务将持续在省外扩展。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重大变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财	自有资金	交通银行烟台龙口支行	110,000,000.00		保本浮动收益型		126,327.99	否
银行理财	自有资金	平安银行烟台分行营业部	30,000,000.00		保本浮动收益型		42,671.24	否
银行理财	自有资金	兴业银行股份有限公司烟台龙口支行	255,700,000.00		保本浮动收益型		394,978.92	否
银行理财	自有资金	中国农业银行股份有限公司龙口经济开发区分理处	10,460,000.00		保本浮动收益型		3,143.07	否
合计			406,160,000.00				567,121.22	

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	211,285,206.30	42,482,063.61	143,988,332.86	67,328,267.14	公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金
合计	/	211,285,206.30	42,482,063.61	143,988,332.86	67,328,267.14	/
募集资金总体使用情况说明			公司募集资金总体使用情况与计划一致			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
综合物流园项	否	211,316,600.00	42,482,063.61	143,988,332.86	是	68.14%	18,661,750.00	3,292,918.35	是		

目											
合计	/	211,316,600.00	42,482,063.61	143,988,332.86	/	/	18,661,750.00	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	根据《可行性研究报告》，募投项目完全达产后预计利润总额为 3,732.35 万元，本期处于募集资金到位后第一年。										

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、 主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司出资 3,000 万元设立云通智安安全科技有限公司，占总注册资本的 60%。根据公司披露的 2015 年年度报告，云通智安的设立旨在摸索创新实用情景更多、安全防控效果更好的安全运行预警及紧急避险系统，在应用智能硬件的同时，搭建管理平台和大数据系统。截至本报告期末，公司已逐步开展前述业务的，但是对云通智安出资尚未到位，该公司未开展运营。

5、 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2016 年 5 月 30 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过，2015 年度利润分配预案为：以公司总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发现金红利 8,400,000 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配。不实施资本公积金转增股本。

公司于 2016 年 6 月 16 日发布《恒通物流股份有限公司 2015 年度利润分配方案实施公告》（公告编号：2016-018）。截至本报告期末，公司 2015 年度利润分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	详见恒通物流股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告（公告编号：临 2016-001）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东贝塔尼服装有限公司	其他	购买商品	工作服	市场定价	120,769.25	120,769.25	35.68	转账支付	120,769.25	
山东南山国际飞行有限公司	其他	提供劳务	配件及维修	市场定价	2,414.02	2,414.02	0.10	转账支付	2,414.02	
山东南山国际飞行有限公司	其他	提供劳务	车辆租赁	市场定价	76,923.00	76,923.00	7.13	转账支付	76,923.00	
合计				/	/	200,106.27	-	/	/	/

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述关联交易事项与主营业务关联度较小
关联交易对上市公司独立性的影响	不会影响上市公司独立性
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无
关联交易的说明	上述关联交易事项涉及金额较小，不会影响公司生产经营独立性，未损害公司利益。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

		期 初 余 额	发 生 额	期 末 余 额	期 初 余 额	发 生 额	期 末 余 额	
山东南山国际飞行有限公司	其他				420,000.00	-137,948.65	282,051.35	
山东贝塔尼服装有限公司	其他				106,739.00	32,002.19	138,741.19	
龙口市南山建筑安装有限公司	其他				23,775.90	17,100.00	40,875.90	
山东南山国际飞行有限公司	其他				339,500.00	0.00	339,500.00	
合计					890,014.90	-88,846.46	801,168.44	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）								0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								0
关联债权债务形成原因		由日常关联交易形成						
关联债权债务清偿情况		无						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司影响较小						

(五) 其他

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明	如未能及时履行应说明

							未完 成履 行的 具体 原因	下一 步计 划
与首次公 开发行相 关的承诺	股份 限售	控股股东、 实际控制人 刘振东	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、股份锁定期满后两年内，每年减持不超过减持前所持股份总数的 5%，且减持价格不低于发行价（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价亦将作相应调整）； 3、减持恒通股份的股票时，将提前三个交易日予以公告。若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过公司总股本 1%，将通过大宗交易系统进行减持。	2015 年 6 月 17 日	否	是		
	股份 限售	于江水、宋建 波、龙口南山 投资有限公 司	1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、股份锁定期满后两年内，每年减持不超过减持前所持股份总数的 25%，且减持价格不低于发行价（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）； 3、减持恒通股份的股票时，将提前三个交易日予以公告。若预计未来一个	2015 年 6 月 17 日	否	是		

			<p>月内公开出售股份的数量超过公司总股本 1%，将通过大宗交易系统减持。</p>					
解决同业竞争	控股股东、实际控制人刘振东	<p>1、本人及下属全资或控股子公司目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与恒通股份主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。</p> <p>2、如果恒通股份认为本人或本人各全资或控股子公司从事了与恒通股份的业务构成竞争的业务，本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给恒通股份。</p> <p>3、如果本人将来可能存在任何与恒通股份主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本人应当立即通知恒通股份并尽力促使该业务机构按恒通股份能合理接受的条件首先提供给恒通股份，恒通股份对上述业务享有优先购买权。</p>	2012 年 8 月 11 日	否	是			
其他	控股股东、实际控制人刘振东、副董事长、副总经理于江水	<p>本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；恒通股份上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持恒通股份的股票锁定期自动延长 6 个月（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整，即发行价应参考二级市场股价修正方法进行修正）。本人减持恒通股份的股票时，承诺</p>	2015 年 6 月 17 日	否	是			

			将提前三个交易日予以公告。					
其他	控股股东、实际控制人刘振东、副董事长、副总经理于江水		公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价低于最近一期公开披露财务报告确定的每股净资产时，则公司及其控股股东、公司董事及高级管理人员承诺启动稳定股价措施。（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述每股净资产亦将作相应调整）。具体措施包括：公司回购公司股票、控股股东、公司董事及高级管理人员增持公司股票等（独立董事除外）。	公司上市后三年内	是	是		
其他	公司		1、回购股份：若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。 2、赔偿损失：若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2015 年 6 月 17 日	否	是		
其他	控股股东、实际控制人刘振东、副董事长、副总经理于江水		若恒通物流股份有限公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2015 年 6 月 17 日	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第二届董事会第七次会议、2015 年年度股东大会审议通过，续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、等有关法律和规章，规范公司运作，完善法人治理结构，并结合公司实际情况建立完善公司内部控制体系。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%				-49,000,009	-49,000,009	40,999,991	34.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%				-49,000,009	-49,000,009	40,999,991	34.17%
其中：境内非国有法人持股	9,999,997	8.33%				-9,999,997	-9,999,997	0	0
境内自然人持股	80,000,003	66.67%				-39,000,012	-39,000,012	40,999,991	34.17%
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	30,000,000	25.00%			+49,000,009	+49,000,009	79,000,009	65.83%	
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%			+49,000,009	+49,000,009	79,000,009	65.83%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%					120,000,000	100.00%	

2、股份变动情况说明

公司股东于江水、宋建波、龙口南山投资有限公司、唐庆华、王广臣、刘国阳、李健、王叶萍、唐鹏军、孙占涛、于时伟、解苓玲、柳丹、张泓、林林、曹健、李嘉国合计持有的共计 49,000,009 股股份为公司首次公开发行限售股，上述股东持有的限售股锁定期自公司股票上市起十二个月内，锁定期于 2016 年 6 月 30 日届满。上述股东所持股份于 2016 年 6 月 30 日起上市流通。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘振东	40,999,991	0	0	40,999,991	首发限售股	2018年6月30日
于江水	13,615,401	13,615,401	0	0	首发限售股	2016年6月30日
宋建波	9,999,997	9,999,997	0	0	首发限售股	2016年6月30日
南山投资	9,999,997	9,999,997	0	0	首发限售股	2016年6月30日
唐庆华	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
王广臣	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
刘国阳	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
李健	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
王叶萍	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
唐鹏军	1,550,769	1,550,769	0	0	首发限售股	2016年6月30日
孙占涛	1,233,844	1,233,844	0	0	首发限售股	2016年6月30日
解苓玲	692,308	692,308	0	0	首发限售股	2016年6月30日
张泓	692,308	692,308	0	0	首发限售股	2016年6月30日
于时伟	692,308	692,308	0	0	首发限售股	2016年6月30日
林林	692,308	692,308	0	0	首发限售股	2016年6月30日
柳丹	692,308	692,308	0	0	首发限售股	2016年6月30日
曹健	692,308	692,308.00	0	0	首发限售股	2016年6月30日

李嘉国	692,308	692,308.00	0	0	首发限售股	2016年6月30日
合计	90,000,000	49,000,009	0	40,999,991	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,254
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
刘振东	0	40,999,991	34.17	40,999,991	质押	26,700,000	境内自然人
于江水	0	13,615,401	11.35	0	质押	9,200,000	境内自然人
宋建波	0	9,999,997	8.33	0	无		其他
龙口南山投资 有限公司	0	9,999,997	8.33	0	无		境内非国有法 人
唐庆华	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
王广臣	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
刘国阳	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
李健	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
王叶萍	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
唐鹏军	0	1,550,769	1.29	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
于江水	13,615,401	人民币普通股	13,615,401				
宋建波	9,999,997	人民币普通股	9,999,997				
龙口南山投资有限公司	9,999,997	人民币普通股	9,999,997				
唐庆华	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
王广臣	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
刘国阳	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
李健	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
王叶萍	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
唐鹏军	1,550,769	人民币普通股	1,550,769				
孙占涛	1,233,844	人民币普通股	1,233,844				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	龙口南山投资有限公司实际控制人为宋建波，唐鹏军和唐庆华为父子关系。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘振东	40,999,991	2018年6月30日		首发股份限售
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐鹏军	董事、董事会秘书、副总经理	离任	工作调动
孙占涛	监事	离任	工作调动
张景荣	董事	选举	为完善公司治理结构
孙昊	监事	选举	为完善公司治理结构
程业	董事会秘书、副总经理	选举	为完善公司治理结构

三、其他说明

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30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
流动资产：			
货币资金		111,531,538.89	100,951,288.88
结算备付金			
拆出资金			
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		48,561,705.75	49,053,711.11
应收账款		89,838,570.10	63,913,356.89
预付款项		64,740,845.77	40,503,960.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,420,983.39	5,603,247.72
买入返售金融资产			
存货		9,437,292.18	12,422,426.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		137,288.14	137,288.14
其他流动资产		2,888,741.90	5,943,118.57
流动资产合计		338,556,966.12	278,528,397.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		4,675,785.89	3,961,948.14
投资性房地产			
固定资产		375,291,827.60	389,185,300.45
在建工程		41,873,520.57	27,917,179.41
工程物资			
固定资产清理		2,021,776.72	2,084,801.39
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		110,554,137.93	112,431,896.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,942,372.85	5,011,016.93
递延所得税资产		6,744,829.98	5,707,356.22
其他非流动资产		35,811,479.90	25,847,174.18
非流动资产合计		581,915,731.44	572,146,672.77
资产总计		920,472,697.56	850,675,070.65
流动负债：			
短期借款		109,800,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		2,000,000.00	
应付账款		52,404,251.21	54,375,938.16
预收款项		49,591,323.07	46,367,160.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,955,738.26	12,221,878.00
应交税费		11,682,632.60	7,441,709.96
应付利息		72,273.33	91,986.11
应付股利			
其他应付款		8,837,775.38	8,645,786.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,845,268.30	5,845,268.30
流动负债合计		251,189,262.15	204,989,727.42
非流动负债：			
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		22,333,954.80	24,656,588.94
递延所得税负债		7,845.23	10,100.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,341,800.03	24,666,689.83
负债合计		273,531,062.18	229,656,417.25

所有者权益			
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		3,004,763.07	2,910,817.54
盈余公积		13,764,252.43	13,764,252.43
一般风险准备			
未分配利润		186,151,408.69	166,433,857.50
归属于母公司所有者权益合计		603,984,617.66	584,173,120.94
少数股东权益		42,957,017.72	36,845,532.46
所有者权益合计		646,941,635.38	621,018,653.40
负债和所有者权益总计		920,472,697.56	850,675,070.65

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

母公司资产负债表

2016年6月30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
流动资产：			
货币资金		27,943,653.83	42,075,793.28
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		23,186,347.74	32,472,699.10
应收账款		65,550,989.07	46,145,761.40
预付款项		36,862,818.24	2,613,024.71
应收利息			
应收股利		5,000,000.00	
其他应收款		10,576,626.21	6,157,213.19
存货		7,382,085.48	8,240,300.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,126.12	2,541,721.41
流动资产合计		176,541,646.69	140,246,513.13
非流动资产：			
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		190,345,694.60	190,345,694.60
投资性房地产			
固定资产		241,406,990.38	246,951,626.23
在建工程		8,221,286.33	5,198,543.90

工程物资			
固定资产清理		2,021,776.72	2,084,801.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,342,271.86	59,156,476.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,677,209.90	3,913,873.42
其他非流动资产		14,658,670.00	9,058,670.00
非流动资产合计		519,673,899.79	516,709,685.77
资产总计		696,215,546.48	656,956,198.90
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
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		41,800,000.00	
应付账款		29,942,303.85	31,688,515.07
预收款项		1,293,916.14	773,367.90
应付职工薪酬		6,611,183.49	8,267,055.26
应交税费		4,095,706.33	2,133,789.21
应付利息		72,273.33	91,986.11
应付股利			
其他应付款		2,238,913.29	1,792,910.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,845,268.30	5,845,268.30
流动负债合计		161,899,564.73	120,592,892.26
非流动负债：			
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		21,733,954.80	24,656,588.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,733,954.80	24,656,588.94
负债合计		183,633,519.53	145,249,481.20
所有者权益：			
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		115,291.46	
盈余公积		13,764,252.43	13,764,252.43
未分配利润		97,638,289.59	96,878,271.80
所有者权益合计		512,582,026.95	511,706,717.70
负债和所有者权益总计		696,215,546.48	656,956,198.90

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

合并利润表
2016 年 1—6 月

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		882,121,872.86	977,375,846.63
其中：营业收入		882,121,872.86	977,375,846.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		843,098,367.82	956,952,877.67
其中：营业成本		796,097,622.97	911,350,031.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,266,572.43	2,633,734.33
销售费用		4,728,599.49	2,906,841.58
管理费用		33,252,487.38	30,795,885.53
财务费用		3,078,375.91	6,983,250.01
资产减值损失		3,674,709.64	2,283,134.70
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）		1,280,958.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,304,464.01	20,422,968.96
加：营业外收入		7,200,044.88	4,375,234.31
其中：非流动资产处置利得		784,542.28	
减：营业外支出		1,428,892.97	411,885.52
其中：非流动资产处置损失		31,803.85	157,461.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,075,615.92	24,386,317.75

减：所得税费用		11,846,579.47	6,363,288.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,229,036.45	18,023,029.73
归属于母公司所有者的净利润		28,117,551.19	15,952,779.86
少数股东损益		6,111,485.26	2,070,249.87
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		34,229,036.45	18,023,029.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,117,551.19	15,952,779.86
归属于少数股东的综合收益总额		6,111,485.26	2,070,249.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

母公司利润表

2016 年 1—6 月

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		186,558,135.19	198,374,703.79
减：营业成本		158,171,490.79	162,939,643.23
营业税金及附加		573,666.48	758,338.35
销售费用		1,180,959.42	1,648,133.03
管理费用		21,681,084.19	22,483,786.81
财务费用		1,762,810.31	7,057,054.16
资产减值损失		3,091,140.44	845,153.88

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）		5,138,355.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,235,338.95	2,642,594.33
加：营业外收入		7,032,448.38	5,508,377.88
其中：非流动资产处置利得		1,524,146.05	
减：营业外支出		1,398,525.80	308,237.40
其中：非流动资产处置损失		31,477.68	53,813.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,869,261.53	7,842,734.81
减：所得税费用		1,709,243.74	2,227,569.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,160,017.79	5,615,165.49
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		9,160,017.79	5,615,165.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		906,784,049.10	1,046,068,940.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,741,983.81	11,877,847.52
经营活动现金流入小计		910,526,032.91	1,057,946,787.99
购买商品、接受劳务支付的现金		755,155,236.54	920,363,199.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,465,007.59	52,189,907.76
支付的各项税费		27,701,040.21	35,597,907.99
支付其他与经营活动有关的现金		22,941,720.44	14,038,575.40
经营活动现金流出小计		865,263,004.78	1,022,189,591.06
经营活动产生的现金流量净额		45,263,028.13	35,757,196.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		567,121.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,579,000.00	1,090,637.78
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		406,760,000.00	4,003,900.00
投资活动现金流入小计		408,906,121.22	5,094,537.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,403,616.59	52,055,417.63
投资支付的现金			6,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		406,160,000.00	
投资活动现金流出小计		472,563,616.59	58,555,417.63
投资活动产生的现金流量净额		-63,657,495.37	-53,460,879.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			221,585,206.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,800,000.00	143,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,800,000.00	364,885,206.30

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	130,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,825,282.75	7,142,723.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,825,282.75	137,342,723.27
筹资活动产生的现金流量净额		28,974,717.25	227,542,483.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,580,250.01	209,838,800.11
加：期初现金及现金等价物余额		100,951,288.88	53,383,566.53
六、期末现金及现金等价物余额		111,531,538.89	263,222,366.64

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,291,711.44	202,825,561.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,024,403.35	7,899,635.93
经营活动现金流入小计		200,316,114.79	210,725,197.38
购买商品、接受劳务支付的现金		116,048,091.63	141,156,967.36
支付给职工以及为职工支付的现金		42,080,120.84	34,343,125.68
支付的各项税费		7,178,524.01	18,329,393.75
支付其他与经营活动有关的现金		12,154,095.98	8,561,070.17
经营活动现金流出小计		177,460,832.46	202,390,556.96
经营活动产生的现金流量净额		22,855,282.33	8,334,640.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		138,355.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,461,333.77	2,238,187.83
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		141,700,000.00	4,003,900.00
投资活动现金流入小计		152,299,689.16	6,242,087.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,047,945.14	14,749,803.59
投资支付的现金			6,500,000.00
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		141,700,000.00	
投资活动现金流出小计		179,747,945.14	21,249,803.59

投资活动产生的现金流量净额		-27,448,255.98	-15,007,715.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			211,585,206.30
取得借款收到的现金		30,000,000.00	143,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	354,885,206.30
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	130,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,539,165.80	7,142,723.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,539,165.80	137,342,723.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,539,165.80	217,542,483.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,132,139.45	210,869,407.69
加：期初现金及现金等价物余额		42,075,793.28	21,194,346.02
六、期末现金及现金等价物余额		27,943,653.83	232,063,753.71

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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			2,910,817.54	13,764,252.43		166,433,857.50	36,845,532.46	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	36,845,532.46	621,018,653.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							93,945.53				19,717,551.19	6,111,485.26	25,922,981.98
(一) 综合收益总额											28,117,551.19	6,111,485.26	34,229,036.45
(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											-8,400,000.00		-8,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,400,000.00		-8,400,000.00
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								93,945.53				93,945.53	
1. 本期提取								3,512,833.02				3,512,833.02	
2. 本期使用								3,418,887.49				3,418,887.49	
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47			3,004,763.07	13,764,252.43		186,151,408.69	42,957,017.72	646,941,635.38

项目	上期												
	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	90,000,000.00				99,778,987.17			2,456,989.55	11,794,990.55		124,716,889.80	28,630,178.48	357,378,035.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				99,778,987.17			2,456,989.55	11,794,990.55		124,716,889.80	28,630,178.48	357,378,035.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				181,285,206.30			193,632.02			15,952,779.86	5,570,249.87	233,001,868.05
（一）综合收益总额											15,952,779.86	2,070,249.87	18,023,029.73
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				181,285,206.30							3,500,000.00	214,785,206.30
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00											3,500,000.00	33,500,000.00

	000.00											.00	0.00
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					181,285,206.30								181,285,206.30
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
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								193,632.02					193,632.02
1. 本期提取								4,675,527.84					4,675,527.84
2. 本期使用								4,481,895.82					4,481,895.82
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47			2,650,621.57	11,794,990.55		140,669,669.66	34,200,428.35	590,379,903.60

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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							

一、上年期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47				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				281,064,193.47				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）								115,291.46		760,017.79	875,309.25
（一）综合收益总额										9,160,017.79	9,160,017.79
（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										-8,400,000.00	-8,400,000.00
1. 提取盈余公积											
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								115,291.46			115,291.46
1. 本期提取								1,937,457.78			1,937,457.78

2. 本期使用								1,822,166 .32			1,822,166 .32
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,0 00.00				281,064,1 93.47			115,291.4 6	13,764,2 52.43	97,638,2 89.59	512,582,0 26.95

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	90,000,00 0.00				99,778,98 7.17			3,496.81	11,794,9 90.55	79,154,9 14.89	280,732,3 89.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,00 0.00				99,778,98 7.17			3,496.81	11,794,9 90.55	79,154,9 14.89	280,732,3 89.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,00 0.00				181,285,2 06.30			2,250.92		5,615,16 5.49	216,902,6 22.71
（一）综合收益总额										5,615,16 5.49	5,615,165 .49
（二）所有者投入和减少资本	30,000,00 0.00				181,285,2 06.30						211,285,2 06.30
1. 股东投入的普通股	30,000,00 0.00										30,000,00 0.00
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					181,285,2 06.30						181,285,2 06.30
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

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							2,250.92				2,250.92
1. 本期提取							3,104,598.78				3,104,598.78
2. 本期使用							3,102,347.86				3,102,347.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47		5,747.73	11,794,990.55	84,770,080.38		497,635,012.13

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：张尔言 会计机构负责人：唐美华

三、公司基本情况

1. 公司概况

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。公司注册资本一亿贰仟万元整。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）。一般经营项目：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。

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。

2. 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	500.00	500.00	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	1,000.00	1,000.00	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
云通治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	0.00	计算机软硬件开发销售等	60.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6. 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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。

10. 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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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

适用 不适用

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
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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

12. 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。

13. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(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。

14. 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日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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产**(1). 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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4-6	5	15.83-23.75
电子设备及其他	直线法	3-6	5	15.83-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**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。

17. 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。

18. 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。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

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、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。

4、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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

22. 长期资产减值

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。

23. 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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

25. 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。

26. 股份支付

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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入**(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: <ol style="list-style-type: none"> (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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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（营业外收入）。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。

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 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额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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

（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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

报告期内，公司无前期差错更正。

六、税项**1. 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%
消费税		

营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%
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%

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 13%，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为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	730,520.86	297,238.07
银行存款	110,801,018.03	100,654,050.81
其他货币资金		
合计	111,531,538.89	100,951,288.88
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,561,705.75	49,053,711.11
商业承兑票据		
合计	48,561,705.75	49,053,711.11

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	111,729,728.46	
商业承兑票据		
合计	111,729,728.46	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,387,007.78	8.13	8,387,007.78	100.00		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账款	94,758,417.56	91.87	4,919,847.46	5.19	89,838,570.10	67,338,901.65	88.92	3,425,544.76	5.09	63,913,356.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	103,145,425.34	100.00	13,306,855.24	12.90	89,838,570.10	75,725,909.43	100.00	11,812,552.54	15.60	63,913,356.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	91,911,185.49	4,595,559.28	5.00
1至2年	2,473,392.37	247,339.24	10.00
2至3年	366,569.70	73,313.94	20.00
3年以上			
3至4年	7,270.00	3,635.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	94,758,417.56	4,919,847.46	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,494,302.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	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
山东山铝物流有限公司	非关联方	9,671,085.22	1 年以内	9.38	483,554.26
龙口市天和物流有限公司	非关联方	9,470,495.83	1 年以内	9.18	473,524.79
山东天宏新能源化工有限公司	非关联方	8,387,007.78	1-2 年及 2-3 年	8.13	8,387,007.78
西王物流有限公司	非关联方	3,915,560.45	1 年以内	3.80	195,778.02
龙口市泰达物流有限公司	非关联方	3,382,712.87	1 年以内	3.28	169,135.64
合计		34,826,862.15		33.77	9,709,000.49

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,649,350.50	99.86	40,468,974.24	99.91
1 至 2 年	90,922.12	0.14	32,412.66	0.08
2 至 3 年			2,573.15	0.01
3 年以上	573.15	0.00		
合计	64,740,845.77	100.00	40,503,960.05	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 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	19,926,032.78	1 年以内	30.78	预付采购款
内蒙古森泰天然气有限公司	非关联方	10,962,240.39	1 年以内	16.93	预付采购款
长岛祥坤运输有限公司	非关联方	7,511,475.43	1 年以内	11.60	预付运费
金华市菲泰电子科技有限公司	非关联方	3,672,082.00	1 年以内	5.67	预付采购款
陕西艾恩吉斯能源科技有限公司	非关联方	3,208,684.40	1 年以内	4.96	预付采购款
合计		45,280,515.00		69.94	

其他说明

无

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,196,465.37	67.93	535,093.19	5.25	9,661,372.18	2,479,950.26	35.37	138,055.81	5.57	2,341,894.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,813,965.20	32.07	3,054,353.99	63.45	1,759,611.21	4,532,337.70	64.63	1,270,984.43	28.04	3,261,353.27
合计	15,010,430.57	100.00	3,589,447.18	23.91	11,420,983.39	7,012,287.96	100.00	1,409,040.24	20.09	5,603,247.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,133,399.11	506,669.94	5.00
1 至 2 年	7,500.00	750.00	10.00
2 至 3 年	366.26	73.25	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	48,000.00	24,000.00	50.00
4 至 5 年	7,200.00	3,600.00	50.00
5 年以上			
合计	10,196,465.37	535,093.19	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	4,313,965.20	2,554,353.99	59.21	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	4,813,965.20	3,054,353.99	63.45	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,180,406.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,628,300.00	2,535,337.50
事故暂借款	4,313,965.2	4,032,337.70
个人往来、备用金及其他	4,068,165.37	444,612.76
合计	15,010,430.57	7,012,287.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
事故借款	事故借款	4,313,965.20	1年以内及1-2年	28.74	2,554,353.99
龙口市天和物流有限公司	保证金	4,004,000.00	1年以内	26.67	200,200.00
齐鲁交通发展集团有限公司	办卡押金	968,000.00	1年以内	6.45	48,400.00
中化工储运有限公司	代收代付	560,477.56	1年以内	3.73	28,023.88
山东天宏新能源化工有限公司	保证金	500,000.00	3-5年	3.33	500,000.00
合计	/	10,346,442.76	/	68.92	3,330,977.87

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	8,081,530.57	572,746.21	7,508,784.36	9,035,637.56	610,540.69	8,425,096.87
在产品						
库存商品	1,928,507.82		1,928,507.82	3,997,329.65		3,997,329.65
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	10,010,038.39	572,746.21	9,437,292.18	13,032,967.21	610,540.69	12,422,426.52

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

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	转回或转销	其他	
原材料	610,540.69			37,794.48		572,746.21
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	610,540.69			37,794.48		572,746.21

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

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	137,288.14
合计	137,288.14	137,288.14

其他说明

无

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	2,419,455.74	4,629,274.30
预交所得税	469,286.16	1,252,818.62
待摊费用		61,025.65
合计	2,888,741.90	5,943,118.57

其他说明

无

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北海新奥华恒物流有限公司	3,961,948.14			713,837.75						4,675,785.89
小计	3,961,948.14			713,837.75						4,675,785.89
合计	3,961,948.14			713,837.75						4,675,785.89

其他说明
无

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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	170,186,828.30	91,317,389.77	395,282,548.71	16,848,374.11	673,635,140.89
2. 本期增加金额	660,486.49	443,528.97	31,485,512.99	1,583,356.06	34,172,884.51
(1) 购置	660,486.49	263,648.03	3,287,906.93	1,522,053.27	5,734,094.72
(2) 在建工程转入	0.00	179,880.94	28,197,606.06	61,302.79	28,438,789.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,150,000.00		25,905,973.11	51,650.49	28,107,623.60
(1) 处置或报废	2,150,000.00		25,905,973.11	51,650.49	28,107,623.60
4. 期末余额	168,697,314.79	91,760,918.74	400,862,088.59	18,380,079.68	679,700,401.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,097,593.83	33,598,911.62	218,389,195.04	10,364,139.95	284,449,840.44
2. 本期增加金额	3,995,940.69	4,791,826.87	31,374,398.29	1,713,883.29	41,876,049.14
(1) 计提	3,995,940.69	4,791,826.87	31,374,398.29	1,702,129.96	41,864,295.81
(2) 新增				11,753.33	11,753.33
3. 本期减少金额			21,868,247.40	49,067.98	21,917,315.38
(1) 处置或报废			21,868,247.40	49,067.98	21,917,315.38
4. 期末余额	26,093,534.52	38,390,738.49	227,895,345.93	12,028,955.26	304,408,574.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	142,603,780.27	53,370,180.25	172,966,742.66	6,351,124.42	375,291,827.60
2. 期初账面价值	148,089,234.47	57,718,478.15	176,893,353.67	6,484,234.16	389,185,300.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	3,037,389.42
合计	3,037,389.42

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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	6,580,444.20		6,580,444.20	4,076,924.18		4,076,924.18
车辆				342,301.85		342,301.85
加气设备、站房	11,284,038.27		11,284,038.27	6,288,697.88		6,288,697.88
仓储5#、6#仓库	16,537,124.36		16,537,124.36	11,007,730.13		11,007,730.13
待安装设备	4,502,592.61		4,502,592.61	4,259,380.50		4,259,380.50
大车场地	1,304,629.00		1,304,629.00	1,138,977.00		1,138,977.00
其他零星项目	1,664,692.13		1,664,692.13	803,167.87		803,167.87
合计	41,873,520.57		41,873,520.57	27,917,179.41		27,917,179.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
物流园项目	214,620,000.00	4,076,924.18	2,503,520.02	0.00	0.00	6,580,444.20						募集资金
车辆		342,301.85	27,855,304.21	28,197,606.06	0.00	0.00						募集资金
加气设备、站房		6,288,697.88	4,995,340.39	0.00	0.00	11,284,038.27						自有资金
仓储 5#、6# 仓库		11,007,730.13	5,529,394.23	0.00	0.00	16,537,124.36						自有资金
设备安装		4,259,380.50	423,093.05	179,880.94		4,502,592.61						自有资金
大车场地		1,138,977.00	165,652.00	0.00	0.00	1,304,629.00						自有资金
其他		803,167.87	1,133,045.00	61,302.79	210,217.95	1,664,692.13						自有资金
合计		27,917,179.41	42,605,348.90	28,438,789.79	210,217.95	41,873,520.57	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备	2,021,776.72	2,084,801.39
合计	2,021,776.72	2,084,801.39

其他说明：

无

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	118,222,025.99			7,294,773.17	125,516,799.16
2. 本期增加金额	1,120.00			200,525.65	201,645.65
(1) 购置	1,120.00			200,525.65	201,645.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	118,223,145.99			7,495,298.82	125,718,444.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,591,465.53			3,493,437.58	13,084,903.11
2. 本期增加金额	1,417,306.75			662,097.02	2,079,403.77
(1) 计提	1,417,306.75			662,097.02	2,079,403.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,008,772.28			4,155,534.60	15,164,306.88
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	107,214,373.71			3,339,764.22	110,554,137.93

2. 期初账面价值	108,630,560.46			3,801,335.59	112,431,896.05
-----------	----------------	--	--	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	5,011,016.93		68,644.08		4,942,372.85
合计	5,011,016.93		68,644.08		4,942,372.85

其他说明:

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
坏账准备	16,896,302.45	4,224,075.64	13,221,592.78	3,305,398.19
可抵扣亏损	1,808,386.16	452,096.54	496,079.65	124,019.91
固定资产/无形资产内部销售未实现利润	4,902,260.23	1,225,565.06	5,701,587.00	1,425,396.75
存货跌价准备、固定资产清理减值准备	3,372,371.01	843,092.74	3,410,165.49	852,541.37
合计	26,979,319.85	6,744,829.98	22,829,424.92	5,707,356.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
车辆内部销售利润	31,380.92	7,845.23	40,403.55	10,100.89
合计	31,380.92	7,845.23	40,403.55	10,100.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

无

30、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及设备款等	35,811,479.90	25,847,174.18
合计	35,811,479.90	25,847,174.18

其他说明:

无

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
抵押及保证借款	69,800,000.00	20,000,000.00
合计	109,800,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,180,227.29	50,588,079.18
1 年至 2 年	2,459,155.80	2,416,209.30
2 年至 3 年	142,696.88	671,855.97
3 年至 5 年	622,171.24	614,793.71
5 年以上		85,000.00
合计	52,404,251.21	54,375,938.16

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,903,511.55	42,486,861.18
1 年至 2 年	319,329.08	2,832,157.63
2 年至 3 年	135,218.44	935,747.43
3 年至 5 年	233,264.00	112,393.78
合计	49,591,323.07	46,367,160.02

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,221,878.00	55,440,170.06	56,706,309.80	10,955,738.26
二、离职后福利-设定提存计划		3,018,568.52	3,018,568.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,221,878.00	58,458,738.58	59,724,878.32	10,955,738.26

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	11,167,119.51	50,750,284.80	52,290,715.53	9,626,688.78
二、职工福利费		252,804.75	252,804.75	
三、社会保险费		1,603,125.24	1,603,125.24	
其中: 医疗保险费		1,112,092.92	1,112,092.92	
工伤保险费		176,949.63	176,949.63	
生育保险费		79,533.91	79,533.91	
大额救助和残联基金		234,548.78	234,548.78	
四、住房公积金		560,700.96	560,700.96	
五、工会经费和职工教育经费	1,054,758.49	2,273,254.31	1,998,963.32	1,329,049.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,221,878.00	55,440,170.06	56,706,309.80	10,955,738.26

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,859,695.97	2,859,695.97	

2、失业保险费		158,872.55	158,872.55	
3、企业年金缴费				
合计		3,018,568.52	3,018,568.52	

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,703,001.47	114,002.41
消费税		
营业税		69,795.15
企业所得税	6,676,296.85	6,199,323.14
个人所得税	650,815.12	85,902.42
城市维护建设税	189,034.91	16,214.43
印花税	43,079.00	52,089.50
房产税	405,935.60	246,604.61
土地使用税	851,876.90	643,151.26
教育费附加	81,296.38	7,313.53
地方教育费附加	54,197.59	4,875.67
水利建设基金	27,098.78	2,437.84
合计	11,682,632.60	7,441,709.96

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	72,273.33	91,986.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	72,273.33	91,986.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

无

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,908,713.40	5,826,053.72
个人往来	2,153,948.64	1,486,364.00
其他	775,113.34	1,333,369.15
合计	8,837,775.38	8,645,786.87

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计一年内摊销的递延收益	5,845,268.30	5,845,268.30
合计	5,845,268.30	5,845,268.30

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,656,588.94	600,000.00	2,922,634.14	22,333,954.80	
合计	24,656,588.94	600,000.00	2,922,634.14	22,333,954.80	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
交通运输业节能减排项目资金	654,162.88		654,162.88		0.00	与资产相关
临港信息化仓储物流项目资金	5,312,491.90		348,849.96		4,963,641.94	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	2,961,250.00		331,712.12		2,629,537.88	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	1,934,965.36				1,934,965.36	与资产相关
天然气车船主题项目资金	693,761.00		92,500.02		601,260.98	与资产相关
公路甩挂运输试点企业车辆购置补助	1,111,666.75		289,999.98		821,666.77	与资产相关
LNG车在道路货运的应用	2,724,876.41		1,106,158.32		1,618,718.09	与资产相关

上市扶持资金	9,263,414.64		99,250.86		9,164,163.78	与资产相关
客货车训练场地建设项目补助		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	24,656,588.94	600,000.00	2,922,634.14		22,333,954.80	/

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	281,064,193.47			281,064,193.47
其他资本公积				
合计	281,064,193.47			281,064,193.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,910,817.54	3,512,833.02	3,418,887.49	3,004,763.07
合计	2,910,817.54	3,512,833.02	3,418,887.49	3,004,763.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,764,252.43			13,764,252.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,764,252.43			13,764,252.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	166,433,857.50	124,716,889.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,433,857.50	124,716,889.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,117,551.19	15,952,779.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	186,151,408.69	140,669,669.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,614,063.65	794,011,120.49	976,627,912.02	911,118,394.77
其他业务	5,507,809.21	2,086,502.48	747,934.61	231,636.75
合计	882,121,872.86	796,097,622.97	977,375,846.63	911,350,031.52

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	297,300.29	346,673.52
城市维护建设税	1,059,574.21	1,231,494.28
教育费附加	454,848.96	527,783.25
资源税		
地方教育费附加	303,232.70	351,855.53
地方水利建设基金	151,616.27	175,927.75
合计	2,266,572.43	2,633,734.33

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	313,392.24	253,063.90
业务招待费	693,053.59	163,650.00
工资及附加	1,909,070.49	1,702,055.84
代理费		
业务宣传费及其他	1,813,083.17	788,071.84
合计	4,728,599.49	2,906,841.58

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费等	4,322,941.68	4,638,016.50
业务招待费	1,597,616.46	1,151,448.93
工资及附加	13,561,656.14	14,070,502.82
折旧及摊销	7,357,619.03	6,413,163.32

车辆费用	2,268,172.62	2,264,052.22
税金及其他	4,144,481.45	2,258,701.74
合计	33,252,487.38	30,795,885.53

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,993,903.34	7,141,279.29
利息收入	-73,767.59	-208,866.69
手续费	158,240.16	50,837.41
汇兑损益		
合计	3,078,375.91	6,983,250.01

其他说明：

无

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,674,709.64	2,283,134.70
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,674,709.64	2,283,134.70

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	713,837.75	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	567,121.22	
合计	1,280,958.97	

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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合计	784,542.28	610,464.40	784,542.28
其中：固定资产处置利得	784,542.28	610,464.40	784,542.28
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,395,634.14	3,764,767.56	6,395,634.14
其他	19,868.46	2.35	19,868.46
合计	7,200,044.88	4,375,234.31	7,200,044.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
国家补助交通运输节	654,162.88	654,166.68	与资产相关

能减排补贴资金			
临港信息化仓储物流项目专项资金	348,849.96	348,849.96	与资产相关
LNG 货运车辆应用项目资金	772,500.00	772,500.00	与资产相关
中小企业发展基金			与收益相关
服务业发展引导资金			与收益相关
交通运输节能减排专项补助	331,712.12	331,708.32	与资产相关
天然气车船主题项目	92,500.02	92,494.02	与资产相关
港口发展意见扶持基金			与收益相关
甩挂运输试点车船补助	289,999.98	289,999.98	与资产相关
营业税改增值税试点过渡性财政扶持资金			与收益相关
LNG 运输装卸和使用中 BOG 回收利用项目	90,000.00		与收益相关
研发经费			与收益相关
LNG 车在道路货运的应用专项基金	333,658.32	278,048.60	与资产相关
地源热泵系统应用专项基金		277,900.00	与收益相关
信息化系统应用项目专项基金		719,100.00	与收益相关
企业上市扶持资金	99,250.86		与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金			与收益相关
中小企业发展专项经费	2,470,000.00		与收益相关
企业改革补助专项经费			与收益相关
党建非公企业示范点补助	3,000.00		与收益相关
服务业引导资金	900,000.00		与收益相关
工业发展专项基金	10,000.00		与收益相关
合计	6,395,634.14	3,764,767.56	/

其他说明：

无

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损	31,803.85	157,461.96	31,803.85

失合计			
其中：固定资产处置 损失	31,803.85	157,461.96	31,803.85
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	13,000.00		13,000.00
事故损失及其他	1,384,089.12	254,423.56	1,384,089.12
合计	1,428,892.97	411,885.52	1,428,892.97

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,886,308.89	7,808,281.75
递延所得税费用	-1,039,729.42	-1,444,993.73
合计	11,846,579.47	6,363,288.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	46,075,615.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,518,903.98
子公司适用不同税率的影响	-17.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-178,459.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,152.84
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	
所得税费用	11,846,579.47

其他说明：

无

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,473,000.00	997,000.00
利息收入	73,767.59	208,866.69
往来款及其他	195,216.22	10,671,980.83
合计	3,741,983.81	11,877,847.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	10,581,726.69	8,262,355.02
销售费用中的现金支出	2,806,521.86	891,677.02
往来款及其他	9,553,471.89	4,884,543.36
合计	22,941,720.44	14,038,575.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	600,000.00	4,003,900.00
短期银行理财产品	406,160,000.00	
合计	406,760,000.00	4,003,900.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品	406,160,000.00	
合计	406,160,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,229,036.45	18,023,029.73
加：资产减值准备	3,674,709.64	2,283,134.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,876,049.14	36,502,737.41
无形资产摊销	2,079,403.77	1,778,048.90
长期待摊费用摊销	68,644.08	68,644.07
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）	-752,738.43	-453,002.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,993,903.34	7,141,279.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,280,958.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,037,473.76	-1,434,765.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,255.66	-10,228.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,022,928.82	-1,178,213.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,107,113.24	11,418,626.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,498,892.95	-38,382,094.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,263,028.13	35,757,196.93
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	111,531,538.89	263,222,366.64
减：现金的期初余额	100,951,288.88	53,383,566.53
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	10,580,250.01	209,838,800.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,531,538.89	100,951,288.88
其中：库存现金	730,520.86	297,238.07
可随时用于支付的银行存款	110,801,018.03	100,654,050.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,531,538.89	100,951,288.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	23,240,812.29	用于借款抵押担保
无形资产	36,510,388.97	用于借款抵押担保
合计	59,751,201.26	/

其他说明：

无

77、 外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

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			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、 套期

适用 不适用

79、 其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本

□适用 √不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□适用 √不适用

其他说明：

无

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2016 年 3 月 24 日投资云通治安安全科技有限公司，注册资金 5000 万元，恒通物流股份有限公司占股 60%，在本期纳入合并报表范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙口市恒通汽车	山东省龙口	山东省龙口	汽车销售、	100.00		同一控制下

贸易有限公司	市海岱管理区沙埠于家村村南	市海岱管理区沙埠于家村村南	维修；液氧液氮批发等			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		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		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		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		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		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		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		投资
云通治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等	60.00		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华恒能源有限公司	27.00	5,877,608.08		39,166,800.54
山东省通港物流有限公司	35.00	233,877.18		3,790,217.18
云通治安安全科技有限公司	40.00	0.00		0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					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	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	153,620,620.12	41,738,974.30	195,359,594.42	50,297,370.20		50,297,370.20	109,157,990.71	52,165,055.79	161,323,046.50	38,029,741.11		38,029,741.11
山东省通港物流有限公司	4,653,237.21	8,642,662.26	13,295,899.47	2,466,707.53		2,466,707.53	10,949,470.81	38,325.56	10,987,796.37	826,824.95		826,824.95

子公司名称	本期发生额				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	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	664,618,527.11	21,768,918.83	21,768,918.83	27,151,976.57	794,788,026.87	7,976,346.26	7,976,346.26	-12,510,391.41
山东省通港物流有限公司	9,072,368.14	668,220.52	668,220.52	3,575,939.37		-238,181.78	-238,181.78	11,292,193.79

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				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	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

无

共同经营为单独主体的,分类为共同经营的依据:

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是自然人刘振东

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

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	林林	汽车销售、维修;液氧液氮批发等	500.00	100.00	100.00	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	张泓	吊装及租赁	300.00	100.00	100.00	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	孙昊	驾驶员培训	500.00	100.00	100.00	91370681561430131N
龙口市港恒仓储有限公司	全资子公司	有限公司	山东省龙口市龙口开发区环海路西	解云飞	仓储	1,000.00	100.00	100.00	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	于江水	液化天然气销售等	8,500.00	100.00	100.00	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	戴文平	车辆租赁	100.00	100.00	100.00	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	10,600.00	73.00	73.00	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	1,000.00	65.00	65.00	91370681334538345H
云通治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等	5000.00	60.00	60.00	91370681MA3C7Y4182

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北海新奥华恒物流有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于江水	参股股东
宋建波	参股股东
龙口南山投资有限公司	参股股东
南山集团有限公司	其他
山东南山铝业股份有限公司	其他
烟台南山铝业新材料有限公司	其他

龙口南山铝压延新材料有限公司	其他
龙口东海氧化铝有限公司	其他
烟台东海铝箔有限公司	其他
山东南山科学技术研究院	其他
烟台锦泰国际贸易有限公司	其他
北京南山航空材料研究院有限责任公司	其他
南山铝业澳大利亚有限公司	其他
南山美国有限公司	其他
南山铝业新加坡有限公司	其他
南山美国先进铝技术有限责任公司	其他
GLOBALALUMINIUMINTERNATIONALPTE. LTD.	其他
PTBINTANALUMINAINDONESIA	其他
航鑫材料科技有限公司	其他
南山集团财务有限公司	其他
南山国际影视文化有限公司	其他
龙口兰亭液化天然气有限公司	其他
龙口市南山资产管理有限公司	其他
青岛新南国际度假酒店有限公司	其他
南山融资租赁（天津）有限公司	其他
北京东海长基资产管理有限责任公司	其他
青岛航空股份有限公司	其他
青岛新南国际博览中心有限公司	其他
NANSHANGROUPSINGAPORECO. PTE. LTD	其他
龙口东海船舶代理有限公司	其他
龙口东海房地产开发有限公司	其他
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他
龙口港妃母岛发展有限公司	其他
龙口南山国际会议中心有限公司	其他
龙口南山妃母岛港发展有限公司	其他
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他
龙口市南山宾馆有限公司	其他
龙口市南山纺织总厂	其他
龙口市南山工业园污水处理有限公司	其他
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他
龙口市南山建筑安装有限公司	其他
龙口市南山精纺呢绒总厂	其他
龙口市南山塑钢建材有限公司	其他
龙口市南山文化中心有限公司	其他
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	其他
龙口市南山油品经营有限公司	其他
南山（海南万宁）置业有限公司	其他
南山公务机有限公司	其他
南山集团资本投资有限公司	其他
南山旅游集团有限公司	其他
青岛长基置业有限公司	其他
山东南山国际飞行有限公司	其他
山东南山国际旅行社有限公司	其他
山东南山科技产业园管理有限公司	其他

山东怡力电业有限公司	其他
深圳前海南山金融发展有限公司	其他
烟台海基置业有限公司	其他
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	其他
富瑞达国际融资租赁有限公司	其他
山东南山电力销售有限公司	其他
上海鲁润资产管理有限公司	其他
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	其他
龙口柳海矿业有限公司	其他
龙口市南山小额贷款股份有限公司	其他
烟台银行股份有限公司	其他
山东龙口农村商业银行股份有限公司	其他
EASTOCEANINVESTMENTCORPORATIONLIMITED	其他
NATSUNAMERICACO., LTD	其他
NATSUNAUSTRALIAPTTLTD	其他
NATSUNHOLDINGSLIMITED	其他
北京贝塔尼时装有限公司	其他
菲拉特（北京）贸易有限公司	其他
龙口南山新型建材有限公司	其他
龙口市南山融资担保有限公司	其他
龙口新南山精密材料有限公司	其他
龙口新南山投资发展有限公司	其他
山东贝塔尼服装有限公司	其他
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	其他
山东南山纺织服饰有限公司	其他
山东南山建设发展股份有限公司	其他
烟台大南山旅游开发有限公司	其他
烟台国际博览中心有限公司	其他
烟台康赛特纺织有限公司	其他
烟台南山博文服饰有限公司	其他
烟台南山物业管理有限公司	其他
烟台南山置业发展有限公司	其他
龙口慧博国际商务服务有限公司	其他
烟台南山酒店管理有限公司	其他
格润富德农牧科技股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东贝塔尼服装有限公司	工作服	120,769.25	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东南山国际飞行有限公司	配件及维修	2,414.02	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
公司上述关联交易已经董事会及股东大会审议通过

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东南山国际飞行有限公司	车辆	76,923.00	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明
无

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	30,000,000.00	2016/3/14	2017/3/14	否
刘振东、解莉君	39,800,000.00	2016/2/23	2017/2/23	否

关联担保情况说明
无

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	山东南山国际飞行有限公司	282,051.35	420,000.00
应付账款	山东贝塔尼服装有限公司	138,741.19	106,739.00
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司	40,875.90	23,775.90
其他应付款	山东南山国际飞行有限公司	339,500.00	339,500.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 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:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,387,007.78	10.81	8,387,007.78	100.00		8,387,007.78	14.71	8,387,007.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,191,489.17	89.19	3,640,500.10	5.26	65,550,989.07	48,632,266.87	85.29	2,486,505.47	5.11	46,145,761.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	77,578,496.95	100.00	12,027,507.88	15.50	65,550,989.07	57,019,274.65	100.00	10,873,513.25	19.07	46,145,761.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	66,364,276.00	3,318,213.82	5.00
1 至 2 年	2,453,373.47	245,337.34	10.00
2 至 3 年	366,569.70	73,313.94	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,270.00	3,635.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	69,191,489.17	3,640,500.10	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,153,994.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
山东山铝物流有限公司	9,671,085.22	12.47	483,554.26
龙口市天和物流有限公司	8,990,066.49	11.59	449,503.32
山东天宏新能源化工有限公司	8,387,007.78	10.81	8,387,007.78
西王物流有限公司	3,915,560.45	5.05	195,778.02
临朐山水水泥有限公司	2,998,365.40	3.86	213,587.58
合计	33,962,085.34	43.78	9,729,430.96

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,284,847.37	66.87	467,832.37	5.04	8,817,015.00	3,366,690.44	44.72	171,574.52	5.10	3,195,115.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,600,739.60	33.13	2,841,128.39	61.75	1,759,611.21	4,162,337.70	55.28	1,200,240.43	28.84	2,962,097.27
合计	13,885,586.97	100.00	3,308,960.76	23.83	10,576,626.21	7,529,028.14	100.00	1,371,814.95	18.22	6,157,213.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	9,270,647.37	463,532.37	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,200.00	3,600.00	50.00
5 年以上			
合计	9,284,847.37	467,832.37	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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	4,100,739.60	2,341,128.39	57.09	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	4,600,739.60	2,841,128.39	61.75	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,937,145.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,074,000.00	2,050,000.00
事故暂借款	4,100,739.60	3,662,337.70
个人往来、备用金及其他	3,710,847.37	1,816,690.44
合计	13,885,586.97	7,529,028.14

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
事故借款	事故借款	4,100,739.60	1年以内及1-2年	29.53	2,341,128.39
龙口市天和物流有限公司	保证金	4,004,000.00	1年以内	28.84	200,200.00
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	单位往来	2,119,877.93	1年以内	15.27	105,993.90
齐鲁交通发展集团有限公司	办卡押金	770,000.00	1年以内	5.55	38,500.00
山东天宏新能源化工有限公司	保证金	500,000.00	3-5年	3.60	500,000.00
东营齐润化工有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.60	25,000.00
合计	/	11,994,617.53	/	86.39	3,210,822.29

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	190,345,694.60		190,345,694.60	190,345,694.60		190,345,694.60
对联营、合营企业投资						
合计	190,345,694.60		190,345,694.60	190,345,694.60		190,345,694.60

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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		
龙口市港恒仓储有限公司	9,783,112.47			9,783,112.47		
龙口市恒通起重吊装有限公司	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		
山东恒福绿洲新能源有限公司	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		
华恒能源有限公司	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		
合计	190,345,694.60			190,345,694.60		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,598,883.66	157,837,453.99	197,400,812.9	162,661,648.83
其他业务	959,251.53	334,036.80	973,890.89	277,994.40
合计	186,558,135.19	158,171,490.79	198,374,703.79	162,939,643.23

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品	138,355.39	
合计	5,138,355.39	

6、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	752,738.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,395,634.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提		

的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	567,121.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,377,220.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,513,496.04	
少数股东权益影响额	-284,288.97	
合计	4,540,488.12	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构责任人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原件。
	载有法定代表人签字并公司盖章的半年度报告文本。

董事长：刘振东

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容