

# 恒通物流股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2021）第 000180 号

| 目 录            | 页 码    |
|----------------|--------|
| 一、审计报告         | 1-5    |
| 二、已审财务报表及附注    |        |
| 1、合并及公司资产负债表   | 6-9    |
| 2、合并及公司利润表     | 10-11  |
| 3、合并及公司现金流量表   | 12-13  |
| 4、合并及公司股东权益变动表 | 14-17  |
| 5、财务报表附注       | 18-106 |



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年三月三十日

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 恒通物流股份有限公司审计报告  
报告文号: 和信审字(2021)第000180号  
客户名称: 恒通物流股份有限公司  
报告时间: 2021-03-30  
签字注册会计师: 刘学伟 (CPA: 370500010019)  
于丛林 (CPA: 370100010159)



0105312021032501533049  
报告文号: 和信审字(2021)第000180号

事务所名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 0531-81666228  
传真: 0531-81666227  
通讯地址: 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室  
电子邮件: hexinllp@163.com

---

防伪查询网址: <http://sdcpcpfw.c>(防伪报备栏目)查询

# 审计报告

和信审字(2021)第 000180 号

恒通物流股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了恒通物流股份有限公司(以下简称恒通公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒通公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

恒通公司主要从事货物运输及天然气的销售。如附注五、33 所述,2020 年度



恒通公司的营业收入为人民币 559,652.66 万元，较同期减少 20.46%。由于收入金额较大且为公司利润关键指标，恒通公司在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计中的应对

我们对恒通公司收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注五、3 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，恒通公司应收账款账面余额为人民币 15,635.97 万元，已计提坏账准备为人民币 2,391.77 万元，应收账款净额为人民币 13,244.20 万元，坏账准备计提比例为 15.30%。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

## 2、审计中的应对

我们对恒通公司应收账款坏账准备关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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





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

(3) 复核恒通公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法计提以及单项计提的坏账准备；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账准备计提金额是否准确；对单项计提坏账准备的金额较大的应收账款获取管理层声明并网络查验相关信息；

(4) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性；

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

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



恒通公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督恒通公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

刘学伟  
370500010019

中国注册会计师：

孙丛林  
370100010159

二〇二一年三月三十日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 382,661,604.94   | 254,341,931.71   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | 五、2  | 75,409,592.83    | 15,183,158.00    |
| 应收账款        | 五、3  | 132,441,960.69   | 126,700,385.05   |
| 应收款项融资      | 五、4  | 92,900,051.04    | 87,040,575.10    |
| 预付款项        | 五、5  | 77,299,237.51    | 72,789,442.25    |
| 其他应收款       | 五、6  | 11,451,293.09    | 51,050,286.22    |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          | 五、7  | 7,972,806.27     | 16,675,219.13    |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      | 五、8  | 76,612,399.73    |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、9  | 9,954,348.13     | 24,098,639.98    |
| 流动资产合计      |      | 866,703,294.23   | 647,879,637.44   |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五、10 | 169,117,282.80   | 161,592,127.75   |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 投资性房地产      | 五、11 | 28,848,022.38    | 27,337,223.38    |
| 固定资产        | 五、12 | 545,888,797.65   | 566,287,780.02   |
| 在建工程        | 五、13 | 3,788,496.77     | 2,793,327.73     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        | 五、14 | 127,613,524.95   | 168,566,046.85   |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五、15 | 12,354,893.39    | 11,730,589.55    |
| 递延所得税资产     | 五、16 | 11,905,466.68    | 18,728,154.51    |
| 其他非流动资产     | 五、17 | 4,283,075.00     | 4,499,075.00     |
| 非流动资产合计     |      | 903,799,559.62   | 961,534,324.79   |
| 资产总计        |      | 1,770,502,853.85 | 1,609,413,962.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注   | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 短期借款                | 五、18 | 231,960,000.00          | 320,000,000.00          |
| 交易性金融负债             |      |                         |                         |
| 衍生金融负债              |      |                         |                         |
| 应付票据                | 五、19 | 20,000,000.00           | 630,912.00              |
| 应付账款                | 五、20 | 78,759,442.43           | 67,470,228.81           |
| 预收款项                | 五、21 | 4,096,991.15            | 54,546,564.52           |
| 合同负债                | 五、22 | 86,330,301.26           |                         |
| 应付职工薪酬              | 五、23 | 26,852,569.90           | 24,520,324.44           |
| 应交税费                | 五、24 | 30,543,407.13           | 19,962,736.61           |
| 其他应付款               | 五、25 | 11,295,233.34           | 9,583,952.15            |
| 其中：应付利息             |      |                         | 73,180.56               |
| 应付股利                |      |                         |                         |
| 持有待售负债              |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债         |      |                         |                         |
| 其他流动负债              | 五、26 | 32,314,084.01           |                         |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>522,152,029.22</b>   | <b>496,714,718.53</b>   |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                         |                         |
| 长期借款                |      |                         |                         |
| 应付债券                |      |                         |                         |
| 其中：优先股              |      |                         |                         |
| 永续债                 |      |                         |                         |
| 长期应付款               |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬            |      |                         |                         |
| 预计负债                |      |                         |                         |
| 递延收益                | 五、27 | 13,037,781.11           | 15,957,976.91           |
| 递延所得税负债             |      |                         |                         |
| 其他非流动负债             |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>13,037,781.11</b>    | <b>15,957,976.91</b>    |
| <b>负债合计</b>         |      | <b>535,189,810.33</b>   | <b>512,672,695.44</b>   |
| <b>股东权益：</b>        |      |                         |                         |
| 股本                  | 五、28 | 282,240,000.00          | 282,240,000.00          |
| 其他权益工具              |      |                         |                         |
| 其中：优先股              |      |                         |                         |
| 永续债                 |      |                         |                         |
| 资本公积                | 五、29 | 441,233,880.63          | 441,233,880.63          |
| 减：库存股               |      |                         |                         |
| 其他综合收益              |      |                         |                         |
| 专项储备                | 五、30 | 5,978,904.26            | 4,708,150.04            |
| 盈余公积                | 五、31 | 25,059,304.98           | 20,500,869.75           |
| 一般风险准备              |      |                         |                         |
| 未分配利润               | 五、32 | 398,155,688.82          | 280,891,733.59          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>1,152,667,778.69</b> | <b>1,029,574,634.01</b> |
| 少数股东权益              |      | 82,645,264.83           | 67,166,632.78           |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>1,235,313,043.52</b> | <b>1,096,741,266.79</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>1,770,502,853.85</b> | <b>1,609,413,962.23</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 6,683,046.04     | 21,970,974.43    |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 555,943.00       |                  |
| 应收账款        | 十四、1 | 36,150,288.37    | 2,826,052.34     |
| 预付款项        |      | 32,579.00        | 1,664,505.06     |
| 应收款项融资      |      | 861,163.59       |                  |
| 其他应收款       | 十四、2 | 358,945,878.76   | 205,358,472.06   |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      |                  | 317,861.60       |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      | 43,773,077.24    |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 7,038,539.56     | 9,772,658.13     |
| 流动资产合计      |      | 454,040,515.56   | 241,910,523.62   |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十四、3 | 467,987,535.21   | 511,674,604.84   |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      | 3,013,126.30     | 741,798.57       |
| 固定资产        |      | 147,789,426.99   | 184,808,875.14   |
| 在建工程        |      |                  | 1,020,150.59     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        |      | 57,579,724.10    | 83,887,940.67    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 57,987.60        | 59,202.00        |
| 递延所得税资产     |      | 13,278,641.03    | 8,636,911.23     |
| 其他非流动资产     |      | 4,283,075.00     | 4,283,075.00     |
| 非流动资产合计     |      | 693,989,516.23   | 795,112,558.04   |
| 资产总计        |      | 1,148,030,031.79 | 1,037,023,081.66 |

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：徐晓洪

会计机构负责人：解莉丽



# 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 附注 | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    |                         |                         |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 衍生金融负债           |    |                         |                         |
| 应付票据             |    |                         |                         |
| 应付账款             |    | 16,532,852.16           | 1,729,636.15            |
| 预收款项             |    | 4,000,000.00            |                         |
| 合同负债             |    | 500,000.00              |                         |
| 应付职工薪酬           |    | 704,043.13              | 2,033,072.20            |
| 应交税费             |    | 70,103.35               | 454,014.84              |
| 其他应付款            |    | 157,551,440.24          | 105,982,200.07          |
| 其中：应付利息          |    |                         |                         |
| 应付股利             |    |                         |                         |
| 持有待售负债           |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                         |                         |
| 其他流动负债           |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>179,358,438.88</b>   | <b>110,198,923.26</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    |                         |                         |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 长期应付款            |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |    |                         |                         |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 递延收益             |    | 12,557,781.11           | 15,447,976.91           |
| 递延所得税负债          |    |                         |                         |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>12,557,781.11</b>    | <b>15,447,976.91</b>    |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>191,916,219.99</b>   | <b>125,646,900.17</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 282,240,000.00          | 282,240,000.00          |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 499,722,684.04          | 499,722,684.04          |
| 减：库存股            |    |                         |                         |
| 其他综合收益           |    |                         |                         |
| 专项储备             |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 25,059,304.98           | 20,500,869.75           |
| 未分配利润            |    | 149,091,822.78          | 108,912,627.70          |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>956,113,811.80</b>   | <b>911,376,181.49</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>1,148,030,031.79</b> | <b>1,037,023,081.66</b> |

法定代表人：

刘振东

主管会计工作负责人：

徐洪

会计机构负责人：

解莉丽



# 合并利润表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2020年度           | 2019年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |      | 5,596,526,645.12 | 7,036,348,192.46 |
| 其中：营业收入                       | 五、33 | 5,596,526,645.12 | 7,036,348,192.46 |
| 二、营业总成本                       |      | 5,420,852,958.21 | 7,049,684,434.89 |
| 其中：营业成本                       | 五、33 | 5,266,797,935.14 | 6,886,744,616.08 |
| 税金及附加                         | 五、34 | 11,545,971.94    | 13,624,205.00    |
| 销售费用                          | 五、35 | 25,731,752.59    | 17,829,154.53    |
| 管理费用                          | 五、36 | 107,881,473.04   | 120,286,045.13   |
| 研发费用                          |      |                  |                  |
| 财务费用                          | 五、37 | 8,895,825.50     | 11,200,414.15    |
| 其中：利息费用                       |      | 12,997,711.50    | 11,371,426.90    |
| 利息收入                          |      | 4,891,200.81     | 942,002.97       |
| 加：其他收益                        | 五、38 | 16,631,213.24    | 22,569,396.84    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、39 | 13,959,594.36    | 11,827,515.51    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 12,565,155.05    | 7,059,929.77     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | -3,622,244.53    | -2,176,695.62    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、41 | -5,302,676.47    | -1,438,457.75    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、42 | 832,330.22       | 1,762,531.81     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 198,171,903.73   | 19,208,048.36    |
| 加：营业外收入                       | 五、43 | 447,251.12       | 2,287,014.19     |
| 减：营业外支出                       | 五、44 | 5,149,431.35     | 2,143,536.44     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 193,469,723.50   | 19,351,526.11    |
| 减：所得税费用                       | 五、45 | 33,255,578.97    | 5,382,507.11     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 160,214,144.53   | 13,969,019.00    |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 160,214,144.53   | 13,969,019.00    |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                   |      | 160,214,144.53   | 13,969,019.00    |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润              |      | 122,669,112.48   | 2,566,029.25     |
| 2. 少数股东损益                     |      | 37,545,032.05    | 11,402,989.75    |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                  |                  |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额           |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                  |                  |
| 5. 其他                         |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| 7. 其他                         |      |                  |                  |
| 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                      |      | 160,214,144.53   | 13,969,019.00    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 122,669,112.48   | 2,566,029.25     |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | 37,545,032.05    | 11,402,989.75    |
| 八、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                     | 十五、2 | 0.43             | 0.01             |
| （二）稀释每股收益                     | 十五、2 | 0.43             | 0.01             |

法定代表人：刘振

主管会计工作负责人：洪

会计机构负责人：解小

# 利润表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2020年度         | 2019年度        |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十四、4 | 71,137,154.76  | 13,743,919.69 |
| 减：营业成本                        | 十四、4 | 57,044,618.71  | 4,738,321.18  |
| 税金及附加                         |      | 1,970,273.42   | 1,827,415.45  |
| 销售费用                          |      |                | 314,372.20    |
| 管理费用                          |      | 13,945,388.50  | 29,400,172.38 |
| 研发费用                          |      |                |               |
| 财务费用                          |      | 2,790,510.69   | 3,375,349.57  |
| 其中：利息费用                       |      | 2,868,931.13   | 3,426,499.26  |
| 利息收入                          |      | 90,837.56      | 68,086.23     |
| 加：其他收益                        |      | 4,914,221.67   | 14,668,167.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | 60,209,902.91  | 52,947,331.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 40,595.52      | 113,758.86    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -18,624,935.76 | 2,650,059.55  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -126,645.05    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 36,898.02      | -126,795.34   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 41,795,805.23  | 44,227,052.52 |
| 加：营业外收入                       |      | 9,131.68       | 1,086,305.68  |
| 减：营业外支出                       |      | 862,314.38     | 725,894.39    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 40,942,622.53  | 44,587,463.81 |
| 减：所得税费用                       |      | -4,641,729.80  | -1,988,426.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 45,584,352.33  | 46,575,890.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 45,584,352.33  | 46,575,890.40 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |      |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |      |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |      |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                |               |
| 5.其他                          |      |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |      |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |      |                |               |
| 5.现金流量套期储备                    |      |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额                  |      |                |               |
| 7.其他                          |      |                |               |
| 六、综合收益总额                      |      | 45,584,352.33  | 46,575,890.40 |
| 七、每股收益：                       |      |                |               |
| （一）基本每股收益                     |      |                |               |
| （二）稀释每股收益                     |      |                |               |

法定代表人：刘振

主管会计工作负责人：洪

会计机构负责人：解莉丽



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2020年度           | 2019年度           |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 6,091,711,851.37 | 7,911,505,339.58 |
| 收到的税费返还                   |      | 1,396,923.83     | 2,728,580.19     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、46 | 35,986,757.09    | 18,334,517.67    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 6,129,095,532.29 | 7,932,568,437.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 5,504,601,290.56 | 7,579,705,900.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 194,828,808.88   | 165,891,981.87   |
| 支付的各项税费                   |      | 71,691,496.62    | 89,119,808.98    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、46 | 51,696,873.32    | 50,939,236.49    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 5,822,818,469.38 | 7,885,656,927.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 306,277,062.91   | 46,911,509.91    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,714,600,000.00 | 600,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 6,434,439.31     | 4,726,378.28     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 8,452,303.08     | 8,065,664.42     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,729,486,742.39 | 612,792,042.70   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 126,407,721.34   | 43,768,313.86    |
| 投资支付的现金                   |      | 1,690,100,000.00 | 600,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  | 90,316,873.97    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,816,507,721.34 | 734,085,187.83   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -87,020,978.95   | -121,293,145.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  | 128,494.08       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  | 128,494.08       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 231,960,000.00   | 370,009,900.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、46 | 25,000,076.05    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 256,960,076.05   | 370,138,394.08   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 320,000,000.00   | 200,009,900.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 33,178,079.37    | 44,334,482.46    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 22,066,400.00    | 19,450,800.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、46 |                  | 50,000,077.07    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 353,178,079.37   | 294,344,459.53   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -96,218,003.32   | 75,793,934.55    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -43,924.52       | 9,300.75         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 122,994,156.12   | 1,421,600.08     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 131,871,729.92   | 130,450,129.84   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 254,865,886.04   | 131,871,729.92   |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2020年度         | 2019年度          |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 38,446,244.47  | 18,383,133.19   |
| 收到的税费返还                   |    | 481,802.69     |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 51,856,072.30  | 245,885,346.48  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 90,784,119.46  | 264,268,479.67  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 30,197,276.35  | 11,965,772.73   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,429,509.67   | 4,510,785.46    |
| 支付的各项税费                   |    | 726,419.30     | 2,020,178.71    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 135,390,371.93 | 20,736,757.34   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 169,743,577.25 | 39,233,494.24   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -78,959,457.79 | 225,034,985.43  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 82,000,000.00  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 59,896,972.54  | 52,833,572.76   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,772,443.43   | 434,495.33      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 146,669,415.97 | 53,268,068.09   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                | 11,488,960.44   |
| 投资支付的现金                   |    | 82,000,000.00  | 1,999,999.31    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                | 90,344,500.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 82,000,000.00  | 103,833,459.75  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 64,669,415.97  | -50,565,391.66  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 |
| 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                |    |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 150,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 846,585.93     | 13,127,543.01   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 846,585.93     | 163,127,543.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -846,585.93    | -163,127,543.01 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -15,136,627.75 | 11,342,050.76   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 21,819,673.79  | 10,477,623.03   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 6,683,046.04   | 21,819,673.79   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

解莉丽

# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2020年度         |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 282,240,000.00 |        |     | 441,233,880.63 |       |        | 4,708,150.04 | 20,500,869.75 |        | 280,891,733.59 | 67,166,632.78  | 1,096,741,266.79 |
| 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              | 282,240,000.00 |        |     | 441,233,880.63 |       |        | 4,708,150.04 | 20,500,869.75 |        | 280,891,733.59 | 67,166,632.78  | 1,096,741,266.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |                |       |        | 1,270,754.22 | 4,558,435.23  |        | 117,263,955.23 | 15,478,632.05  | 138,571,776.73   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |              |               |        | 122,669,112.48 | 37,545,032.05  | 160,214,144.53   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |        |              | 4,558,435.23  |        | -5,405,157.25  | -22,066,400.00 | -22,913,122.02   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |        |              | 4,558,435.23  |        | -4,558,435.23  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                |       |        |              |               |        | -846,722.02    | -22,066,400.00 | -22,913,122.02   |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |       |        | 1,270,754.22 |               |        |                |                | 1,270,754.22     |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |       |        | 6,562,628.32 |               |        |                |                | 6,562,628.32     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |       |        | 5,291,874.10 |               |        |                |                | 5,291,874.10     |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |        |              |               |        |                |                |                  |
| 四、本期末余额               | 282,240,000.00 |        |     | 441,233,880.63 |       |        | 5,978,904.26 | 25,059,304.98 |        | 398,155,688.82 | 82,645,264.83  | 1,235,313,043.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

解利明

解利明



# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 2019年度                |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| 项目                    | 归属于母公司股东权益     |        |     |                |       |        |               |               |        |                | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 201,600,000.00 |        |     | 521,873,880.63 |       |        | 8,204,135.64  | 15,843,280.71 |        | 292,458,493.38 | 75,085,948.95  | 1,115,065,739.31 |
| 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              | 201,600,000.00 |        |     | 521,873,880.63 |       |        | 8,204,135.64  | 15,843,280.71 |        | 292,458,493.38 | 75,085,948.95  | 1,115,065,739.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        | -3,495,985.60 | 4,657,589.04  |        | -11,566,759.79 | -7,919,316.17  | -18,324,472.52   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |               |               |        | 2,566,029.25   | 11,402,989.75  | 13,969,019.00    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                | 128,494.08     | 128,494.08       |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                | 128,494.08     | 128,494.08       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |        |               | 4,657,589.04  |        | -14,132,789.04 | -19,450,800.00 | -28,926,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |        |               | 4,657,589.04  |        | -4,657,589.04  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                |       |        |               |               |        | -9,475,200.00  | -19,450,800.00 | -28,926,000.00   |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |       |        | -3,495,985.60 |               |        |                |                | -3,495,985.60    |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |       |        | 5,477,197.44  |               |        |                |                | 5,477,197.44     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |       |        | 8,973,183.04  |               |        |                |                | 8,973,183.04     |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |        |               |               |        |                |                |                  |
| 四、本期末余额               | 282,240,000.00 |        |     | 441,233,880.63 |       |        | 4,708,150.04  | 20,500,869.75 |        | 280,891,733.59 | 67,166,632.78  | 1,096,741,266.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

解永平

解永平

# 股东权益变动表

2020年度

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 282,240,000.00 |        |     |    | 499,722,684.04 |       |        |      | 20,500,869.75 | 108,912,627.70 | 911,376,181.49 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 282,240,000.00 |        |     |    | 499,722,684.04 |       |        |      | 20,500,869.75 | 108,912,627.70 | 911,376,181.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,558,435.23  | 40,179,195.08  | 44,737,630.31  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,558,435.23  | -5,405,157.25  | -846,722.02    |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,558,435.23  | -4,558,435.23  |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -846,722.02    | -846,722.02    |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 四、本期末余额               | 282,240,000.00 |        |     |    | 499,722,684.04 |       |        |      | 25,059,304.98 | 149,091,822.78 | 956,113,811.80 |

法定代表人：

刘振东

东列印振

主管会计工作负责人：

徐晓洪

晓徐印洪

会计机构负责人：

徐晓洪

解利丽



# 恒通物流股份有限公司 2020年度 股东权益变动表

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2019年度         |        |     |                |       |        |      |               |                |                | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|--------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |      |               |                | 其他             |        |
| 一、上年期末余额              | 201,600,000.00 |        |     | 580,362,684.04 |       |        |      | 15,843,280.71 | 76,469,526.34  | 874,275,491.09 |        |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 其他                    |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 二、本年期初余额              | 201,600,000.00 |        |     | 580,362,684.04 |       |        |      | 15,843,280.71 | 76,469,526.34  | 874,275,491.09 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        |      | 4,657,589.04  | 32,443,101.36  | 37,100,690.40  |        |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |      |               | 46,575,890.40  | 46,575,890.40  |        |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |        |      | 4,657,589.04  | -14,132,789.04 | -9,475,200.00  |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |        |      | 4,657,589.04  | -4,657,589.04  |                |        |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                |       |        |      |               | -9,475,200.00  | -9,475,200.00  |        |
| 3. 其他                 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| （四）股东权益内部结转           | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        |      |               |                |                |        |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 80,640,000.00  |        |     | -80,640,000.00 |       |        |      |               |                |                |        |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 6. 其他                 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |        |
| 四、本期期末余额              | 282,240,000.00 |        |     | 499,722,684.04 |       |        |      | 20,500,869.75 | 108,912,627.70 | 911,376,181.49 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 恒通物流股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 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12,000万元。2015年8月14日，公司完成了工商变更。

根据《恒通公司第二届董事会第十三次会议决议》、《恒通公司2017年第一次临时股东大会决议》、《恒通公司第二届董事会第十四次会议决议》等相关公告，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1867号文《关于核准恒通物流股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向李红等四位特定对象非公开发行24,000,000股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价格16.23元，发行后总股本为人民币14,400万元。2018年5月，公司股东大会决定以资本公积每10股转增4股，转增后，总股本为人民币20,160万元。2019年5月，公司股东大会决定以资本公积每10股转增4股，转增后公司总股本变为28,224万元。

公司注册地址为龙口市经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园，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；天然气运输及销售；无车承运；驾驶员培训等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：道路货物物流运输和LNG等能源贸易物流业务。

公司所属行业：道路运输业、燃气生产和供应业。

公司母公司及实际控制人：

公司母公司为南山集团有限公司，持有公司20.30%的股权；



南山集团有限公司及其一致行动人合计持有公司 26.01%的股权，公司实际控制人为龙口市东江街道南山村村民委员会。

本财务报表由公司董事会决议批准于 2021 年 3 月 30 日报出。

## (二) 合并报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称           | 地址                                     | 注册资本<br>(万元) | 实际出资额<br>(万元) | 业务性质                        | 持股比例<br>(%) |
|-----------------|----------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|-------------|
| 龙口市恒通起重吊装有限公司   | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 300.00       | 300.00        | 吊装及租赁                       | 100.00      |
| 龙口市恒通驾驶员培训有限公司  | 山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南                     | 3,000.00     | 3,000.00      | 驾驶员培训                       | 100.00      |
| 龙口市港恒仓储有限公司     | 山东省龙口市龙口开发区环海路西                        | 3,200.00     | 3,200.00      | 仓储                          | 100.00      |
| 山东恒福绿洲新能源有限公司   | 山东省龙口市龙口开发区海岱庙张                        | 8,500.00     | 8,500.00      | 液化天然气销售等                    | 100.00      |
| 龙口市恒通汽车租赁有限公司   | 山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村                    | 200.00       | 200.00        | 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抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 1,000.00     | 650.00        | 货物仓储、装卸、船舶代理等               | 65.00       |
| 一点科技有限公司        | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 5,000.00     | 3,200.00      | 信息软件服务、信息软件开发与销售等           | 64.00       |
| 云通智安安全科技有限公司    | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 5,000.00     | 2,000.00      | 计算机软硬件开发销售、信息系统软硬件的开发销售等    | 100.00      |
| 山东优化物流有限公司      | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 1,000.00     | 1,000.00      | 物流代理、货物运输、危险品运输、仓储理货、机动车维修等 | 100.00      |
| 上海恒通优化国际物流有限公司  | 上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室        | 500.00       | 350.00        | 货物运输代理、代理、仓储、装卸服务等          | 100.00      |
| 北京恒通优化能源科技有限公司  | 北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室         | 500.00       | 500.00        | 技术服务、材料销售、代理、租赁服务等          | 100.00      |
| 龙口市立得商务管理服务有限公司 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村                   | 10.00        | 1.00          | 商务信息咨询服务、物流代理服务             | 100.00      |

|                |                                        |          |          |         |        |
|----------------|----------------------------------------|----------|----------|---------|--------|
| 龙口市恒通农机服务有限公司  | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟潍路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 1,000.00 | 1,000.00 | 农机服务等   | 100.00 |
| 龙口市恒通船务有限公司    | 烟台市龙口市龙口经济技术开发区河抱村烟潍路东恒通物流股份有限公司综合物流园  | 1,000.00 |          | 船舶服务等   | 100.00 |
| 济南恒耀风险管理咨询有限公司 | 山东省济南市市中区三箭瑞福苑一区4号楼606室                | 100.00   |          | 企业管理咨询等 | 100.00 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟潍路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 1,250.00 | 1,250.00 | 企业管理咨询  | 100.00 |

本期合并财务报表范围及变化情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除特殊说明外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2020年12月31日的财务状况、2020年度经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

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



资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

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

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

##### 3、合并财务报表抵销事项

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

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

##### 4、合并取得子公司会计处理

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

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

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期

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

#### 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



## 6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

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

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

## 2、外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

## (十) 金融工具

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。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

### 债务工具

#### ① 以摊余成本计量的金融资产



本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

### 4、金融负债的终止确认



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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### （十一）应收款项

##### 1、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|--------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 |         |                                                              |

##### 2、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款计提比例 |
|----|----------|
|----|----------|



|           |      |
|-----------|------|
| 1年以内（含1年） | 5%   |
| 1—2年（含2年） | 10%  |
| 2—3年（含3年） | 20%  |
| 3—5年（含5年） | 50%  |
| 5年以上      | 100% |

### 3、其他应收款

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

| 项目         | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                          |
|------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 组合一-事故借款   | 款项性质    | 根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例，计提坏账准备                     |
| 组合二-往来款及其他 |         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

对于划分为组合一的其他应收款根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例，计提坏账准备；对于划分为组合二的其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 4、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十二）存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

(2) 低值易耗品采用一次摊销法核算。

### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备

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

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

## (十三) 合同资产

本公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

## (十四) 合同成本

合同履约成本, 是指本公司为履行合同发生的成本, 该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时, 计入当期损益:

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用(或类似费用), 这些支出为履行合同发生, 但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 如该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本公司不取得合



同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十五）持有待售资产

##### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加

的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销;持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别,但后来不再满足持有待售类别划分条件的,本公司停止将其划分为持有待售类别,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值,按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”,将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组,自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十六) 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。

### 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) 共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判



断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### 6、长期股权投资处置

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

#### （十七）投资性房地产

- 1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用

权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

| 类别     | 尚可使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20        | 4.75    |

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

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

### （十八）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

#### 2、固定资产计价

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

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

#### 3、固定资产折旧方法

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

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
|--------|---------|---------|



|         |     |             |
|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20  | 4.75        |
| 机器设备    | 10  | 9.50        |
| 运输设备    | 4-6 | 15.83-23.75 |
| 电子设备及其他 | 3-6 | 15.83-31.67 |

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

#### 5、固定资产减值准备

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

### （十九）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。

### （二十）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。

## （二十一）无形资产

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、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

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

### 4、无形资产摊销方法

- （1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- （2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

### 5、无形资产减值准备

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

## （二十二）长期待摊费用

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

## （二十三）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。

#### （二十四）非货币性资产交换

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

1、该项交换具有商业实质；

2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

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



## （二十五）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十六）职工薪酬

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

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

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

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

计入当期损益。

## （二十七）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

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八）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。

## (二十九) 收入

### 1、公司收入确认一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按

照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

### （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，依据实际运量和双方签订的运输合同中所约定运费价格确认运输收入。

公司主要从事短途运输，采用某段时间内按照履约进度确认收入影响非常小，并且履约进度的确定存在难度，所以货物运输仍采用单车运输完成控制权转移时点确认收入。

### （2）LNG 及 LPG 销售：

自提业务：装车完毕客户开具确认单，产品控制权转移，公司确认收入；

送货业务：卸车完毕开具确认单，产品控制权转移，公司确认收入。

## （三十）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府



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

#### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

#### 5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

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

#### 6、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

#### （三十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十二）融资租赁、经营租赁

#### 1、经营租赁

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

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

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

#### 2、融资租赁

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

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

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

### （三十三）重要会计政策、会计估计变更



1、2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 2019年12月31日           | 2020年01月01日           | 调整数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |     |
| 货币资金          | 254,341,931.71        | 254,341,931.71        |     |
| 交易性金融资产       |                       |                       |     |
| 衍生金融资产        |                       |                       |     |
| 应收票据          | 15,183,158.00         | 15,183,158.00         |     |
| 应收账款          | 126,700,385.05        | 126,700,385.05        |     |
| 应收款项融资        | 87,040,575.10         | 87,040,575.10         |     |
| 预付款项          | 72,789,442.25         | 72,789,442.25         |     |
| 其他应收款         | 51,050,286.22         | 51,050,286.22         |     |
| 其中：应收利息       |                       |                       |     |
| 应收股利          |                       |                       |     |
| 存货            | 16,675,219.13         | 16,675,219.13         |     |
| 合同资产          |                       |                       |     |
| 持有待售资产        |                       |                       |     |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |     |
| 其他流动资产        | 24,098,639.98         | 24,098,639.98         |     |
| <b>流动资产合计</b> | <b>647,879,637.44</b> | <b>647,879,637.44</b> |     |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |     |
| 债权投资          |                       |                       |     |
| 其他债权投资        |                       |                       |     |
| 长期应收款         |                       |                       |     |
| 长期股权投资        | 161,592,127.75        | 161,592,127.75        |     |
| 其他权益工具投资      |                       |                       |     |
| 其他非流动金融资产     |                       |                       |     |
| 投资性房地产        | 27,337,223.38         | 27,337,223.38         |     |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 固定资产        | 566,287,780.02   | 566,287,780.02   |                |
| 在建工程        | 2,793,327.73     | 2,793,327.73     |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 无形资产        | 168,566,046.85   | 168,566,046.85   |                |
| 开发支出        |                  |                  |                |
| 商誉          |                  |                  |                |
| 长期待摊费用      | 11,730,589.55    | 11,730,589.55    |                |
| 递延所得税资产     | 18,728,154.51    | 18,728,154.51    |                |
| 其他非流动资产     | 4,499,075.00     | 4,499,075.00     |                |
| 非流动资产合计     | 961,534,324.79   | 961,534,324.79   |                |
| 资产总计        | 1,609,413,962.23 | 1,609,413,962.23 |                |
| 流动负债：       |                  |                  |                |
| 短期借款        | 320,000,000.00   | 320,000,000.00   |                |
| 交易性金融负债     |                  |                  |                |
| 衍生金融负债      |                  |                  |                |
| 应付票据        | 630,912.00       | 630,912.00       |                |
| 应付账款        | 67,470,228.81    | 67,470,228.81    |                |
| 预收款项        | 54,546,564.52    |                  | -54,546,564.52 |
| 合同负债        |                  | 50,042,719.74    | 50,042,719.74  |
| 应付职工薪酬      | 24,520,324.44    | 24,520,324.44    |                |
| 应交税费        | 19,962,736.61    | 19,962,736.61    |                |
| 其他应付款       | 9,583,952.15     | 9,583,952.15     |                |
| 其中：应付利息     | 73,180.56        | 73,180.56        |                |
| 应付股利        |                  |                  |                |
| 持有待售负债      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |                |
| 其他流动负债      |                  | 4,503,844.78     | 4,503,844.78   |
| 流动负债合计      | 496,714,718.53   | 496,714,718.53   |                |
| 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     |                  |                  |  |
| 预计负债         |                  |                  |  |
| 递延收益         | 15,957,976.91    | 15,957,976.91    |  |
| 递延所得税负债      |                  |                  |  |
| 其他非流动负债      |                  |                  |  |
| 非流动负债合计      | 15,957,976.91    | 15,957,976.91    |  |
| 负债合计         | 512,672,695.44   | 512,672,695.44   |  |
| 股东权益：        |                  |                  |  |
| 股本           | 282,240,000.00   | 282,240,000.00   |  |
| 其他权益工具       |                  |                  |  |
| 其中：优先股       |                  |                  |  |
| 永续债          |                  |                  |  |
| 资本公积         | 441,233,880.63   | 441,233,880.63   |  |
| 减：库存股        |                  |                  |  |
| 其他综合收益       |                  |                  |  |
| 专项储备         | 4,708,150.04     | 4,708,150.04     |  |
| 盈余公积         | 20,500,869.75    | 20,500,869.75    |  |
| 一般风险准备       |                  |                  |  |
| 未分配利润        | 280,891,733.59   | 280,891,733.59   |  |
| 归属于母公司股东权益合计 | 1,029,574,634.01 | 1,029,574,634.01 |  |
| 少数股东权益       | 67,166,632.78    | 67,166,632.78    |  |
| 股东权益合计       | 1,096,741,266.79 | 1,096,741,266.79 |  |
| 负债和股东权益总计    | 1,609,413,962.23 | 1,609,413,962.23 |  |

调整情况说明：

公司2020年1月1日开始执行新收入准则，公司将与商品销售相关的预收款重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### （三十四）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

#### （三十五）其他主要会计政策、会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税种       | 计税依据        | 税率           |
|----------|-------------|--------------|
| 增值税      | 销售商品或提供应税劳务 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税  | 流转税         | 7%、5%        |
| 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         | 0.5%         |
| 企业所得税    | 应纳税所得额      | 25%、20%、9%   |

注：公司运输业务增值税税率为 9%，仓储服务增值税税率为 6%，公司销售天然气增值税率为 9%，销售车辆、配件等增值税率为 13%，公司子公司龙口恒通吊装有限公司、龙口市恒通汽车租赁有限公司长岛分公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

公司子公司龙口市恒通汽车租赁有限公司、云通智安安全科技有限公司、龙口同泰永基管理咨询有限公司、龙口市恒通农机服务有限公司、山东省通港物流有限公司企业所得税按小微企业缴纳企业所得税，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；公司子公司华恒能源有限公司的子公司广西华恒通能源科技有限公司的所得税税率 9%。

## （二）税收优惠及批文

国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知中，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。北海市发展和改革委员会关于广西华恒通能源科技有限公司部分业务复核鼓励类认定的函中，认定广西华恒通能源科技有限公司开展的液化天然气的储运业务符合鼓励类第七条“石油、天然气”第 3 款“原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”。

桂政发[2014]5 号关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知中，新办的享受国家西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税（40%）。

根据上述通知，广西华恒通能源科技有限公司的所得税征收率 9%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2020 年 01 月 01 日，期末余额系指 2020 年 12 月 31 日；未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

#### （1）明细项目



| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 105,029.20     | 207,088.23     |
| 银行存款   | 254,682,994.73 | 131,664,136.31 |
| 其他货币资金 | 127,873,581.01 | 122,470,707.17 |
| 合计     | 382,661,604.94 | 254,341,931.71 |

## (2) 其他货币资金按明细项目列示

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 127,000,518.58 | 120,631,147.80 |
| 农民工工资保障金      |                | 151,300.64     |
| 一点科技平台资金专户    | 77,384.58      | 894,960.56     |
| 保函保证金         | 795,200.32     | 792,792.79     |
| 支付宝账户         | 477.53         | 505.38         |
| 合计            | 127,873,581.01 | 122,470,707.17 |

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

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 127,000,518.58 | 120,631,147.80 |
| 农民工工资保障金      |                | 151,300.64     |
| 一点科技平台资金专户    |                | 894,960.56     |
| 保函保证金         | 795,200.32     | 792,792.79     |
| 合计            | 127,795,718.90 | 122,470,201.79 |

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

## 2、应收票据

## (1) 明细项目

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 75,409,592.83 | 15,183,158.00 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 75,409,592.83 | 15,183,158.00 |
|----|---------------|---------------|

(2) 期末应收票据不存在质押情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑汇票 |          | 24,987,887.24 |
| 合计     |          | 24,987,887.24 |

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 20,179,653.55  | 12.91  | 16,861,007.35 | 83.55    | 3,318,646.20   |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 136,180,056.74 | 87.09  | 7,056,742.25  | 5.18     | 129,123,314.49 |
| 合计             | 156,359,710.29 | 100.00 | 23,917,749.60 | 15.30    | 132,441,960.69 |

(续)

| 类别             | 期初余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 16,537,776.34  | 11.35  | 12,053,867.55 | 72.89    | 4,483,908.79   |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 129,210,841.01 | 88.65  | 6,994,364.75  | 5.41     | 122,216,476.26 |
| 合计             | 145,748,617.35 | 100.00 | 19,048,232.30 | 13.07    | 126,700,385.05 |

①期末单独计提坏账准备的应收账款

| 单位            | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由     |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 山东电力建设第二工程公司  | 295,000.00   | 295,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 淄博星运物流有限公司    | 328,994.56   | 328,994.56   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 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 |
| 山东齐成物流有限责任公司  | 839,450.00   | 839,450.00   | 100.00   | 预计无法收回 |



|                  |               |               |       |          |
|------------------|---------------|---------------|-------|----------|
| 山东润银生物化工股份有限公司   | 6,153,181.31  | 4,922,545.05  | 80.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营人和物流有限公司       | 395,200.00    | 197,600.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 广饶广通物流有限公司       | 66,000.00     | 33,000.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 广饶县东方华龙物流有限公司    | 703,371.69    | 351,685.85    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营神驰物流有限公司       | 28,350.00     | 14,175.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市祥泰物流有限公司      | 132,000.00    | 66,000.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营恒邦运输有限公司       | 146,508.19    | 73,254.10     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营银泰物流有限公司       | 457,440.00    | 228,720.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营元通运输有限公司       | 60,500.00     | 30,250.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营奥星物流有限公司       | 164,250.00    | 82,125.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市京晨物流有限公司      | 297,000.00    | 148,500.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市瀛海物流有限公司      | 53,600.00     | 26,800.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营广汇物流有限公司       | 143,000.00    | 71,500.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营鑫通源运输有限公司      | 148,400.00    | 74,200.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营华威物流有限公司       | 110,000.00    | 55,000.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市兆成运输有限责任公司    | 19,200.00     | 9,600.00      | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 垦利胜凯物流有限公司       | 231,000.00    | 115,500.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 山东远顺运输有限公司       | 443,900.00    | 221,950.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营鑫润物流有限责任公司     | 92,000.00     | 46,000.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 广饶县广大物流有限公司      | 64,000.00     | 32,000.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市腾迈运输有限责任公司    | 16,500.00     | 8,250.00      | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市博源运输有限责任公司    | 225,500.00    | 112,750.00    | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营顺通运输有限责任公司     | 38,500.00     | 19,250.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 山东盖达物流有限公司       | 33,000.00     | 16,500.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营市飒格曼石油科技开发有限公司 | 27,500.00     | 13,750.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 山东省垦利汽车工业贸易公司    | 40,800.00     | 20,400.00     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 东营永源物流有限责任公司     | 38,500.02     | 19,250.01     | 50.00 | 收回存在不确定性 |
| 合计               | 20,179,653.55 | 16,861,007.35 |       |          |

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                 | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-----------------|----------------|--------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 133,610,692.57 | 6,680,534.64 | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,376,652.22   | 137,665.22   | 10.00    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,192,711.95   | 238,542.39   | 20.00    |
| 3 至 5 年 (含 5 年) |                |              |          |
| 5 年以上           |                |              |          |
| 合计              | 136,180,056.74 | 7,056,742.25 |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |              |           | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回        | 核销        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,053,867.55 | 4,860,732.49 |              | 53,592.69 | 16,861,007.35 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,994,364.75  | 2,871,335.57 | 2,808,958.07 |           | 7,056,742.25  |
| 合计        | 19,048,232.30 | 7,732,068.06 | 2,808,958.07 | 53,592.69 | 23,917,749.60 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          |                 |               |
|------------------|---------------|-----------------|---------------|
|                  | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备          |
| 新疆富欣鼎供应链管理有限责任公司 | 34,169,770.88 | 21.85           | 1,708,488.54  |
| 山东南山铝业股份有限公司     | 11,483,684.28 | 7.34            | 574,184.21    |
| 龙口南山铝压延新材料有限公司   | 9,684,976.46  | 6.19            | 484,248.82    |
| 龙口东海氧化铝有限公司      | 9,524,480.17  | 6.09            | 476,224.01    |
| 山东天宏新能源化工有限公司    | 8,387,007.78  | 5.36            | 8,387,007.78  |
| 合计               | 73,249,919.57 | 46.83           | 11,630,153.36 |

(4) 应收款项中应收关联方款项，详见九、关联方及关联方交易。

(5) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

## 4、应收款项融资

## (1) 明细项目

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 92,900,051.04 | 87,040,575.10 |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 92,900,051.04 | 87,040,575.10 |
|----|---------------|---------------|

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(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款项融资。

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 103,108,122.21 |           |
| 合计     | 103,108,122.21 |           |

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

| 账龄              | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 74,777,211.57 | 96.74  | 72,761,913.74 | 99.96  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,494,497.43  | 3.23   |               |        |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |               |        | 4,478.51      | 0.01   |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 27,528.51     | 0.03   | 23,050.00     | 0.03   |
| 5 年以上           |               |        |               |        |
| 合计              | 77,299,237.51 | 100.00 | 72,789,442.25 | 100.00 |

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

(3) 期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下

| 单位名称                        | 期末金额          | 占预付款期末余额的比例 (%) |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
| 中国石油化工股份有限公司天然气分公司华南天然气销售中心 | 18,155,526.21 | 23.49           |
| 江苏洋口港天然气有限公司                | 16,410,933.79 | 21.23           |
| 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中心 | 13,932,529.95 | 18.02           |
| 安徽恒涇能源有限公司                  | 3,545,903.00  | 4.59            |
| 中国石化炼油销售有限公司                | 3,380,281.00  | 4.37            |
| 合计                          | 55,425,173.95 | 71.70           |

## 6、其他应收款

总体情况列示：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收利息      |               |               |
| 应收股利      |               |               |
| 其他应收款（净额） | 11,451,293.09 | 51,050,286.22 |
| 合计        | 11,451,293.09 | 51,050,286.22 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄        | 账面余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 9,228,357.31  |
| 1至2年(含2年) | 4,158,110.95  |
| 2至3年(含3年) | 828,245.56    |
| 3至5年(含5年) | 207,438.00    |
| 5年以上      | 512,000.00    |
| 合计        | 14,934,151.82 |

## ②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 3,670,473.19  | 11,315,535.81 |
| 事故暂借款      | 530,893.62    | 649,224.96    |
| 往来款、备用金及其他 | 10,732,785.01 | 43,869,249.64 |
| 合计         | 14,934,151.82 | 55,834,010.41 |

## ③其他应收款坏账准备情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2020年1月1日余额    | 4,283,724.19 |                      | 500,000.00           | 4,783,724.19 |
| 2020年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —            |



|               |              |  |              |              |
|---------------|--------------|--|--------------|--------------|
| --转入第二阶段      |              |  |              |              |
| --转入第三阶段      | -134,341.61  |  | 134,341.61   |              |
| --转回第二阶段      |              |  |              |              |
| --转回第一阶段      |              |  |              |              |
| 本期计提          | 1,835,254.33 |  | 1,759,926.93 | 3,595,181.26 |
| 本期转回          | 4,896,046.72 |  |              | 4,896,046.72 |
| 本期转销          |              |  |              |              |
| 本期核销          |              |  |              |              |
| 其他变动          |              |  |              |              |
| 2020年12月31日余额 | 1,088,590.19 |  | 2,394,268.54 | 3,482,858.73 |

## ④按信用风险组合一及单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）    | 期末余额         |              |         |                                           |
|---------------|--------------|--------------|---------|-------------------------------------------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由                                      |
| 风险组合一：        |              |              |         |                                           |
| 事故处理暂借款       | 530,893.62   | 193,914.20   | 36.53   | 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 |
| 单项计提：         |              |              |         |                                           |
| 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                                    |
| 龙口市恒通汽车贸易有限公司 | 1,603,118.14 | 1,603,118.14 | 100.00  | 预计无法收回                                    |
| 山西联发能源有限公司    | 291,150.40   | 291,150.40   | 100.00  | 预计无法收回                                    |
| 合计            | 2,925,162.16 | 2,588,182.74 | 88.48   |                                           |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质      | 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     |
|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|--------------|
| 龙口市恒通汽车贸易有限公司 | 往来款       | 1,603,118.14 | 1-2年、2-3年 | 10.73               | 1,603,118.14 |
| 龙口市财政局        | 往来款及租赁保证金 | 1,313,850.00 | 1年以内，2-3年 | 8.80                | 71,580.00    |
| 合肥燃气集团有限公司    | 保证金       | 1,000,000.00 | 1-2年      | 6.70                | 100,000.00   |
| 刘元磊           | 工伤借款      | 924,000.00   | 1年以内      | 6.19                | 46,200.00    |
| 绥芬河中海能源有限公司   | 往来款       | 827,914.10   | 1-2年      | 5.54                | 82,791.41    |

|    |  |              |  |       |              |
|----|--|--------------|--|-------|--------------|
| 合计 |  | 5,668,882.24 |  | 37.96 | 1,903,689.55 |
|----|--|--------------|--|-------|--------------|

⑥其他应收款项中其他应收关联方款项，详见九、关联方及关联交易。

## 7、存货

### (1) 存货类别

| 项目   | 期末余额          |              |              | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值         | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 4,211,333.67  | 1,489,592.24 | 2,721,741.43 | 7,081,286.10  | 1,020,268.28 | 6,061,017.82  |
| 库存商品 | 10,992,784.31 | 5,741,719.47 | 5,251,064.84 | 12,014,499.06 | 1,400,297.75 | 10,614,201.31 |
| 合计   | 15,204,117.98 | 7,231,311.71 | 7,972,806.27 | 19,095,785.16 | 2,420,566.03 | 16,675,219.13 |

### (2) 存货跌价准备情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |            | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------|------------|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回     | 转销         |              |
| 原材料  | 1,020,268.28 | 554,177.04   |    |        | 84,853.08  | 1,489,592.24 |
| 库存商品 | 1,400,297.75 | 4,621,854.38 |    |        | 280,432.66 | 5,741,719.47 |
| 合计   | 2,420,566.03 | 5,176,031.42 |    |        | 365,285.74 | 7,231,311.71 |

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 成本与可变现净值孰低  | 不适用           | 已出售           |
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低  | 不适用           | 已出售           |

### (3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

## 8、持有待售资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 持有待售资产 | 76,612,399.73 |      |
| 合计     | 76,612,399.73 |      |

注：持有待售资产为龙口港集团有限公司拟购买公司及子公司龙口市港恒仓储有限公司房屋建筑物、土地使用权及机器设备等长期资产。

## 9、其他流动资产



| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 未抵扣进项税 | 9,403,614.43 | 17,840,413.70 |
| 预交所得税  | 28,391.33    | 573,260.99    |
| 待摊费用   | 522,342.37   | 5,684,965.29  |
| 合计     | 9,954,348.13 | 24,098,639.98 |

## 10、长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                 |          |        |
|--------------|----------------|--------|------|-----------------|----------|--------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益（损失） | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业：        |                |        |      |                 |          |        |
| 北海新奥华恒物流有限公司 | 29,972,017.44  |        |      | 8,713,844.19    |          |        |
| 渤海恒通轮渡有限公司   | 43,687,069.63  |        |      | -850,995.75     |          |        |
| 重庆祥泰燃气有限公司   | 87,933,040.68  |        |      | 4,702,306.61    |          |        |
| 合计           | 161,592,127.75 |        |      | 12,565,155.05   |          |        |

续表

| 被投资单位        | 本期增减变动       |    | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|----|----------------|----------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润  | 其他 |                |          |          |
| 联营企业：        |              |    |                |          |          |
| 北海新奥华恒物流有限公司 | 5,040,000.00 |    | 33,645,861.63  |          |          |
| 渤海恒通轮渡有限公司   |              |    | 42,836,073.88  |          |          |
| 重庆祥泰燃气有限公司   |              |    | 92,635,347.29  |          |          |
| 合计           | 5,040,000.00 |    | 169,117,282.80 |          |          |

## 11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目             | 房屋及建筑物       | 土地使用权         | 合计            |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值         |              |               |               |
| 1. 期初余额        | 7,821,640.00 | 20,891,588.74 | 28,713,228.74 |
| 2. 本期增加金额      | 2,613,698.58 |               | 2,613,698.58  |
| （1）外购          |              |               |               |
| （2）固定资产及无形资产转入 | 2,613,698.58 |               | 2,613,698.58  |

|                 |               |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| (3) 企业合并增加      |               |               |               |
| 3. 本期减少金额       |               |               |               |
| (1) 处置          |               |               |               |
| (2) 其他转出        |               |               |               |
| 4. 期末余额         | 10,435,338.58 | 20,891,588.74 | 31,326,927.32 |
| 二、累计折旧和累计摊销     |               |               |               |
| 1. 期初余额         | 672,584.96    | 703,420.40    | 1,376,005.36  |
| 2. 本期增加金额       | 554,202.29    | 422,052.24    | 976,254.53    |
| (1) 计提或摊销       | 455,772.56    | 422,052.24    | 877,824.80    |
| (2) 固定资产及无形资产转入 | 98,429.73     |               | 98,429.73     |
| 3. 本期减少金额       |               |               |               |
| (1) 处置          |               |               |               |
| (2) 其他转出        |               |               |               |
| 4. 期末余额         | 1,226,787.25  | 1,125,472.64  | 2,352,259.89  |
| 三、减值准备          |               |               |               |
| 1. 期初余额         |               |               |               |
| 2. 本期增加金额       | 126,645.05    |               | 126,645.05    |
| (1) 计提          | 126,645.05    |               | 126,645.05    |
| 3. 本期减少金额       |               |               |               |
| (1) 处置          |               |               |               |
| (2) 其他转出        |               |               |               |
| 4. 期末余额         | 126,645.05    |               | 126,645.05    |
| 四、账面价值          |               |               |               |
| 1. 期末账面价值       | 9,081,906.28  | 19,766,116.10 | 28,848,022.38 |
| 2. 期初账面价值       | 7,149,055.04  | 20,188,168.34 | 27,337,223.38 |

## 12、固定资产

总体情况列示：

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 545,888,797.65 | 566,150,075.29 |
| 固定资产清理 |                | 137,704.73     |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 545,888,797.65 | 566,287,780.02 |
|----|----------------|----------------|

## (1) 固定资产

## ① 明细列示:

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备           | 电子设备及其他       | 合计               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:      |                |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额      | 364,362,956.27 | 141,665,795.20 | 449,899,229.21 | 41,448,416.70 | 997,376,397.38   |
| 2. 本期增加金额    | 1,008,791.78   | 571,809.99     | 121,580,253.15 | 561,602.53    | 123,722,457.45   |
| (1) 购置       | 13,899.29      | 456,637.16     | 434,290.81     | 561,602.53    | 1,466,429.79     |
| (2) 在建工程转入   | 994,892.49     | 115,172.83     | 121,145,962.34 |               | 122,256,027.66   |
| (3) 投资性房地产转入 |                |                |                |               |                  |
| (4) 企业合并增加   |                |                |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额    | 57,314,767.49  | 20,687,870.00  | 37,739,082.52  | 1,088,744.60  | 116,830,464.61   |
| (1) 处置或报废    | 836,095.00     | 6,989,071.24   | 36,240,175.92  | 947,351.60    | 45,012,693.76    |
| (2) 转入投资性房地产 | 2,613,698.58   |                |                |               | 2,613,698.58     |
| (3) 转入持有待售资产 | 53,864,973.91  | 13,698,798.76  | 1,498,906.60   | 141,393.00    | 69,204,072.27    |
| 4. 期末余额      | 308,056,980.56 | 121,549,735.19 | 533,740,399.84 | 40,921,274.63 | 1,004,268,390.22 |
| 二、累计折旧       |                |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额      | 65,133,453.68  | 72,271,414.85  | 265,001,508.37 | 28,819,945.19 | 431,226,322.09   |
| 2. 本期增加金额    | 17,230,839.32  | 10,785,983.05  | 59,242,493.69  | 5,117,598.85  | 92,376,914.91    |
| (1) 计提       | 17,230,839.32  | 10,785,983.05  | 59,242,493.69  | 5,117,598.85  | 92,376,914.91    |
| (2) 投资性房地产转入 |                |                |                |               |                  |
| (3) 新增       |                |                |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额    | 18,354,849.74  | 11,603,804.24  | 34,284,036.19  | 980,954.26    | 65,223,644.43    |
| (1) 处置或报废    | 291,368.78     | 5,476,439.55   | 33,105,478.46  | 860,150.73    | 39,733,437.52    |
| (2) 转入投资性房地产 | 98,429.73      |                |                |               | 98,429.73        |
| (3) 转入持有待售资产 | 17,965,051.23  | 6,127,364.69   | 1,178,557.73   | 120,803.53    | 25,391,777.18    |
| 4. 期末余额      | 64,009,443.26  | 71,453,593.66  | 289,959,965.87 | 32,956,589.78 | 458,379,592.57   |
| 三、减值准备       |                |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额      |                |                |                |               |                  |
| 2. 本期增加金额    |                |                |                |               |                  |

|           |                |               |                |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 计提        |                |               |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |                |               |                |
| 处置或报废     |                |               |                |               |                |
| 4. 期末余额   |                |               |                |               |                |
| 四、账面价值    |                |               |                |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 244,047,537.30 | 50,096,141.53 | 243,780,433.97 | 7,964,684.85  | 545,888,797.65 |
| 2. 期初账面价值 | 299,229,502.59 | 69,394,380.35 | 184,897,720.84 | 12,628,471.51 | 566,150,075.29 |

②截至 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产未设定抵押。

③2020年度由在建工程转入固定资产原值为122,256,027.66元。

④暂时闲置的固定资产情况

| 项目    | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋建筑物 | 5,917,451.00 | 3,158,764.59 |      | 2,758,686.41 |    |
| 合计    | 5,917,451.00 | 3,158,764.59 |      | 2,758,686.41 |    |

⑤无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑥无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑦期末未办妥产权证书的固定资产、投资性房地产情况

| 项目               | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因  |
|------------------|--------------|-------------|
| 龙口宏润花园 106 商铺    | 1,600,000.00 | 所属小区统一办理    |
| 锦里七号办公楼          | 1,413,126.30 | 所属小区统一办理    |
| 西海岸 61 号楼 1-1603 | 430,517.44   | 预计 2021 年办妥 |
| 西海岸 61 号楼 1-1803 | 430,517.44   | 预计 2021 年办妥 |
| 合计               | 3,874,161.18 |             |

注：龙口宏润花园 106 商铺、锦里七号办公楼在投资性房地产核算。

## (2) 固定资产清理

| 项目   | 期末余额 |      |      | 期初余额       |      |            |
|------|------|------|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 运输设备 |      |      |      | 137,704.73 |      | 137,704.73 |
| 合计   |      |      |      | 137,704.73 |      | 137,704.73 |

## 13、在建工程



总体情况列示：

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,788,496.77 | 2,793,327.73 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 3,788,496.77 | 2,793,327.73 |

(1) 在建工程

①明细项目

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 未运行车辆  |              |      |              |              |      |              |
| 其他零星项目 | 2,673,175.69 |      | 2,673,175.69 | 1,527,184.84 |      | 1,527,184.84 |
| 待安装设备  | 1,115,321.08 |      | 1,115,321.08 | 1,266,142.89 |      | 1,266,142.89 |
| 合计     | 3,788,496.77 |      | 3,788,496.77 | 2,793,327.73 |      | 2,793,327.73 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称  | 预算数 | 期初余额 | 本期增加           | 转入固定资产         | 其他减少 |
|-------|-----|------|----------------|----------------|------|
| 未运行车辆 |     |      | 121,145,962.34 | 121,145,962.34 |      |
| 合计    |     |      | 121,145,962.34 | 121,145,962.34 |      |

(续上表)

| 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|------|
|              |         |           |              |             |      |      |
|              |         |           |              |             |      |      |

③2020年度借款费用无资本化情况。

④报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### 14、无形资产

(1) 明细项目

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|----|-------|-------|----|
|----|-------|-------|----|

|              |                |               |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |                |
| 1. 期初余额      | 173,954,946.21 | 31,029,760.60 | 204,984,706.81 |
| 2. 本期增加金额    |                | 1,011,286.42  | 1,011,286.42   |
| (1) 购置       |                | 1,011,286.42  | 1,011,286.42   |
| (2) 投资性房地产转入 |                |               |                |
| (3) 内部研发     |                |               |                |
| 3. 本期减少金额    | 40,627,958.72  |               | 40,627,958.72  |
| (1) 处置       | 1,265,879.80   |               | 1,265,879.80   |
| (2) 转入持有待售资产 | 39,362,078.92  |               | 39,362,078.92  |
| 4. 期末余额      | 133,326,987.49 | 32,041,047.02 | 165,368,034.51 |
| 二、累计摊销       |                |               |                |
| 1. 期初余额      | 23,233,211.08  | 13,185,448.88 | 36,418,659.96  |
| 2. 本期增加金额    | 3,988,696.49   | 4,196,081.20  | 8,184,777.69   |
| (1) 计提       | 3,988,696.49   | 4,196,081.20  | 8,184,777.69   |
| (2) 投资性房地产转入 |                |               |                |
| 3. 本期减少金额    | 6,848,928.09   |               | 6,848,928.09   |
| (1) 处置       | 286,953.81     |               | 286,953.81     |
| (2) 转入持有待售资产 | 6,561,974.28   |               | 6,561,974.28   |
| 4. 期末余额      | 20,372,979.48  | 17,381,530.08 | 37,754,509.56  |
| 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    | 112,954,008.01 | 14,659,516.94 | 127,613,524.95 |
| 2. 期初账面价值    | 150,721,735.13 | 17,844,311.72 | 168,566,046.85 |

(2) 报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无设定抵押的土地使用权。



## 15、长期待摊费用

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|
| 土地租赁费及其他补偿 | 11,730,589.55 | 1,339,464.99 | 715,161.15 |      | 12,354,893.39 |
| 合计         | 11,730,589.55 | 1,339,464.99 | 715,161.15 |      | 12,354,893.39 |

## 16、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 类别                   | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 1、坏账准备               | 27,341,226.79 | 6,430,063.31  | 23,698,817.40 | 5,341,993.59  |
| 2、可抵扣亏损              | 17,818,295.27 | 4,140,820.22  | 49,566,171.15 | 12,198,163.47 |
| 3、内部销售未实现利润          | 1,946,002.77  | 480,229.50    | 2,165,247.00  | 541,311.75    |
| 4、存货跌价准备、投资性房地产减值准备等 | 7,357,956.76  | 854,353.65    | 2,586,742.80  | 646,685.70    |
| 合计                   | 54,463,481.59 | 11,905,466.68 | 78,016,978.35 | 18,728,154.51 |

## (2) 未确认的递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 坏账准备  | 59,381.54     | 133,139.09    |
| 可抵扣亏损 | 35,580,658.69 | 20,990,269.98 |
| 合计    | 35,640,040.23 | 21,123,409.07 |

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 2020 年 |               | 182,144.88    |
| 2021 年 | 1,310,902.20  | 1,247,185.22  |
| 2022 年 | 2,749,999.78  | 2,554,108.17  |
| 2023 年 | 6,301,842.66  | 5,635,934.80  |
| 2024 年 | 12,902,082.97 | 11,370,896.91 |
| 2025 年 | 12,315,831.08 |               |
| 合计     | 35,580,658.69 | 20,990,269.98 |

## 17、其他非流动资产

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 预付土地、设备及投资款等 | 4,283,075.00 | 4,499,075.00 |
| 合计           | 4,283,075.00 | 4,499,075.00 |

## 18、短期借款

| 借款类别   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 保证借款   |                | 50,000,000.00  |
| 票据融资借款 | 231,960,000.00 | 270,000,000.00 |
| 合计     | 231,960,000.00 | 320,000,000.00 |

注：期末票据融资借款中由恒通物流股份有限公司、解莉君、刘振东共同提供担保 5,000.00 万元；由恒通物流股份有限公司单独提供担保 5,000.00 万元。

## 19、应付票据

## (1) 明细项目

| 类别     | 期末余额          | 期初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 20,000,000.00 | 630,912.00 |
| 合计     | 20,000,000.00 | 630,912.00 |

注：期末应付票据中由恒通物流股份有限公司提供担保。

(2) 应付票据期末余额全部将于 2021 年到期。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 78,759,442.43 | 67,470,228.81 |
| 合计   | 78,759,442.43 | 67,470,228.81 |

(2) 报告期公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 应付账款中关联方款项，详见九、关联方及关联交易。

## 21、预收款项

## (1) 明细项目



| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 预收款项 | 4,096,991.15 |      |
| 合计   | 4,096,991.15 |      |

注：根据新收入准则，将与商品销售相关的预收款重分类至合同负债、其他流动负债。

(2) 期末预收款项为收到未签订合同的土地转让款及预收设备租赁款。

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

(4) 报告期公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 22、合同负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 86,330,301.26 | 50,042,719.74 |
| 合计   | 86,330,301.26 | 50,042,719.74 |

注：根据新收入准则，将与商品销售相关的预收款重分类至合同负债、其他流动负债。

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 24,520,324.44 | 195,054,758.17 | 192,722,512.71 | 26,852,569.90 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 1,975,414.84   | 1,975,414.84   |               |
| 辞退福利         |               | 130,881.33     | 130,881.33     |               |
| 合计           | 24,520,324.44 | 197,161,054.34 | 194,828,808.88 | 26,852,569.90 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,123,388.95 | 181,303,008.78 | 178,961,640.54 | 25,464,757.19 |
| 二、职工福利费       |               | 8,033,392.53   | 8,033,392.53   |               |
| 三、社会保险费       |               | 3,162,066.09   | 3,162,066.09   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,754,101.18   | 2,754,101.18   |               |
| 工伤保险费         |               | 117,369.84     | 117,369.84     |               |
| 生育保险费         |               | 9,196.97       | 9,196.97       |               |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 大额救助和残联基金     |               | 281,398.10     | 281,398.10     |               |
| 四、住房公积金       |               | 1,108,766.75   | 1,108,766.75   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,396,935.49  | 1,447,524.02   | 1,456,646.80   | 1,387,812.71  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               |                |                |               |
| 合计            | 24,520,324.44 | 195,054,758.17 | 192,722,512.71 | 26,852,569.90 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 1,893,105.37 | 1,893,105.37 |      |
| 二、失业保险费   |      | 82,309.47    | 82,309.47    |      |
| 三、企业年金缴费  |      |              |              |      |
| 合计        |      | 1,975,414.84 | 1,975,414.84 |      |

## 24、应交税费

| 税种      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,587,765.81  | 7,585,818.27  |
| 企业所得税   | 19,785,911.68 | 10,199,225.70 |
| 城市维护建设税 | 615,787.06    | 523,254.77    |
| 印花税     | 271,934.80    | 192,577.68    |
| 房产税     | 134,943.70    | 368,345.87    |
| 土地使用税   | 274,509.32    | 479,837.21    |
| 个人所得税   | 399,685.51    | 156,667.44    |
| 教育费附加   | 264,915.67    | 248,358.35    |
| 地方教育费附加 | 176,610.47    | 165,572.22    |
| 水利建设基金  | 31,343.11     | 41,471.10     |
| 资源税     |               | 1,608.00      |
| 合计      | 30,543,407.13 | 19,962,736.61 |

## 25、其他应付款

总体情况列示



| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  |               | 73,180.56    |
| 应付股利  |               |              |
| 其他应付款 | 11,295,233.34 | 9,510,771.59 |
| 合计    | 11,295,233.34 | 9,583,952.15 |

## (1) 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 应付银行借款利息 |      | 73,180.56 |
| 合计       |      | 73,180.56 |

## (2) 其他应付款

## ①其他应付款按款项性质列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 单位往来 | 4,871,662.91  | 6,761,688.61 |
| 个人往来 | 3,469,831.74  | 1,589,173.57 |
| 其他   | 2,953,738.69  | 1,159,909.41 |
| 合计   | 11,295,233.34 | 9,510,771.59 |

②期末其他应付款中不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 26、其他流动负债

| 类别          | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 待转销项税       | 7,326,196.77  | 4,503,844.78 |
| 背书未到期商业承兑汇票 | 24,987,887.24 |              |
| 合计          | 32,314,084.01 | 4,503,844.78 |

注：根据新收入准则，将与商品销售相关的预收款重分类至合同负债、其他流动负债。

## 27、递延收益

## (1) 明细项目

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|      |               |  |              |               |
|------|---------------|--|--------------|---------------|
| 递延收益 | 15,957,976.91 |  | 2,920,195.80 | 13,037,781.11 |
| 合计   | 15,957,976.91 |  | 2,920,195.80 | 13,037,781.11 |

## (2) 涉及政府补助的项目

| 项目                 | 初始金额          | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 临港信息化仓储物流项目资金      | 10,000,000.00 | 3,219,392.42  |          | 697,699.92   |      | 2,521,692.50  | 与资产相关       |
| 天然气车船主题项目资金        | 1,110,000.00  | 138,760.88    |          | 138,760.88   |      |               | 与资产相关       |
| LNG 运输车油改气项目资金     | 4,003,900.00  | 722,926.49    |          | 667,316.64   |      | 55,609.85     | 与资产相关       |
| 上市扶持资金(土地出让金返还)    | 9,495,000.00  | 8,667,909.48  |          | 198,501.72   |      | 8,469,407.76  | 与资产相关       |
| 天然气车辆在道路运输中的应用项目资金 | 2,551,300.00  | 1,169,345.92  |          | 425,216.64   |      | 744,129.28    | 与资产相关       |
| LNG 车在道路货运的应用项目资金  | 406,800.00    | 197,750.00    |          | 67,800.00    |      | 129,950.00    | 与资产相关       |
| 物流信息化系统应用项目资金      | 3,474,500.00  | 1,331,891.72  |          | 694,900.00   |      | 636,991.72    | 与资产相关       |
| 客货车训练场地建设项目资金      | 600,000.00    | 510,000.00    |          | 30,000.00    |      | 480,000.00    | 与资产相关       |
| 合计                 | 31,641,500.00 | 15,957,976.91 |          | 2,920,195.80 |      | 13,037,781.11 |             |

(3)2012年8月,龙口市财政局依据龙财建指[2012]104号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司临港信息化仓储物流项目专项资金 1000.00 万元。公司按政府补助项目进行摊销,补助房屋建筑物部分 20 年摊销,机器设备的部分按 10 年进行摊销,分期计入当期损益,补助费用的部分直接计入当期损益。

(4)2014年10月,龙口市财政局依据龙财建指[2014]59号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司补助资金 111.00 万元,专项用于天然气车船主题项目支出。公司按照天然气车辆折旧年限 6 年进行摊销。

(5)2015年2月,龙口市财政局依据烟交发[2014]78号《关于下达 2014 年交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》,拨付公司补助资金 400.39 万元,专项用于 LNG 运输车油改气项目补助。公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销。

(6)2015年11月,龙口市财政局依据龙财综指[2015]68号《关于拨付专项资金的通知》,拨付公司国有土地出让金返还资金 949.50 万元。公司按照受益期进行摊销。

(7)2016年10月,烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]69号《关于调整交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》,



拨付公司补助资金 255.13 万，用于公司天然气车辆在道路运输中的应用项目，公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销。

(8) 2016 年 12 月，烟台市交通运输局和财政局依据烟交发[2016]87 号《关于下达 2016 年恒通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》拨付公司补助资金 592.52 万元，其中 LNG 在道路货物的应用补助 40.68 万元，公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销；物流信息化系统应用项目 347.45 万元，公司按照服务设备的摊销年限 5 年进行摊销。

(9) 2016 年 12 月，龙口市财政局根据龙口市发展和改革局文件龙发改投字[2016]5 号《关于下达 2015 年度市级服务业引导资金计划的通知》拨付公司补助资金 60 万元，该资金专项用于龙口市恒通驾驶员培训有限公司客货车训练场地建设项目，公司按照训练场折旧年限 20 年进行摊销。

## 28、股本

| 项目            | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|---------------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|               |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 1. 有限售条件股份    |                |             |    |       |    |    |                |
| (1). 国家持股     |                |             |    |       |    |    |                |
| (2). 国有法人持股   |                |             |    |       |    |    |                |
| (3). 其他内资持股   |                |             |    |       |    |    |                |
| 其中：           |                |             |    |       |    |    |                |
| 境内法人持股        |                |             |    |       |    |    |                |
| 境内自然人持股       |                |             |    |       |    |    |                |
| (4). 外资持股     |                |             |    |       |    |    |                |
| 其中：           |                |             |    |       |    |    |                |
| 境外法人持股        |                |             |    |       |    |    |                |
| 境外自然人持股       |                |             |    |       |    |    |                |
| 有限售条件股份合计     |                |             |    |       |    |    |                |
| 2. 无限售条件流通股股份 |                |             |    |       |    |    |                |
| (1). 人民币普通股   | 282,240,000.00 |             |    |       |    |    | 282,240,000.00 |
| (2). 境内上市的外资股 |                |             |    |       |    |    |                |
| (3). 境外上市的外资股 |                |             |    |       |    |    |                |

|             |                |  |  |  |  |                |
|-------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| (4). 其他     |                |  |  |  |  |                |
| 无限售条件流通股份合计 | 282,240,000.00 |  |  |  |  | 282,240,000.00 |
| 合计          | 282,240,000.00 |  |  |  |  | 282,240,000.00 |

## 29、资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 441,233,880.63 |      |      | 441,233,880.63 |
| 合计   | 441,233,880.63 |      |      | 441,233,880.63 |

## 30、专项储备

## (1) 明细项目

| 项目    | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,708,150.04 | 6,562,628.32 | 5,291,874.10 | 5,978,904.26 |
| 合计    | 4,708,150.04 | 6,562,628.32 | 5,291,874.10 | 5,978,904.26 |

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

## 31、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,500,869.75 | 4,558,435.23 |      | 25,059,304.98 |
| 合计     | 20,500,869.75 | 4,558,435.23 |      | 25,059,304.98 |

## 32、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 280,891,733.59 | 292,458,493.38 |
| 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            | 280,891,733.59 | 292,458,493.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 122,669,112.48 | 2,566,029.25   |



|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 4,558,435.23   | 4,657,589.04   |
| 提取任意盈余公积   |                |                |
| 提取一般风险准备   |                |                |
| 应付普通股股利    | 846,722.02     | 9,475,200.00   |
| 期末未分配利润    | 398,155,688.82 | 280,891,733.59 |

### 33、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,589,683,653.03 | 5,265,669,160.27 | 7,029,005,606.73 | 6,884,678,595.07 |
| 其他业务 | 6,842,992.09     | 1,128,774.87     | 7,342,585.73     | 2,066,021.01     |
| 合计   | 5,596,526,645.12 | 5,266,797,935.14 | 7,036,348,192.46 | 6,886,744,616.08 |

#### (2) 合同产生的收入情况：

| 合同分类         | 本期发生额            |
|--------------|------------------|
| 商品类型：        |                  |
| 货物运输         | 595,359,802.43   |
| 租赁、代理及吊装     | 16,985,539.18    |
| LNG(LPG)气体销售 | 4,943,366,232.11 |
| 装卸仓储         | 13,036,940.13    |
| 驾驶员培训        | 20,673,574.42    |
| 车辆预警与安全设备    | 3,465,768.33     |
| 培训及其他        | 3,638,788.52     |
| 合计：          | 5,596,526,645.12 |
| 收入分地区：       |                  |
| 国内：          | 5,596,526,645.12 |
| 国外：          |                  |

|     |                  |
|-----|------------------|
| 合计: | 5,596,526,645.12 |
|-----|------------------|

## 34、税金及附加

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税  | 3,065,693.51  | 4,085,114.45  |
| 教育费附加    | 1,275,333.51  | 1,880,330.42  |
| 地方教育费附加  | 850,222.39    | 1,253,553.61  |
| 地方水利建设基金 | 130,840.43    | 300,408.66    |
| 印花税      | 1,977,944.04  | 2,002,823.82  |
| 土地使用税    | 1,753,842.73  | 1,758,894.48  |
| 房产税      | 2,127,380.17  | 1,844,276.37  |
| 车船税及其他   | 364,715.16    | 498,803.19    |
| 合计       | 11,545,971.94 | 13,624,205.00 |

## 35、销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 办公费及差旅费  | 1,756,673.12  | 2,092,255.34  |
| 业务招待费    | 6,787,331.22  | 2,049,921.35  |
| 工资及附加    | 13,511,535.86 | 11,777,969.51 |
| 代理费      | 2,415,461.70  | 301,354.01    |
| 业务宣传费及其他 | 1,260,750.69  | 1,607,654.32  |
| 合计       | 25,731,752.59 | 17,829,154.53 |

## 36、管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 办公费及差旅费等 | 5,952,551.35   | 8,602,038.41   |
| 业务招待费    | 13,754,770.18  | 9,580,285.26   |
| 工资及附加    | 41,740,280.23  | 47,309,236.15  |
| 折旧及摊销    | 30,519,936.52  | 32,868,623.40  |
| 其他       | 15,913,934.76  | 21,925,861.91  |
| 合计       | 107,881,473.04 | 120,286,045.13 |

## 37、财务费用



| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 12,997,711.50 | 11,371,426.90 |
| 减：利息收入 | 4,891,200.81  | 942,002.97    |
| 手续费    | 745,390.29    | 780,290.97    |
| 汇兑损益   | 43,924.52     | -9,300.75     |
| 合计     | 8,895,825.50  | 11,200,414.15 |

## 38、其他收益

| 补助项目                  | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 稳岗补贴                  | 326,812.19   | 228,391.78   | 与收益相关           |
| 小规模纳税人增值税减免           | 2,023,666.05 | 1,567.01     | 与收益相关           |
| 市级服务业引导资金             |              | 1,300,000.00 | 与收益相关           |
| 中小企业发展专项经费            |              | 8,996,300.00 | 与收益相关           |
| 客货车训练场地建设项目资金         | 30,000.00    | 30,000.00    | 与资产相关           |
| 临港信息化仓储物流项目资金         | 697,699.92   | 697,699.92   | 与资产相关           |
| 交通运输节能减排专项资金          |              | 608,132.05   | 与资产相关           |
| 天然气车船主题项目资金           | 138,760.88   | 185,000.04   | 与资产相关           |
| LNG 运输车油改气项目资金        | 667,316.64   | 667,316.64   | 与资产相关           |
| 上市扶持专项资金（土地出让金返还）     | 198,501.72   | 198,501.72   | 与资产相关           |
| 天然气车辆在道路货运中的应用项目资金    | 425,216.64   | 425,216.64   | 与资产相关           |
| 建设绿色循环低碳交通运输项目        | 762,700.00   | 837,835.96   | 与资产相关           |
| “互联网+”运输企业补助          | 9,967,800.00 | 6,893,300.00 | 与收益相关           |
| 优秀线上商贸统计单位奖励          | 125,500.00   | 114,500.00   | 与收益相关           |
| 金融发展补助                |              | 1,142,700.00 | 与收益相关           |
| 加计抵扣进项税政策             | 177,896.14   | 92,745.08    | 与收益相关           |
| 农机购置补贴                |              | 150,190.00   | 与收益相关           |
| 个税返还                  | 46,301.35    |              | 与收益相关           |
| 国三及以下排放标准营运柴油淘汰车辆补助资金 | 725,000.00   |              | 与收益相关           |
| 企业纳税贡献奖               | 20,000.00    |              | 与收益相关           |
| 智能视频监控装置补助            | 140,000.00   |              | 与收益相关           |
| 开放创新发展引导资金            | 150,000.00   |              | 与收益相关           |

|       |               |               |       |
|-------|---------------|---------------|-------|
| 残保金减免 | 8,041.71      |               | 与收益相关 |
| 合计    | 16,631,213.24 | 22,569,396.84 |       |

## 39、投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 12,565,155.05 | 7,059,929.77  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 3,481,207.46  |
| 理财收益            | 1,394,439.31  | 1,286,378.28  |
| 合计              | 13,959,594.36 | 11,827,515.51 |

## 40、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,923,109.99 | 107,961.79    |
| 其他应收款坏账损失 | 1,300,865.46  | -2,284,657.41 |
| 合计        | -3,622,244.53 | -2,176,695.62 |

## 41、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备     | -5,176,031.42 | -1,438,457.75 |
| 投资性房地产减值准备 | -126,645.05   |               |
| 合计         | -5,302,676.47 | -1,438,457.75 |

## 42、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得 | 832,330.22 | 1,762,531.81 |
| 合计        | 832,330.22 | 1,762,531.81 |

## 43、营业外收入

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 保险理赔及其他   | 397,393.50 | 413,585.45   | 397,393.50    |
| 长期挂账往来款核销 | 49,857.62  | 1,873,428.74 | 49,857.62     |
| 合计        | 447,251.12 | 2,287,014.19 | 447,251.12    |



## 44、营业外支出

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 3,277,842.96 | 261,062.49   | 3,277,842.96  |
| 事故损失及其他   | 1,871,588.39 | 1,882,473.95 | 1,871,588.39  |
| 合计        | 5,149,431.35 | 2,143,536.44 | 5,149,431.35  |

## 45、所得税费用

## (1) 明细项目

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 当期所得税     | 26,432,891.14 | 10,219,889.11 |
| 加：递延所得税费用 | 6,822,687.83  | -4,837,382.00 |
| 合计        | 33,255,578.97 | 5,382,507.11  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 193,469,723.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 48,367,430.86  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -20,824,292.24 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 763,491.77     |
| 非应税收入的影响                       | -245,264.21    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,568,676.12   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -40,094.70     |
| 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 | 3,665,631.37   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | 33,255,578.97  |

## 46、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 补贴收入 | 14,389,764.43 | 13,423,393.87 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 4,891,200.81  | 942,002.97    |
| 往来款及其他 | 16,705,791.85 | 3,969,120.83  |
| 合计     | 35,986,757.09 | 18,334,517.67 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 管理费用中的现金支出 | 35,188,816.39 | 39,584,044.68 |
| 销售费用中的现金支出 | 11,475,600.19 | 5,454,904.65  |
| 往来款及其他     | 5,032,456.74  | 5,900,287.16  |
| 合计         | 51,696,873.32 | 50,939,236.49 |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 融资保证金 | 25,000,076.05 |       |
| 合计    | 25,000,076.05 |       |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 融资保证金 |       | 50,000,077.07 |
| 合计    |       | 50,000,077.07 |

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |                |               |
| 净利润                     | 160,214,144.53 | 13,969,019.00 |
| 加：资产减值准备                | 8,924,921.00   | 3,615,153.37  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 93,254,739.71  | 91,011,753.52 |
| 无形资产摊销                  | 8,184,777.69   | 8,851,004.61  |
| 长期待摊费用摊销                | 715,161.15     | 1,190,110.80  |



|                                      |                |                 |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -832,330.22    | -1,762,531.81   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 3,277,842.96   | 261,062.49      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 13,041,636.02  | 11,362,126.15   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -13,959,594.36 | -11,827,515.51  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 6,822,687.83   | -4,837,382.00   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 3,611,234.52   | 18,387,688.50   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -59,660,700.94 | 141,707,021.30  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 82,682,543.02  | -225,016,000.51 |
| 其他                                   |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 306,277,062.91 | 46,911,509.91   |
| 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                              | 254,865,886.04 | 131,871,729.92  |
| 减:现金的期初余额                            | 131,871,729.92 | 130,450,129.84  |
| 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                         | 122,994,156.12 | 1,421,600.08    |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 254,865,886.04 | 131,871,729.92 |
| 其中:库存现金      | 105,029.20     | 207,088.23     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 254,682,994.73 | 131,664,136.31 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 77,862.11      | 505.38         |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、现金及现金等价物余额   | 254,865,886.04 | 131,871,729.92 |

## (3) 应收票据支付情况

| 项目                       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 票据用于购买商品接受劳务的金额          | 373,586,158.50 | 459,353,366.71 |
| 票据用于构建固定资产无形资产和其他长期资产的金额 | 43,735,208.09  | 29,645,645.90  |
| 合计                       | 417,321,366.59 | 488,999,012.61 |

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因       |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金   | 127,000,518.58 | 银行承兑汇票保证金  |
| 货币资金   | 795,200.32     | 保函保证金      |
| 长期股权投资 | 92,635,347.29  | 联营企业股权借款质押 |
| 合计     | 220,431,066.19 |            |

## 49、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 84,846.24 | 6.5249 | 553,613.23 |
| 其他应付款 |           |        |            |
| 其中：美元 | 670.64    | 6.5249 | 4,375.86   |
| 应收账款  |           |        |            |
| 其中：美元 | 3,387.81  | 6.5249 | 22,105.12  |

## 50、政府补助

| 种类          | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-------------|---------------|------|---------------|
| 计入递延收益的政府补助 |               | 递延收益 | 2,920,195.80  |
| 计入其他收益的政府补助 | 13,711,017.44 | 其他收益 | 13,711,017.44 |
| 合计          | 13,711,017.44 |      | 16,631,213.24 |



## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

2020年10月11日，公司与山东格泰投资有限公司签订股权转让协议，将子公司龙口市恒通能源有限公司100%股权转让给山东格泰投资有限公司。2020年10月12日完成股权变更。

### 2、其他原因的合并范围的变动

2020年6月22日，子公司华恒能源有限公司签订股权转让合同，将其持有的华恒信天然气有限公司26%、54%及15%的认股权分别转让给陈雁、石沙文及青岛嘉合能源有限公司。2020年7月14日完成股权变更。本次股权转让完成后子公司华恒能源有限公司持有华恒信天然气有限公司5%的认股权。

注：上述转让股权公司均未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益：

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地                                  | 注册地                                    | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式    |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|---------|----|----------|---------|
|                |                                        |                                        |                 | 直接      | 间接 |          |         |
| 龙口市恒通起重吊装有限公司  | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 吊装及租赁           | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并 |
| 龙口市恒通驾驶员培训有限公司 | 山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南                     | 山东省龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南                     | 驾驶员培训           | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并 |
| 龙口市港恒仓储有限公司    | 山东省龙口市龙口开发区环海路西                        | 山东省龙口市龙口开发区环海路西                        | 仓储              | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并 |
| 山东恒福绿洲新能源有限公司  | 山东省龙口市龙口开发区海岱庙张                        | 山东省龙口市龙口开发区海岱庙张                        | 液化天然气销售等        | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并 |
| 龙口市恒通汽车租赁有限公司  | 山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村                    | 山东省烟台市龙口市外向型加工区土城子村                    | 车辆租赁            | 100.00  |    | 100.00   | 投资      |
| 华恒能源有限公司       | 山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南                      | 山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南                      | 液化天然气及石油气销售、运输等 | 73.00   |    | 73.00    | 投资      |

|                   |                                        |                                        |                             |        |  |        |    |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------|--|--------|----|
| 山东省通港物流有限公司       | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 货物仓储、装卸、船舶代理等               | 65.00  |  | 65.00  | 投资 |
| 一点科技有限公司          | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 信息软件服务、信息软件开发与销售等           | 64.00  |  | 64.00  | 投资 |
| 云通智安安全科技有限公司      | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 计算机软硬件开发销售、信息系统软硬件的开发销售等    | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 山东优化物流有限公司        | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 物流代理、货物运输、危险品运输、仓储理货、机动车维修等 | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 上海恒通优化国际物流有限公司    | 上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室        | 上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 385 室        | 货物运输代理、代理、仓储、装卸服务等          | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 北京恒通优化能源科技有限公司    | 北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室         | 北京市通州区科创东二街 5 号 31 幢 1 层 101 室         | 技术服务、材料销售、代理、租赁服务等          | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 龙口市立得商务管理服务服务有限公司 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村                   | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区土城子村                   | 商务信息咨询、物流服务、物流代理服务          | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 龙口市恒通农机服务有限公司     | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 农机服务等                       | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 龙口市恒通船务有限公司       | 烟台市龙口市龙口经济技术开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园  | 烟台市龙口市龙口经济技术开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园  | 船舶服务等                       | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |
| 济南恒耀风险管理咨询有限公司    | 山东省济南市市中区三箭瑞福苑一区 4 号楼 606 室            | 山东省济南市市中区三箭瑞福苑一区 4 号楼 606 室            | 企业管理咨询等                     | 100.00 |  | 100.00 | 投资 |



|                |                                        |                                        |                |        |        |        |    |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------|--------|--------|--------|----|
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河抱村烟滩路东恒通物流股份有限公司综合物流园 | 企业管理咨询         | 100.00 |        | 100.00 | 收购 |
| 青州市恒福绿洲新能源有限公司 | 山东潍坊青州市益都街道办事处南河东村村南                   | 山东潍坊青州市益都街道办事处南河东村村南                   | 燃气经营等          |        | 100.00 | 100.00 | 投资 |
| 诸城恒福绿洲新能源有限公司  | 山东省潍坊市诸城市舜王街道胡家箭口                      | 山东省潍坊市诸城市舜王街道胡家箭口                      | 销售液化天然气等       |        | 70.00  | 70.00  | 收购 |
| 广西华恒通能源科技有限公司  | 北海市茶亭路31号富钰大厦2006、2007号                | 北海市茶亭路31号富钰大厦2006、2007号                | 危险化学品运输、天然气批发等 |        | 73.00  | 73.00  | 投资 |
| 天津市华恒能源有限公司    | 天津经济技术开发区新城东路与发达街交口隆泰广场1号楼1704         | 天津经济技术开发区新城东路与发达街交口隆泰广场1号楼1704         | 燃气灶具组装等        |        | 73.00  | 73.00  | 投资 |
| 华恒能源贸易(天津)有限公司 | 天津自贸试验区(空港经济区)西五道35号汇津广场3号楼326-09室     | 天津自贸试验区(空港经济区)西五道35号汇津广场3号楼326-09室     | 燃气灶具组装、普通货运等   |        | 73.00  | 73.00  | 投资 |
| 新疆恒通优化物流有限公司   | 新疆昌吉州玛纳斯县碧玉大道284号玛纳斯镇政府综合办公大楼三楼中一间     | 新疆昌吉州玛纳斯县碧玉大道284号玛纳斯镇政府综合办公大楼三楼中一间     | 道路普通货物运输等      |        | 100.00 | 100.00 | 投资 |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例(%) | 少数股东的表决权比例(%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东支付的股利  | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 华恒能源有限公司      | 27.00        | 27.00         | 37,535,210.85 | 22,066,400.00 | 80,231,136.14 |
| 山东省通港物流有限公司   | 35.00        | 35.00         | 720,064.54    |               | 4,911,413.95  |
| 一点科技有限公司      | 36.00        | 36.00         | -704,160.17   |               | -2,616,454.69 |
| 诸城恒福绿洲新能源有限公司 | 30.00        | 30.00         | -6,083.17     |               | 119,169.43    |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

## A、资产负债表项目

| 子公司名称 | 期末余额 |
|-------|------|
|-------|------|



|                   | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动<br>负债 | 负债合计           |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 华恒能源有限公司          | 384,657,431.74 | 100,008,429.83 | 484,665,861.57 | 187,513,498.10 |           | 187,513,498.10 |
| 山东省通港物流有<br>限公司   | 10,979,675.72  | 22,429,861.44  | 33,409,537.16  | 19,368,421.54  |           | 19,368,421.54  |
| 一点科技有限公司          | 90,231,770.31  | 6,498,032.95   | 96,729,803.26  | 71,997,732.95  |           | 71,997,732.95  |
| 诸城恒福绿洲新能<br>源有限公司 | 1,785,937.80   | 10,553,166.41  | 12,339,104.21  | 2,572,800.00   |           | 2,572,800.00   |

续上表

| 子公司名称             | 期初余额           |                |                |                |           |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|                   | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动<br>负债 | 负债合计           |
| 华恒能源有限公司          | 323,476,401.70 | 115,304,960.21 | 438,781,361.91 | 198,774,959.50 |           | 198,774,959.50 |
| 山东省通港物流有<br>限公司   | 5,868,407.92   | 24,214,060.33  | 30,082,468.25  | 18,107,184.22  |           | 18,107,184.22  |
| 一点科技有限公司          | 73,432,008.02  | 7,307,719.60   | 80,739,727.62  | 54,051,656.85  |           | 54,051,656.85  |
| 诸城恒福绿洲新能<br>源有限公司 | 1,834,609.45   | 11,015,750.06  | 12,850,359.51  | 2,572,864.20   |           | 2,572,864.20   |

## B、损益表项目

| 子公司名称             | 本期发生额            |                |                |                |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流<br>量   |
| 华恒能源有限公司          | 4,858,228,593.65 | 139,019,299.43 | 139,019,299.43 | 139,276,283.84 |
| 山东省通港物流有限公司       | 32,517,722.07    | 2,057,327.25   | 2,057,327.25   | 4,745,855.43   |
| 一点科技有限公司          | 151,943,851.17   | -1,956,000.46  | -1,956,000.46  | 1,573,316.48   |
| 诸城恒福绿洲新能源有<br>限公司 |                  | -511,191.10    | -511,191.10    | 44,630.24      |

续上表

| 子公司名称             | 上期发生额            |               |               |                |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 华恒能源有限公司          | 5,950,554,015.73 | 45,334,701.15 | 45,334,701.15 | 103,579,693.52 |
| 山东省通港物流有限公司       | 21,313,542.00    | -1,257,680.22 | -1,257,680.22 | 3,866,027.05   |
| 一点科技有限公司          | 687,611,467.33   | -1,094,305.56 | -1,094,305.56 | 1,590,820.21   |
| 诸城恒福绿洲新能源有<br>限公司 |                  | -272,393.21   | -272,393.21   | 358,135.60     |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地                    | 注册地                      | 业务性质                  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------|----|---------------------|
|              |                          |                          |                       | 直接      | 间接 |                     |
| 北海新奥华恒物流有限公司 | 北海市铁山港区兴港镇铁山港口岸联检大楼三楼17号 | 北海市铁山港区兴港镇铁山港口岸联检大楼三楼17号 | 普通道路货物运输              | 40.00   |    | 权益法                 |
| 渤海恒通轮渡有限公司   | 山东省烟台市龙口市龙港街道水产二厂营业楼101铺 | 山东省烟台市龙口市龙港街道水产二厂营业楼101铺 | 客运轮渡、沿海货物运输等          | 44.00   |    | 权益法                 |
| 北京恒通瑞邦科技有限公司 | 北京市通州区科创东二街5号31幢2层101    | 北京市通州区科创东二街5号31幢2层101    | 技术咨询、服务等；销售机器设备等      | 40.00   |    | 权益法                 |
| 重庆祥泰燃气有限公司   | 重庆市南川区工业园区水江组团中小企业创业园    | 重庆市南川区工业园区水江组团中小企业创业园    | 天然气的工程建设、输送、销售、运营及维护等 | 25.00   |    | 权益法                 |

备注：

①2020年4月，公司以4400万元的价格将持有的渤海恒通轮渡有限公司44%股权转让给子公司龙口市恒通船务有限公司，2020年4月15日完成股权变更。

②2020年10月11日，公司与山东格泰投资有限公司签订股权转让协议，将子公司龙口市恒通能源有限公司100%股权转让给山东格泰投资有限公司，龙口市恒通能源有限公司持有的中石化烟台龙口液化天然气有限公司30%的股权相应转让。

③北京恒通瑞邦科技有限公司未实际出资，本期未发生业务。

④2020年11月24日，子公司华恒能源有限公司分别与东明安信股权投资有限公司、东明润鸿能源有限公司签订股权转让协议，将其持有的东明润和天然气运营服务有限公司10%及30%的股权无偿转让给东明安信股权投资有限公司及东明润鸿能源有限公司。2020年12月22日完成股权变更。本次股权转让后子公司华恒能源有限公司不再持有东明润和天然气运营服务有限公司股权。

⑤2020年3月17日，子公司华恒能源有限公司与涉县顺通燃气有限公司签订股权转让协议，将其持有的涉县华燃燃气有限公司39%的股权以1元的价格转让给涉县顺通燃气有限公司。2020年4月3日完成股权变更。本次股权转让后子公司华恒能源有限公司不再持有涉县华燃燃气有限公司股权。

公司及子公司未对转让的山东格泰投资有限公司、东明润和天然气运营服务有限公司、涉县华燃燃气有限公司实际出资，上述转让公司也未发生业务。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 北海新奥华恒物流有限公司 | 重庆祥泰燃气有限公司 | 渤海恒通轮渡有限公司 |
|----|--------------|------------|------------|
|----|--------------|------------|------------|



|                 | 期末余额/<br>本期发生额   | 期初余额/<br>上期发生额   | 期末余额/<br>本期发生额 | 期初余额/<br>上期发生额 | 期末余额/<br>本期发生额 | 期初余额/<br>上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产            | 202,025,552.97   | 104,345,843.09   | 93,155,621.37  | 63,334,375.25  | 108,711,432.95 | 99,089,459.57  |
| 非流动资产           | 16,872,992.17    | 21,120,119.62    | 177,823,653.72 | 124,066,379.61 | 420,813,141.45 | 48,329.02      |
| 资产合计            | 218,898,545.14   | 125,465,962.71   | 270,979,275.09 | 187,400,754.86 | 529,524,574.40 | 99,137,788.59  |
| 流动负债            | 134,783,891.12   | 47,074,882.32    | 108,318,986.93 | 76,914,839.06  | 51,197,079.31  | -151,006.04    |
| 非流动负债           |                  | 3,461,036.81     | 26,780,000.00  | 28,557,937.47  | 380,972,781.72 |                |
| 负债合计            | 134,783,891.12   | 50,535,919.13    | 135,098,986.93 | 105,472,776.53 | 432,169,861.03 | -151,006.04    |
| 少数股东权益          |                  |                  | 35,243,162.56  |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益      | 84,114,654.02    | 74,930,043.58    | 100,637,125.60 | 81,927,978.32  | 97,354,713.37  | 99,288,794.63  |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 33,645,861.61    | 29,972,017.43    | 25,159,281.40  | 20,481,994.58  | 42,836,073.88  | 43,687,070.00  |
| 调整事项            |                  |                  |                |                |                |                |
| --商誉            |                  |                  |                |                |                |                |
| --内部交易未实现利润     |                  |                  |                |                |                |                |
| --其他            |                  |                  |                |                |                |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值  | 33,645,861.63    | 29,972,017.44    | 25,159,281.40  | 20,456,974.79  | 42,836,073.88  | 43,687,069.63  |
| 营业收入            | 2,305,093,580.56 | 2,633,485,458.28 | 252,442,143.15 | 498,283,178.33 | 13,110,129.79  |                |
| 净利润             | 21,784,610.44    | 19,266,338.8     | 15,989,018.68  | 28,443,380.17  | -1,934,081.26  | 258,542.87     |
| 其他综合收益          |                  |                  |                |                |                |                |
| 综合收益总额          | 21,784,610.44    | 19,266,338.8     | 15,989,018.68  | 28,443,380.17  | -1,934,081.26  | 258,542.87     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 5,040,000.00     | 3,440,000.00     |                |                |                |                |

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|------------|---------------|
| 联营企业：           |            |               |
| 投资账面价值合计        |            |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |               |
| —净利润            |            | -1,689,699.13 |
| —其他综合收益         |            |               |
| —综合收益总额         |            | -1,689,699.13 |

备注：期末持股的不重要的联营企业为北京恒通瑞邦科技有限公司，本期无业务发生。

## 八、与金融工具有关的风险

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

### 1、信用风险

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

### 2、市场风险

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

#### （1）外汇风险

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

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 84,846.24 | 6.5249 | 553,613.23 |
| 其他应付款 |           |        |            |
| 其中：美元 | 670.64    | 6.5249 | 4,375.86   |
| 应收账款  |           |        |            |
| 其中：美元 | 3,387.81  | 6.5249 | 22,105.12  |

#### （2）利率风险

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

#### （3）流动性风险



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

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称    | 企业类型     | 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(%) |
|----------|----------|-------------|------|------------------|-----------------|------------------|
| 南山集团有限公司 | 其他有限责任公司 | 山东省龙口市南山工业园 | 综合业务 | 1,000,000,000.00 | 20.30           | 26.01            |

公司股东刘振东于2020年10月22日与南山集团有限公司签署《关于恒通物流股份有限公司之股份转让协议》，将其持有的公司16,348,536股股份（占公司股份总数的5.79%）转让给南山集团有限公司；同日股东刘振东签署放弃所持有公司股份表决权的承诺函。

公司持股5%以上股东龙口南山投资有限公司于2020年10月22日与南山集团有限公司签署了《关于恒通物流股份有限公司之股份转让协议》，将其持有的公司14,700,190股股份（占公司股份总数的5.21%）转让给南山集团有限公司；

公司持股5%以上股东宋建波于2020年10月22日通过大宗交易的方式减持公司股份5,644,800股（占公司股份总数的2.00%）。同日，股东宋建波与南山集团有限公司签署《关于恒通物流股份有限公司之表决权委托协议》，将其持有的公司16,110,025股股份（占公司股份总数的5.71%）项下的股东表决权等股东权利（收益权和股份转让权除外）委托予南山集团有限公司。

上述股份转让完成后，公司原实际控制人刘振东持有61,307,014股公司股份（占公司股份总数的21.72%）；南山集团有限公司（持有57,301,662股公司股份，占公司股份总数的20.30%）与一致行动人宋建波（持有16,110,025股公司股份，占公司股份总数的5.71%）合计持有73,411,687股公司股份（占公司股份总数的26.01%）。南山集团有限公司及其一致行动人取得公司控制权，公司实际控制人变更为龙口市东江街道南山村村民委员会。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

### 3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2

## 4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                                   | 其他关联方与本公司关系         |
|-------------------------------------------|---------------------|
| 刘振东                                       | 持股 5%以上的自然人         |
| 宋建波                                       | 持股 5%以上的自然人         |
| 于江水                                       | 持股 5%以上的自然人         |
| 格润富德农牧科技股份有限公司                            | 关联自然人控制的其他企业（同一董事长） |
| 龙口南山投资有限公司                                | 关联自然人控制的其他企业        |
| 山东南山铝业股份有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 烟台南山铝业新材料有限公司                             | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口南山铝压延新材料有限公司                            | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口东海氧化铝有限公司                               | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 烟台东海铝箔有限公司                                | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 南山集团财务有限公司                                | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 南山国际影视文化有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业（注 1）  |
| 青岛航空股份有限公司                                | 母公司直接或间接控制的企业（注 2）  |
| 国家管网集团南山（山东）天然气有限公司<br>（中海油南山（山东）天然气有限公司） | 母公司高管任职监事的企业（注 3）   |
| 上海鲁润资产管理有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 青岛新南国际博览中心有限公司                            | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 山东南山国际飞行有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业（注 4）  |
| NANSHANGROUPSINGAPORECO. PTE. LTD         | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口港妃母岛发展有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口南山国际会议中心有限公司                            | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口南山妃母岛港发展有限公司                            | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口市南山宾馆有限公司                               | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口市南山水务有限公司                               | 关联自然人关联的其他企业        |
| 龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司                         | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口市南山建筑安装有限公司                             | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 山东南山暖通新材料有限公司                             | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司                       | 母公司直接或间接控制的企业       |
| 龙口市南山油品经营有限公司                             | 关联自然人关联的其他企业        |
| 南山集团资本投资有限公司                              | 母公司直接或间接控制的企业       |



|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 南山旅游集团有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 青岛长基置业有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东南山科技产业园管理有限公司 | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东怡力电业有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 烟台海基置业有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 烟台南山庄园葡萄酒有限公司   | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东南山电力销售有限公司    | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 龙口南山新型建材有限公司    | 关联自然人关联的其他企业     |
| 龙口市南山融资担保有限公司   | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东贝塔尼服装有限公司     | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东南山智尚科技股份有限公司  | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 龙口新南山汽车维修有限公司   | 关联自然人关联的其他企业     |
| 山东缔尔玛服饰有限公司     | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东裕龙石化有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东裕龙石化产业园发展有限公司 | 母公司高管任职监事的企业     |
| 山东裕龙港务有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东裕龙热力有限公司      | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 龙口市南山裕龙酒店有限公司   | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 龙口市南山纯净水有限公司    | 关联自然人关联的其他企业     |
| 南山自重堂防护科技有限公司   | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 山东南山国际旅行社有限公司   | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 龙口东海月亮湾海景酒店有限公司 | 母公司直接或间接控制的企业    |
| 烟台南山学院          | 与公司存在关联关系的非企业单位  |
| 龙口新南山天然植物油有限公司  | 关联自然人宋建波近亲属控制的企业 |

注 1：南山国际影视文化有限公司，已于 2020 年 5 月 14 日注销。

注 2：青岛航空股份有限公司，已于 2020 年 11 月股权转让，自变更后与公司无关联关系。

注 3：中海油南山(山东)天然气有限公司，于 2020 年 11 月 27 日变更为国家管网集团南山(山东)天然气有限公司。

注 4：山东南山国际飞行有限公司，已于 2020 年 11 月股权转让，自变更后与公司无关联关系。

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 烟台南山庄园葡萄酒有限公司     | 葡萄酒    | 201,296.00   | 95,840.00     |
| 龙口南山国际会议中心有限公司    | 住宿费等   | 42,864.00    | 35,364.50     |
| 龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司 | 餐费     | 134,231.00   | 164,349.40    |
| 北海新奥华恒物流有限公司      | 天然气款   | 6,039,725.63 | 10,661,602.44 |
| 山东贝塔尼服装有限公司       | 工作服    | 34,270.04    |               |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 设备     |              | 2,428,398.00  |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 牛肉、牛奶等 | 6,458,034.68 | 2,317,019.80  |
| 山东南山国际旅行社有限公司     | 旅行费    | 2,725.00     | 7,480.00      |
| 龙口市格润富德农机服务有限公司   | 设备     |              | 787,377.00    |
| 龙口东海氧化铝有限公司       | 其他     |              | 11,711.30     |
| 南山集团有限公司          | 租赁费    | 952,380.95   |               |
| 龙口市南山水务有限公司       | 水费     | 1,137.20     |               |
| 山东南山铝业股份有限公司      | 电费     | 753.74       |               |
| 龙口市东江街道南山村村民委员会   | 租赁费    | 225,000.00   |               |
| 烟台南山学院            | 代理费    | 2,200.00     |               |
| 龙口新南山汽车维修有限公司     | 维修费    | 2,868,201.47 |               |
| 龙口市南山宾馆有限公司       | 业务招待费  | 51,217.00    |               |
| 南山旅游集团有限公司        | 景观参观费  | 13,845.00    |               |
| 龙口市南山纯净水有限公司      | 水费     | 17,489.00    |               |
| 龙口新南山天然植物油有限公司    | 花生油等   | 14,220.18    |               |

## (2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------|---------------|---------------|
| 龙口东海氧化铝有限公司  | 运费      | 75,962,175.35 | 42,179,117.31 |
| 山东南山国际飞行有限公司 | 租赁费     | 50,073.45     | 149,249.98    |
| 山东南山国际飞行有限公司 | GPS 服务费 | 1,245.28      | 2,000.00      |
| 山东南山铝业股份有限公司 | 运费      | 87,030,604.15 | 52,856.66     |



|                   |         |               |               |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 钢瓶      |               | 1,000.00      |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 酒水、办公用品 |               | 10,205.00     |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 车辆租赁费   | 13,007.07     | 23,555.94     |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | LPG     | 1,571.10      | 7,916.51      |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 运费      | 1,865,220.16  | 5,630,464.39  |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 装卸费     | 1,299,324.06  | 4,183,029.40  |
| 格润富德农牧科技股份有限公司    | 农机作业费   | 173,520.00    | 1,593,748.51  |
| 北海新奥华恒物流有限公司      | 天然气     | 5,480,634.98  | 11,137,491.51 |
| 北海新奥华恒物流有限公司      | 运费      | 340,250.73    | 68,991.57     |
| 山东南山铝业股份有限公司      | 天然气     | 9,855,177.79  | 7,844,986.35  |
| 龙口南山铝压延新材料有限公司    | 运费      | 71,709,790.61 |               |
| 龙口南山妃母岛港发展有限公司    | 运费      | 1,428,920.65  |               |
| 龙口南山新型建材有限公司      | 运费      | 514,764.65    |               |
| 龙口市南山宾馆有限公司       | 运费      | 4,954.13      |               |
| 龙口市南山建筑安装有限公司     | 运费      | 3,351,521.44  |               |
| 山东缔尔玛服饰有限公司       | 运费      | 255,668.82    |               |
| 山东南山暖通新材料有限公司     | 运费      | 3,064,731.00  |               |
| 山东南山智尚科技股份有限公司    | 运费      | 276,489.91    |               |
| 山东怡力电业有限公司        | 运费      | 4,894,798.55  |               |
| 烟台东海铝箔有限公司        | 运费      | 4,922,695.21  |               |
| 烟台海基置业有限公司        | 运费      | 3,302.75      |               |
| 烟台南山铝业新材料有限公司     | 运费      | 12,737,825.94 |               |
| 烟台南山庄园葡萄酒有限公司     | 运费      | 31,022.02     |               |
| 龙口东海月亮湾海景酒店有限公司   | 运费      | 4,954.12      |               |
| 龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司 | 运费      | 7,981.65      |               |
| 龙口市东江街道南山村村民委员会   | 运费      | 2,477.06      |               |
| 烟台南山学院            | 运费      | 16,238.53     |               |

## (3) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

|                       |               |               |            |            |   |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|------------|---|
| 山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君 | 本公司           | 50,000,000.00 | 2019-09-18 | 2020-09-17 | 是 |
| 恒通物流股份有限公司、刘振东、解莉君    | 本公司           | 20,000,000.00 | 2019-8-8   | 2020-8-7   | 是 |
| 恒通物流股份有限公司、刘振东、解莉君    | 本公司           | 30,000,000.00 | 2019-6-27  | 2020-6-26  | 是 |
| 恒通物流股份有限公司、刘振东        | 本公司           | 50,000,000.00 | 2019-9-23  | 2020-9-23  | 是 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司        | 重庆祥泰燃气有限公司    | 3,250,000.00  | 2019-1-29  | 2020-1-28  | 是 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司        | 重庆祥泰燃气有限公司    | 3,000,000.00  | 2019-11-1  | 2020-10-31 | 是 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司        | 重庆祥泰燃气有限公司    | 2,500,000.00  | 2019-12-4  | 2020-12-3  | 是 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司        | 重庆祥泰燃气有限公司    | 5,000,000.00  | 2018-9-3   | 2025-9-2   | 否 |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司        | 重庆祥泰燃气有限公司    | 2,250,000.00  | 2019-7-26  | 2025-9-2   | 否 |
| 恒通物流股份有限公司、解莉君、刘振东    | 山东恒福绿洲新能源有限公司 | 50,000,000.00 | 2020-9-4   | 2021-9-4   | 否 |

## (4) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 587.91 | 574.22 |

## 6、关联方应收、应付款项

## (1) 应收项目

| 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       |
| 应收账款 | 龙口东海氧化铝有限公司    | 9,524,480.17  | 476,224.01 | 3,911,223.75 | 195,561.19 |
| 应收账款 | 山东南山铝业股份有限公司   | 11,483,684.28 | 574,184.21 | 15,000.00    | 750.00     |
| 应收账款 | 格润富德农牧科技股份有限公司 | 4,772,159.05  | 297,915.49 | 1,190,387.51 | 59,519.37  |
| 应收账款 | 龙口南山铝压延新材料有限公司 | 9,684,976.46  | 484,248.82 |              |            |
| 应收账款 | 龙口南山岬母岛港发展有限公司 | 1,404,656.52  | 70,232.83  |              |            |
| 应收账款 | 龙口南山新型建材有限公司   | 104,508.23    | 5,225.41   |              |            |
| 应收账款 | 龙口市南山建筑安装有限公司  | 866,850.00    | 43,342.50  |              |            |
| 应收账款 | 山东缔尔玛服饰有限公司    | 44,440.00     | 2,222.00   |              |            |
| 应收账款 | 山东南山暖通新材料有限公司  | 151,271.00    | 7,563.55   |              |            |
| 应收账款 | 山东南山智尚科技股份有限公司 | 91,706.65     | 4,585.33   |              |            |



|       |                   |              |           |          |       |
|-------|-------------------|--------------|-----------|----------|-------|
| 应收账款  | 山东怡力电业有限公司        | 1,074,264.55 | 53,713.23 |          |       |
| 应收账款  | 烟台东海铝箔有限公司        | 556,612.76   | 27,830.64 |          |       |
| 应收账款  | 烟台南山铝业新材料有限公司     | 1,677,419.50 | 83,870.98 |          |       |
| 应收账款  | 龙口东海月亮湾海景酒店有限公司   | 5,400.00     | 270.00    |          |       |
| 应收账款  | 龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司 | 3,300.00     | 165.00    |          |       |
| 应收账款  | 龙口市东江街道南山村村民委员会   | 2,700.00     | 135.00    |          |       |
| 应收账款  | 烟台南山学院            | 900.00       | 45.00     |          |       |
| 预付款项  | 北海新奥华恒物流有限公司      |              |           | 0.80     |       |
| 其他应收款 | 北海新奥华恒物流有限公司      | 3,349.42     | 167.47    | 1,439.30 | 71.97 |

## (2) 应付项目

| 项目名称        | 关联方               | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|-------------|-------------------|------------|--------------|
| 应付账款        | 龙口南山国际会议中心有限公司    |            | 2,299.00     |
| 应付账款        | 烟台南山庄园葡萄酒有限公司     | 82,320.00  | 14,320.00    |
| 应付账款        | 北海新奥华恒物流有限公司      |            | 1,081,995.14 |
| 应付账款        | 山东贝塔尼服装有限公司       |            | 146,420.00   |
| 应付账款        | 格润富德农牧科技股份有限公司    | 559,270.00 | 125,973.00   |
| 应付账款        | 烟台南山学院            | 2,200.00   |              |
| 应付账款        | 南山集团有限公司          | 380,952.38 |              |
| 应付账款        | 龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司 | 1,539.00   |              |
| 应付账款        | 龙口市南山宾馆有限公司       | 29,525.00  |              |
| 应付账款        | 龙口市南山纯净水有限公司      | 1,523.08   |              |
| 合同负债、其他流动负债 | 山东南山国际飞行有限公司      |            | 56,583.00    |
| 合同负债、其他流动负债 | 北海新奥华恒物流有限公司      |            | 20,187.78    |

## 十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司在银行开具的履约保函余额为 200,795,200.32 元。除此以外，无需要披露的重大承诺事项。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配

公司利润分配预案：以公司 2020 年 12 月 31 日总股本 282,240,000.00 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东进行利润分配，按每 10 股派发现金红利人民币 1.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 42,336,000.00 元（含税），本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 2、处置子公司股权

2021 年 1 月 22 日，公司与刘安刚、马文献签订股权转让协议，将子公司龙口市恒通船务有限公司 94%、6%的股权分别转让给刘安刚、马文献，转让价格为龙口市恒通船务有限公司 2020 年 12 月 31 日的净资产金额。截至审计报告日尚未完成股权变更。

### 3、划分为持有待售的资产

2021 年 1 月 13 日，公司及全资子公司龙口市港恒仓储有限公司与龙口港集团有限公司签订资产转让协议，转让资产为《资产评估报告》（天圆开评报字[2020]第 000215 号）所载的固定资产及无形资产，资产评估基准日为 2020 年 8 月 31 日，转让价格为 99,485,726.16 元。审计报告日前拟转让标的资产已完成交接（产权证正在办理过户），款项已全部收回。

## 十三、其他重要信息

### （一）分部信息

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

### （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

### （三）终止经营

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2020 年 01 月 01 日，期末余额系指 2020 年 12 月 31 日；未注明货币单位的均为人民币元。



## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 8,829,008.47  | 18.83  | 8,829,008.47  | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 38,052,935.13 | 81.17  | 1,902,646.76  | 5.00     | 36,150,288.37 |
| 合计             | 46,881,943.60 | 100.00 | 10,731,655.23 | 22.89    | 36,150,288.37 |

(续)

| 类别             | 期初余额          |        |              |          |              |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 8,882,601.16  | 74.91  | 8,882,601.16 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 2,974,791.93  | 25.09  | 148,739.59   | 5.00     | 2,826,052.34 |
| 合计             | 11,857,393.09 | 100.00 | 9,031,340.75 | 76.17    | 2,826,052.34 |

## ①期末单独计提坏账准备的应收账款

| 单位            | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 (%) | 理由     |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 山东天宏新能源化工有限公司 | 8,387,007.78 | 8,387,007.78 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 淄博星运物流有限公司    | 147,000.69   | 147,000.69   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东电力建设第二工程公司  | 295,000.00   | 295,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 8,829,008.47 | 8,829,008.47 |          |        |

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 期末余额          |              |          |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
|                 | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 38,052,935.13 | 1,902,646.76 | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |               |              |          |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |               |              |          |
| 3 至 5 年 (含 5 年) |               |              |          |

|       |               |              |  |
|-------|---------------|--------------|--|
| 5 年以上 |               |              |  |
| 合计    | 38,052,935.13 | 1,902,646.76 |  |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |           | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|-----------|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 8,882,601.16 |              |       | 53,592.69 | 8,829,008.47  |
| 按组合计提坏账准备 | 148,739.59   | 1,753,907.17 |       |           | 1,902,646.76  |
| 合计        | 9,031,340.75 | 1,753,907.17 |       | 53,592.69 | 10,731,655.23 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          |                 |               |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备          |
| 山东优化物流有限公司    | 38,052,935.13 | 81.17           | 1,902,646.76  |
| 山东天宏新能源化工有限公司 | 8,387,007.78  | 17.89           | 8,387,007.78  |
| 山东电力建设第二工程公司  | 295,000.00    | 0.63            | 295,000.00    |
| 淄博星运物流有限公司    | 147,000.69    | 0.31            | 147,000.69    |
| 合计            | 46,881,943.60 | 100.00          | 10,731,655.23 |

## 2、其他应收款

总体情况列示：

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收利息      |                |                |
| 应收股利      |                |                |
| 其他应收款（净额） | 358,945,878.76 | 205,358,472.06 |
| 合计        | 358,945,878.76 | 205,358,472.06 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 212,349,552.94 |



| 账龄             | 账面余额           |
|----------------|----------------|
| 1 至 2 年（含 2 年） | 174,665,337.19 |
| 2 至 3 年（含 3 年） |                |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 30,000.00      |
| 5 年以上          | 500,000.00     |
| 合计             | 387,544,890.13 |

## ②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金        | 506,600.00     | 1,322,600.00   |
| 事故暂借款      |                | 149,043.46     |
| 往来款、备用金及其他 | 387,038,290.13 | 215,614,811.38 |
| 合计         | 387,544,890.13 | 217,086,454.84 |

## ③其他应收款坏账准备情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 11,227,982.78  |                      | 500,000.00           | 11,727,982.78 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段            |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段            |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 16,871,028.59  |                      |                      | 16,871,028.59 |
| 本期转回                |                |                      |                      |               |
| 本期转销                |                |                      |                      |               |
| 本期核销                |                |                      |                      |               |
| 其他变动                |                |                      |                      |               |
| 2020 年 12 月 31 日余额  | 28,099,011.37  |                      | 500,000.00           | 28,599,011.37 |

## ④按信用风险组合一及单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 |
|------------|------|
|------------|------|

|               | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由                                      |
|---------------|------------|------------|---------|-------------------------------------------|
| 风险组合一：        |            |            |         |                                           |
| 事故处理暂借款       |            |            |         | 根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例 |
| 单项计提：         |            |            |         |                                           |
| 山东天宏新能源化工有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00  | 预计无法收回                                    |
| 合计            | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00  |                                           |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额           | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|------|----------------|-----------|---------------------|---------------|
| 山东优化物流有限公司     | 单位往来 | 220,073,952.85 | 1年以内、1-2年 | 56.79               | 18,984,134.50 |
| 北京恒通优化能源科技有限公司 | 单位往来 | 61,662,309.75  | 1年以内      | 15.91               | 3,083,115.49  |
| 龙口市恒通船务有限公司    | 单位往来 | 44,011,200.00  | 1年以内      | 11.36               | 2,200,560.00  |
| 一点科技有限公司       | 单位往来 | 36,771,156.00  | 1年以内      | 9.49                | 1,838,557.80  |
| 山东省通港物流有限公司    | 单位往来 | 15,000,000.00  | 1-2年      | 3.87                | 1,500,000.00  |
| 合计             |      | 377,518,618.60 |           | 97.42               | 27,606,367.79 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 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     | 467,987,535.21 |      | 467,987,535.21 | 467,987,535.21 |      | 467,987,535.21 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                | 43,687,069.63  |      | 43,687,069.63  |
| 合计         | 467,987,535.21 |      | 467,987,535.21 | 511,674,604.84 |      | 511,674,604.84 |

## (2) 对子公司的投资

| 被投资单位名称        | 投资成本          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 龙口市恒通驾驶员培训有限公司 | 29,453,170.75 | 29,453,170.75 |      |      | 29,453,170.75 |          |          |
| 龙口市港恒仓储有限公司    | 31,783,112.47 | 31,783,112.47 |      |      | 31,783,112.47 |          |          |
| 龙口市恒通起重吊装有限公司  | 2,903,097.20  | 2,903,097.20  |      |      | 2,903,097.20  |          |          |

|                     |                |                |  |  |                |  |  |
|---------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 山东恒福绿洲新能源有限公司       | 84,113,654.79  | 84,113,654.79  |  |  | 84,113,654.79  |  |  |
| 龙口市恒通汽车租赁有限公司       | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |  |  | 2,000,000.00   |  |  |
| 华恒能源有限公司            | 77,380,000.00  | 77,380,000.00  |  |  | 77,380,000.00  |  |  |
| 山东省通港物流有限公司         | 6,500,000.00   | 6,500,000.00   |  |  | 6,500,000.00   |  |  |
| 一点科技有限公司            | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  |  |  | 45,000,000.00  |  |  |
| 云通智安安全科技有限公司        | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |  |  | 70,000,000.00  |  |  |
| 山东优化物流有限公司          | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |  |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 北京恒通优化能源科技有限公司      | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |  |  | 5,000,000.00   |  |  |
| 上海恒通优化国际物流有限公司      | 3,500,000.00   | 3,500,000.00   |  |  | 3,500,000.00   |  |  |
| 龙口市立得商务管理服务<br>有限公司 | 10,000.00      | 10,000.00      |  |  | 10,000.00      |  |  |
| 龙口市恒通农机服务有限公司       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |  |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 龙口同泰永基管理咨询有限公司      | 90,344,500.00  | 90,344,500.00  |  |  | 90,344,500.00  |  |  |
| 合计                  | 467,987,535.21 | 467,987,535.21 |  |  | 467,987,535.21 |  |  |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位      | 年初余额          | 本年增减变动   |               |                 |              |        |
|------------|---------------|----------|---------------|-----------------|--------------|--------|
|            |               | 追加<br>投资 | 减少投资          | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业       |               |          |               |                 |              |        |
| 渤海恒通轮渡有限公司 | 43,687,069.63 |          | 44,000,000.00 | 40,595.52       |              |        |
| 合计         | 43,687,069.63 |          | 44,000,000.00 | 40,595.52       |              |        |

(续)

| 被投资单位      | 本年增减变动          |        |            | 年末余额 | 减值准备年末<br>余额 |
|------------|-----------------|--------|------------|------|--------------|
|            | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他         |      |              |
| 联营企业       |                 |        |            |      |              |
| 渤海恒通轮渡有限公司 |                 |        | 272,334.85 |      |              |
| 合计         |                 |        | 272,334.85 |      |              |

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |



|      |               |               |               |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 主营业务 | 44,209,607.61 | 42,883,318.47 | 2,773,939.11  | 2,973,002.67 |
| 其他业务 | 26,927,547.15 | 14,161,300.24 | 10,969,980.58 | 1,765,318.51 |
| 合计   | 71,137,154.76 | 57,044,618.71 | 13,743,919.69 | 4,738,321.18 |

## (2) 合同产生的收入情况:

| 合同分类     | 本期发生额         |
|----------|---------------|
| 商品类型:    |               |
| 货物运输     | 44,209,607.61 |
| 租赁、培训及其他 | 26,927,547.15 |
| 合计:      | 71,137,154.76 |
| 收入分地区:   |               |
| 国内:      | 71,137,154.76 |
| 国外:      |               |
| 合计:      | 71,137,154.76 |

## 5、投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 59,661,000.00 | 52,589,200.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 40,595.52     | 113,758.86    |
| 理财产品            | 235,972.54    | 244,372.76    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 272,334.85    |               |
| 合计              | 60,209,902.91 | 52,947,331.62 |

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益情况如下：

单位：人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

|                                                                                          |               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 1、非流动资产处置损益                                                                              | -2,445,512.74 |  |
| 2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                   |               |  |
| 3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                          | 16,631,213.24 |  |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                  |               |  |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生                                      |               |  |
| 6、非货币资产交换损益                                                                              |               |  |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益                                                                         |               |  |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                            |               |  |
| 9、债务重组损益                                                                                 |               |  |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                 |               |  |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                             |               |  |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                           |               |  |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                 |               |  |
| 14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,394,439.31  |  |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                   |               |  |
| 16、对外委托贷款取得的损益                                                                           |               |  |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                      |               |  |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                  |               |  |
| 19、受托经营取得的托管费收入                                                                          |               |  |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                    | -1,424,337.27 |  |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                     |               |  |
| 22、少数股东权益影响额                                                                             | -2,996,243.06 |  |
| 23、所得税影响额                                                                                | -3,530,333.80 |  |
| 合计                                                                                       | 7,629,225.68  |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），公司按照加权平均法计算的净资产收益率及每股收益情况如下：

### （1）本年度

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|--------------------|--------|--------|
|                       |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润          | 11.24              | 0.43   | 0.43   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.54              | 0.41   | 0.41   |

## (2) 上年度

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|--------------------|--------|--------|
|                       |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润          | 0.25               | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -1.75              | -0.06  | -0.06  |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 50.45%，主要因为本期及时收回货款所致。

(2) 应收票据 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 396.67%，主要因为期末收到票据增加所致。

(3) 其他应收款 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 77.57%，主要因为本期收回上期股权转让款及本期保证金减少所致。

(4) 存货 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 52.19%，主要因为优化库存管理减少存货结余所致。

(5) 持有待售资产 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加较多，主要因为将拟转让出售的部分办公楼及土地等长期资产转入持有待售资产核算所致。

(6) 其他流动资产 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 58.69%，主要是因为待抵扣进项税及待摊费用减少所致。

(7) 递延所得税资产 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 36.43%，主要是因为可抵扣亏损等暂时性差异减少所致。

(8) 应付票据 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加较多，主要因为本期票据融资增加所致。

(9) 预收款项 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 92.49%，主要因为本期根据新会计准则重分类至合同负债所致。

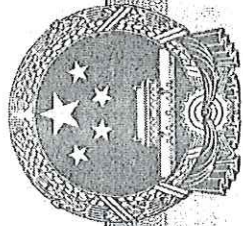
(10) 应交税费 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 53.00%，主要因为本期应交企业所得税增加所致。



(11) 销售费用 2020 年度较 2019 年度增加 44.32%，主要因为本期业务招待费及销售人员薪酬等增加所致。

恒通物流股份有限公司

2021 年 3 月 30 日

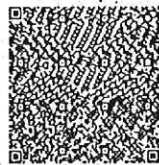


# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合人  
经营范围 王晖

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



成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2020 年 12 月 30 日





# 会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路59号

组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业文号：

2000-07-29

批准执业日期：

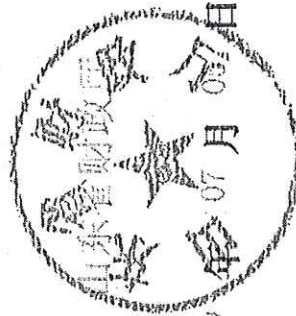


## 说明

证书序号： 0011555

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

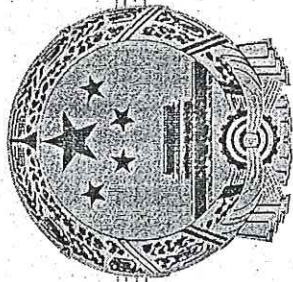
发证机关：



2019年07月03日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000370

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 王晖

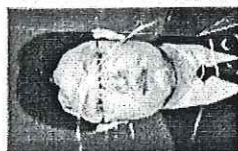


证书号: 49

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日

姓名 Full name 刘学伟  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of Birth 1970-08-21  
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 380111700821005



证书编号: 370500010019  
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师事务所(普通合伙)  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

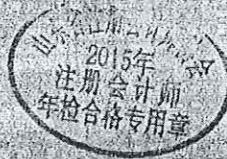
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格有效一年  
This certificate is valid for one year after this renewal.







姓名: 于丛林  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1983-04-09  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 370612198304092214  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

郑和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 8月 21日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate 370100010159

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2019年 05月 30日  
/y /m /d