恒通物流股份有限公司

审计报告

和信审字（2026）第 000004 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　18-123

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月十七日

审 计 报 告

和信审字(2026)第 000004 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 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等的销售。如附注五、41 所述，2025

年度恒通公司的营业收入为人民币 136,052.15 万元，较上期减少较多。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，识别与商品控制权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）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注五、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，恒通公司应收账款账面余额为人民币 13,509.26 万元，已计提坏账准备为人民币 758.00 万元，应收账款净额为人民币 12,751.26 万元，坏账准备计提比例为 5.61%。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生减值对财务报表影响较为重大，且减值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减值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减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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

(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了

解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理，包括确定应收账款组合的依据、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与管理层沟通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。其他信息包括恒通公司 2025 年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·济南

中国注册会计师：王丽敏（项目合伙人）

中国注册会计师：王磊

二〇二六年四月十七日

合并资产负债表

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,484,660,761.19	1,797,241,271.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	127,512,612.29	122,432,372.99
应收款项融资	五、3	104,440,099.16	85,773,061.20
预付款项	五、4	8,238,401.03	14,511,242.37
其他应收款	五、5	3,211,440.60	3,615,885.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	43,222,962.62	27,388,488.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、7	798,916.78	363,184.57
一年内到期的非流动资产	五、8	23,112,376.88	3,066,478.38
其他流动资产	五、9	163,368,321.75	138,348,127.23
流动资产合计		1,958,565,892.30	2,192,740,112.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	11,324,810.22	14,321,221.27
长期股权投资	五、11	135,143,897.50	156,128,272.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	71,292,048.88	59,017,819.74
固定资产	五、13	2,508,419,103.50	1,395,563,616.38
在建工程	五、14	27,597,116.86	1,144,943,389.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	14,294,210.08	16,027,335.80
无形资产	五、16	318,384,413.89	387,321,745.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	9,425,919.37	10,306,299.50
递延所得税资产	五、18	5,137,967.40	7,550,395.00
其他非流动资产	五、19	182,413,121.27	128,708,404.74
非流动资产合计		3,283,432,608.97	3,319,888,499.53
资产总计		5,241,998,501.27	5,512,628,611.93

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）

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	60,054,083.33	26,948,789.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	23,114,817.29	24,021,228.38
应付账款	五、23	218,178,232.56	512,707,700.40
预收款项	五、24	873,067.11	1,147,658.24
合同负债	五、25	6,478,730.57	9,847,856.32
应付职工薪酬	五、26	16,493,698.66	15,956,336.33
应交税费	五、27	16,895,195.82	16,898,857.13
其他应付款	五、28	15,900,738.23	15,342,703.76
其中：应付利息			
应付股利		443,379.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	184,897,398.76	243,661,503.79
其他流动负债	五、30	2,632,100.93	3,610,778.03
流动负债合计		545,518,063.26	870,143,411.82
非流动负债：			
长期借款	五、31	635,188,738.38	726,054,707.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	8,024,727.66	8,945,094.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	10,382,758.04	51,468,921.49
递延所得税负债	五、18	1,633,867.74	1,890,860.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		655,230,091.82	788,359,584.29
负债合计		1,200,748,155.08	1,658,502,996.11
股东权益：			
股本	五、34	714,187,046.00	714,187,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	2,413,768,230.90	2,413,768,230.90
减：库存股	五、36	80,000,322.33	80,000,322.33
其他综合收益	五、37	-86,099.50	-86,099.50
专项储备	五、38	3,770,472.98	3,133,933.68
盈余公积	五、39	72,943,582.29	63,172,612.12
未分配利润	五、40	868,066,554.72	678,698,236.78
归属于母公司股东权益合计		3,992,649,465.06	3,792,873,637.65
少数股东权益		48,600,881.13	61,251,978.17
股东权益合计		4,041,250,346.19	3,854,125,615.82
负债和股东权益总计		5,241,998,501.27	5,512,628,611.93

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

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,111,100,782.13	1,033,290,738.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	18,381,166.68	19,213,438.97
应收款项融资		82,668,767.28	40,798,461.19
预付款项		22,088.13	50,796.67
其他应收款	十五、2	769,974,108.35	963,838,108.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,654,973.50	20,360,681.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,771,999.98	
其他流动资产		5,229,196.76	10,318,310.86
流动资产合计		2,044,803,082.81	2,087,870,536.73
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	十五、3	1,630,819,211.99	1,605,689,211.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,223,349.54	11,174,743.32
固定资产		93,648,999.40	98,239,436.89
在建工程		283,185.84	2,842,210.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,154,376.52	8,135,315.68
无形资产		109,820,227.21	112,131,793.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,057,051.14	10,306,299.50
递延所得税资产		2,497,866.58	2,891,687.58
其他非流动资产			20,300,000.00
非流动资产合计		1,863,504,268.22	1,871,710,698.93
资产总计		3,908,307,351.03	3,959,581,235.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,054,083.33	26,948,789.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,403,018.42	45,043,163.50
预收款项		700,000.00	1,100,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,426,472.12	936,196.24
应交税费		1,796,133.56	2,124,249.51
其他应付款		25,632,475.81	26,479,044.16
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		52,256,928.84	110,896,174.09
其他流动负债			
流动负债合计		184,269,112.08	213,527,616.94
非流动负债：			
长期借款		185,260,000.00	236,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,476,932.78	7,353,232.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,409,758.04	8,749,959.72
递延所得税负债		1,578,387.38	1,823,305.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,725,078.20	254,386,497.47
负债合计		385,994,190.28	467,914,114.41
股东权益：			
股本		714,187,046.00	714,187,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,458,135,010.03	2,458,135,010.03
减：库存股		80,000,322.33	80,000,322.33
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,943,582.29	63,172,612.12
未分配利润		357,047,844.76	336,172,775.43
股东权益合计		3,522,313,160.75	3,491,667,121.25
负债和股东权益总计		3,908,307,351.03	3,959,581,235.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025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	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**1,360,521,470.66**	**2,002,230,485.79**
其中：营业收入	五、41	1,360,521,470.66	2,002,230,485.79
二、营业总成本		**1,055,048,725.06**	**1,812,809,063.04**
其中：营业成本	五、41	945,505,173.39	1,722,392,245.50
税金及附加	五、42	8,651,028.80	8,167,976.83
销售费用	五、43	2,933,830.22	6,043,393.29
管理费用	五、44	80,196,342.81	82,740,273.12
研发费用			
财务费用	五、45	17,762,349.84	-6,534,825.70
其中：利息费用		32,864,690.37	18,413,412.59
利息收入		15,337,878.12	25,064,162.77
加：其他收益	五、46	3,291,565.35	1,922,809.34
投资收益（损失以“—”号填列）	五、47	-8,453,021.32	-6,800,535.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,484,374.86	-6,876,405.88
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、48	-193,081.32	-2,317,055.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五、49	-2,412,465.64	-4,586,806.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、50	-666,708.32	1,643,720.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**297,039,034.35**	**179,283,555.00**
加：营业外收入	五、51	2,260,886.49	2,959,673.66
减：营业外支出	五、52	1,833,027.89	2,784,432.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**297,466,892.95**	**179,458,796.24**
减：所得税费用	五、53	31,653,072.67	25,641,816.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**265,813,820.28**	**153,816,979.53**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号 填列）		265,813,820.28	153,816,979.53
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号 填列）			
（二）按所有权归属分类		265,813,820.28	153,816,979.53
1.归属于母公司所有者的净利润		266,202,950.28	155,068,172.85
2.少数股东损益		-389,130.00	-1,251,193.32
六、其他综合收益的税后净额			**-84,632.50**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-84,632.50
（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			-84,632.50
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			-84,632.50
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		**265,813,820.28**	**153,732,347.03**
归属于母公司股东的综合收益总额		266,202,950.28	154,983,540.35
归属于少数股东的综合收益总额		-389,130.00	-1,251,193.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.42	0.22
（二）稀释每股收益	十六、2	0.42	0.22

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

利润表

2025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	2025年度	2024年度
一、营业收入	十五、4	331,417,602.51	343,378,381.57
减：营业成本	十五、4	262,200,432.02	277,806,488.88
税金及附加		2,035,043.88	1,663,272.30
销售费用		456,637.77	100,250.87
管理费用		46,718,747.84	33,966,969.75
研发费用			
财务费用		2,861,365.66	625,296.22
其中：利息费用		9,835,758.45	13,040,154.87
利息收入		6,991,438.35	12,439,983.23
加：其他收益		2,392,583.30	370,015.91
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	83,689,505.30	400,869.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-506,039.42	3,275,178.45
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-709,612.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,721,424.52	32,552,555.12
加：营业外收入		1,000,441.93	761.93
减：营业外支出		1,292,953.49	9,234.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,428,912.96	32,544,082.44
减：所得税费用		4,719,211.29	8,212,802.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,709,701.67	24,331,280.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号 填列）		97,709,701.67	24,331,280.21
（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		97,709,701.67	24,331,280.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025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	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,684,642,660.15	2,875,272,974.70
收到的税费返还		1,124,654.41	1,246,802.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	22,482,507.44	126,787,999.02
经营活动现金流入小计		2,708,249,822.00	3,003,307,776.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,985,998,047.60	2,456,894,784.62
支付给职工以及为职工支付的现金		180,121,371.10	177,068,071.06
支付的各项税费		56,728,927.29	63,747,709.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	29,224,776.60	43,701,940.32
经营活动现金流出小计		2,252,073,122.59	2,741,412,505.52
经营活动产生的现金流量净额		456,176,699.41	261,895,271.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,895,374.94	7,241,631.72
取得投资收益收到的现金		12,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,203,319.35	3,234,295.98
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		26,598,694.29	10,475,927.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,816,461.16	902,144,833.20
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		565,816,461.16	922,144,833.20
投资活动产生的现金流量净额		-539,217,766.87	-911,668,905.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,470,000.00	
取得借款收到的现金		152,334,031.19	592,164,323.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	119,693,999.14	158,457,737.67
筹资活动现金流入小计		275,498,030.33	750,622,060.73
偿还债务支付的现金		268,620,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,365,688.40	79,978,703.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,336,587.94	175,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	85,490,964.15	183,601,785.00
筹资活动现金流出小计		469,476,652.55	290,180,488.91
筹资活动产生的现金流量净额		-193,978,622.22	460,441,571.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,659.68	3,606.43
五、现金及现金等价物净增加额		-277,105,349.36	-189,328,456.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,681,762,848.97	1,871,091,305.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,404,657,499.61	1,681,762,848.97

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

2025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	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,428,334.91	397,352,339.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,850,066.36	759,817,709.84
经营活动现金流入小计		529,278,401.27	1,157,170,049.32
购买商品、接受劳务支付的现金		311,299,164.43	202,782,843.82
支付给职工以及为职工支付的现金		16,361,556.74	11,319,697.20
支付的各项税费		6,910,600.69	16,680,662.64
支付其他与经营活动有关的现金		17,216,332.65	322,915,355.07
经营活动现金流出小计		351,787,654.51	553,698,558.73
经营活动产生的现金流量净额		177,490,746.76	603,471,490.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,000.00	
取得投资收益收到的现金		84,701,952.03	325,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,663.75	141,437.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,914.23	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,774,530.01	466,437.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,021,865.99	72,407,927.70
投资支付的现金		25,710,000.00	40,842,855.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,731,865.99	113,250,782.70
投资活动产生的现金流量净额		55,042,664.02	-112,784,345.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	26,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,353.54	75,869.90
筹资活动现金流入小计		60,031,353.54	26,995,869.90
偿还债务支付的现金		136,620,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,949,491.14	67,517,524.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,185,229.33	67,464,387.84
筹资活动现金流出小计		214,754,720.47	161,581,912.45
筹资活动产生的现金流量净额		-154,723,366.93	-134,586,042.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		77,810,043.85	356,101,102.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,033,290,738.28	677,189,635.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,111,100,782.13	1,033,290,738.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025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	2025年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	80,000,322.33	-86,099.50	3,133,933.68	63,172,612.12		678,698,236.78		3,792,873,637.65	61,251,978.17	3,854,125,615.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	80,000,322.33	-86,099.50	3,133,933.68	63,172,612.12		678,698,236.78		3,792,873,637.65	61,251,978.17	3,854,125,615.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								636,539.30	9,770,970.17		189,368,317.94		199,775,827.41	-12,651,097.04	187,124,730.37
（一）综合收益总额											266,202,950.28		266,202,950.28	-389,130.00	265,813,820.28
（二）股东投入和减少资本														3,518,000.00	3,518,000.00
1.股东投入的普通股														3,470,000.00	3,470,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他														48,000.00	48,000.00
（三）利润分配									9,770,970.17		-76,834,632.34		-67,063,662.17	-15,779,967.04	-82,843,629.21
1.提取盈余公积									9,770,970.17		-9,770,970.17				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-67,063,662.17		-67,063,662.17	-15,779,967.04	-82,843,629.21
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								636,539.30					636,539.30		636,539.30
1.本期提取								6,850,959.95					6,850,959.95		6,850,959.95
2.本期使用								6,214,420.65					6,214,420.65		6,214,420.65
（六）其他															
四、本期期末余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	80,000,322.33	-86,099.50	3,770,472.98	72,943,582.29		868,066,554.72		3,992,649,465.06	48,600,881.13	4,041,250,346.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025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	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	13,126,925.55	-1,467.00	14,385,554.53	60,739,484.10		575,460,919.27		3,765,412,842.25	62,678,171.49	3,828,091,013.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	13,126,925.55	-1,467.00	14,385,554.53	60,739,484.10		575,460,919.27		3,765,412,842.25	62,678,171.49	3,828,091,013.74
三、本年期增减变动金额（减少以“－”号填列）						66,873,396.78	-84,632.50	-11,251,620.85	2,433,128.02		103,237,317.51		27,460,795.40	-1,426,193.32	26,034,602.08
（一）综合收益总额							-84,632.50				155,068,172.85		154,983,540.35	-1,251,193.32	153,732,347.03
（二）股东投入和减少资本						66,873,396.78							-66,873,396.78		-66,873,396.78
1. 股东投入的普通股						66,873,396.78							-66,873,396.78		-66,873,396.78
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									2,433,128.02		-51,830,855.34		-49,397,727.32	-175,000.00	-49,572,727.32
1. 提取盈余公积									2,433,128.02		-2,433,128.02				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,397,727.32		-49,397,727.32	-175,000.00	-49,572,727.32
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								-11,251,620.85					-11,251,620.85		-11,251,620.85
1. 本期提取								5,302,085.79					5,302,085.79		5,302,085.79
2. 本期使用								16,553,706.64					16,553,706.64		16,553,706.64
（六）其他															
四、本期期末余额	714,187,046.00				2,413,768,230.90	80,000,322.33	-86,099.50	3,133,933.68	63,172,612.12		678,698,236.78		3,792,873,637.65	61,251,978.17	3,854,125,615.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025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	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**80,000,322.33**			**63,172,612.12**	**336,172,775.43**		**3,491,667,121.25**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**80,000,322.33**			**63,172,612.12**	**336,172,775.43**		**3,491,667,121.25**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									**9,770,970.17**	**20,875,069.33**		**30,646,039.50**
（一）综合收益总额										97,709,701.67		97,709,701.67
（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									9,770,970.17	-76,834,632.34		-67,063,662.17
1.提取盈余公积									9,770,970.17	-9,770,970.17		
2.对所有者（或股东）的分配										-67,063,662.17		-67,063,662.17
3.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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**80,000,322.33**			**72,943,582.29**	**357,047,844.76**		**3,522,313,160.75**

法定代表人：隋永峰　　主管会计工作负责人：姜舒文　　会计机构负责人：姜舒文

股东权益变动表

2025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	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**13,126,925.55**			**60,739,484.10**	**363,672,350.56**		**3,583,606,965.14**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**13,126,925.55**			**60,739,484.10**	**363,672,350.56**		**3,583,606,965.14**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**66,873,396.78**			**2,433,128.02**	**-27,499,575.13**		**-91,939,843.89**
（一）综合收益总额										24,331,280.21		24,331,280.21
（二）股东投入和减少资本						66,873,396.78						-66,873,396.78
1.股东投入的普通股						66,873,396.78						-66,873,396.78
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									2,433,128.02	-51,830,855.34		-49,397,727.32
1.提取盈余公积									2,433,128.02	-2,433,128.02		
2.对所有者（或股东）的分配										-49,397,727.32		-49,397,727.32
3.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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	**714,187,046.00**				**2,458,135,010.03**	**80,000,322.33**			**63,172,612.12**	**336,172,775.43**		**3,491,667,121.25**

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

二〇二五年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

恒通物流股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由龙口市恒通运输有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：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的批复》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的批复》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，公司股东大会决议以资本公积每 10 股转增 4 股，转增后，总股本为人民币 20,160 万元。

2019 年 5 月，公司股东大会决议以资本公积每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变为 28,224 万元。

2022 年 5 月，公司股东大会决议以资本公积每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变为 39,513.60 万元。

根据《恒通公司第四届董事会第六次会议决议》、《恒通公司 2021 年第五次临时股东大会决议》等相关公告，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2022] 786 号文《关于核准恒通物流股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向南山集团有限公司非公开发行股票 114,997,604 股人民币普通股，发行后总股本变为人民币 510,133,604.00 元。

2023 年 5 月，公司股东大会决议以资本公积每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变为 714,187,046.00 元。

公司注册地及总部的经营地址：龙口市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，法定代表人为隋永峰。

公司的主要经营活动：道路货物物流运输、LNG 能源贸易物流业务、码头装卸及租赁业

务等。

公司所属行业：道路运输业、燃气生产和供应业、港口及航运业。

本财务报表由公司董事会决议于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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》及相关规定和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》(2023 年修订)的披露规定 ，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融资产和负债外，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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额超过合并资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过合并资产总额 5%

重要的筹资活动现金流量	单项筹资活动金额超过合并资产总额 5%
重要的非全资子公司	单个子公司净资产金额占合并净资产总额超过 5%，或单个子公司收入金额占合并营业收入总额超过 5%
重要的合营企业或联营企业	对单个投资单位的长期股权投资金额占合并净资产总额超过 0.5%

6、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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。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。

（2）非同一控制下企业合并

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，本公司作为购买方的合并成本为本公司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。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司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，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。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中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，本公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）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。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司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一直是一体化存续下来的。本公司在编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司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，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）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。

（7）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，依次冲减盈余公积、未分配利润。

（8）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，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、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。

（1）共同经营

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

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、21、长期股权投资”。

9、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。

10、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，采用交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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、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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，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)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除按照借款费用资本化的原则处理外，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）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。

（5）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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

（6）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，本公司的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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）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。

①预期信用损失的计量

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现

值的概率加权金额，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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

12、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。对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。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：

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		

13、应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据

组合1-合并关联方组合	合并报表范围内公司间往来
组合2-外部客户组合	应收非合并报表范围内客户款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1-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2-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
组合3-合并关联方组合		

16、存货

（1）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，公司采取加权平均法确定其实际成本。

（3）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

17、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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18、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。

19、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（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，将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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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，本公司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，本公司将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，本公司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，本公司将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。对于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本公司不予转回。

本公司对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）终止经营的认定标准

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该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司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。

本公司对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，本公司将原来作为持续经营损益列报的

信息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，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、长期应收款

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。

21、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、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

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被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

（5）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。

22、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产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。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

23、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75

电子设备及其他	3-6	5.00	15.83-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产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。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已实质上完工；②建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；③经消防、国土、规划等外部部门验收（如需要）；④建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	①相关设备及其他配套设施已安装完毕；②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；③设备经过资产管理人员和使用人员验收。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）资本化金额计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
海域使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
软件	5 年不等	预期经济利益年限	直线法	

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

30、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。

31、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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。本公司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，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本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：本公司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：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（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。

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条

件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

（1）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。

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，则本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，

本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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商品销售：

公司商品销售主要为LNG、LPG等能源销售，以买卖双方确认的结算确认单为依据，产品控制权转移，公司确认收入。

③港口业务：

港口作业包干费：在作业包干服务已完成，并经公司与客户相互确认后，确认相关销售收入的实现。

④其他业务：

公司租赁、维修、培训、客运、代理服务等业务，业务全部或部分完成时确认收入。

35、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的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

（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。

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

36、递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2)本公司递延所得税资产的确认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。如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的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3)本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

37、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励

相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现

值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于

销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

38、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

公司报告期内重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内重要会计估计未发生变更。

39、前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

40、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的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%

1、增值税

公司运输业务及天然气贸易等增值税税率为 9%；港口作业、仓储、代理服务等服务增值税税率为 6%；销售配件等增值税率为 13%。

2、企业所得税

公司子公司云通智安安全科技有限公司、龙口市恒通驾驶员培训有限公司、龙口市恒通企业服务有限公司及上海恒灏源供应链有限公司等子公司按小微企业缴纳企业所得税，其 2025 年应纳税所得额减按 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 HENG TONG NEW ENERGY HONG KONG COMPANY LIMITED 适用香港地区所得税政策，企业所得税税率为 16.5%。

公司子公司山东裕龙港务有限公司属于国家重点扶持的公共基础设施项目，与其相关的投资经营所得享受三免三减半税收优惠政策。

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文，公司子公司山东裕龙港务有限公司业务属于公共基础设施项目，自取得码头相关经营收入起三年免收企业所得税、三年减半征收企业所得税。

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 2024 年 12 月 31 日，期末余额系指 2025 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	1,964.35	2,917.40
银行存款	317,543,403.77	410,980,663.90
其他货币资金	73,068,816.34	108,272,055.64
存放财务公司款项	1,094,046,576.73	1,277,985,634.39
合计	**1,484,660,761.19**	**1,797,241,271.33**

其中：存放在境外的款项总额	3,395,203.89	3,481,714.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	80,003,261.58	115,478,422.36

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,934,445.24	7,206,368.50
借款保证金	73,068,816.34	108,272,053.86
合计	80,003,261.58	115,478,422.36

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以人民币 73,068,816.34 元存款保证金为质押，取得（中国进出口银行山东省分行）人民币 581,928,738.38 元长期借款，期限为 9 年，详见本附注“五、29、一年内到期的非流动负债”及“五、31、长期借款”。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内（含 3 个月）	124,870,497.41	123,765,755.09
3 个月至 12 个月（含 12 个月）	5,514,088.57	956,582.55
1 至 2 年（含 2 年）	362,500.00	3,410,332.21
2 至 3 年（含 3 年）	2,664,495.60	371,235.04
3 至 5 年（含 5 年）	1,681,023.84	1,416,041.80
5 年以上		
合计	135,092,605.42	129,919,946.69

（2）按坏账计提方法分类披露

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	4,096,465.44	3.03	4,096,465.44	100.00	
按组合计提坏账准备	130,996,139.98	96.97	3,483,527.69	2.66	127,512,612.29
其中：外部客户组合	130,996,139.98	96.97	3,483,527.69	2.66	127,512,612.29
合计	135,092,605.42	100.00	7,579,993.13	5.61	127,512,612.29

（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	4,240,411.04	3.26	4,240,411.04	100.00	
按组合计提坏账准备	125,679,535.65	96.74	3,247,162.66	2.58	122,432,372.99
其中：外部客户组合	125,679,535.65	96.74	3,247,162.66	2.58	122,432,372.99
合计	129,919,946.69	100.00	7,487,573.70	5.76	122,432,372.99

①按单项计提坏账准备

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
港湾能源（广东）有限公司	1,402,774.80	1,402,774.80	100.00	预计无法收回
上海泓巨天然气有限公司	1,286,336.40	1,286,336.40	100.00	预计无法收回
西王物流有限公司	912,582.84	912,582.84	100.00	预计无法收回
广东澳海新能源有限公司	376,621.00	376,621.00	100.00	预计无法收回
博兴县达通贸易有限公司	118,150.40	118,150.40	100.00	预计无法收回
合计	4,096,465.44	4,096,465.44		

②按组合计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
外部客户组合	130,996,139.98	3,483,527.69	2.66
合计	130,996,139.98	3,483,527.69	2.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内(含3个月)	124,870,497.41	3,121,762.47	2.50
3个月至12个月(含12个月)	5,514,088.57	275,704.42	5.00
1至2年（含2年）	362,500.00	36,250.00	10.00
2至3年（含3年）	249,054.00	49,810.80	20.00
3至5年（含5年）			50.00
5年以上			100.00
合计	130,996,139.98	3,483,527.69	

（3）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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,240,411.04		143,945.60			4,096,465.44
按组合计提坏账准备	3,247,162.66	236,365.03				3,483,527.69
合计	7,487,573.70	236,365.03	143,945.60			7,579,993.13

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山东裕龙石化有限公司	67,191,859.27		67,191,859.27	49.74	1,679,796.48
龙口东海氧化铝有限公司	15,312,376.03		15,312,376.03	11.33	382,809.40
四川中氢新能科技有限公司	9,466,588.70		9,466,588.70	7.01	236,664.72
山东南山铝业股份有限公司	5,912,423.33		5,912,423.33	4.38	147,810.58
濮阳久久能源化工有限公司	5,185,045.88		5,185,045.88	3.84	259,252.29
合计	103,068,293.21		103,068,293.21	76.30	2,706,333.47

（6）应收款项中应收关联方款项，详见十一、6、应收、应付关联方等未结算项目情况。

（7）报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

3、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	104,440,099.16	85,773,061.20
合计	104,440,099.16	85,773,061.20

（2）按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	104,440,099.16	100.00			104,440,099.16

其中：银行承兑汇票组合	104,440,099.16	100.00			104,440,099.16
合计	104,440,099.16	100.00			104,440,099.16

（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					
按组合计提坏账准备	85,773,061.20	100.00			85,773,061.20
其中：银行承兑汇票组合	85,773,061.20	100.00			85,773,061.20
合计	85,773,061.20	100.00			85,773,061.20

①按组合计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	104,440,099.16		
合计	104,440,099.16		

（3）期末公司无质押的应收款项融资。

（4）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	64,775,823.95	
合计	64,775,823.95	

（5）本期无实际核销的应收款项融资。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

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）	8,238,401.03	100.00	14,511,242.37	100.00
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	8,238,401.03	100.00	14,511,242.37	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）期末预付款项中余额前五名的单位明细情况如下

单位名称	期末余额	占预付款期末余额的比例（%）
贵州黔南天然气管网有限责任公司	3,764,839.81	45.70
中海油山东天然气利用有限公司	1,459,716.52	17.72
中海石油气电集团有限责任公司山东销售分公司	763,564.20	9.27
中石化（北京）清洁能源有限公司山东分公司	754,921.08	9.16
山东高速信联科技股份有限公司	450,259.59	5.47
合计	7,193,301.20	87.32

5、其他应收款

项目列示：

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）	3,211,440.60	3,615,885.76
合计	3,211,440.60	3,615,885.76

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内(含 3 个月)	564,867.44	1,568,144.45
3 个月至 12 个月(含 12 个月)	499,329.17	2,413,443.06
1 至 2 年（含 2 年）	2,359,607.63	2,380,278.90
2 至 3 年（含 3 年）	2,372,278.90	
3 至 5 年（含 5 年）		182,000.00
5 年以上	154,000.00	210,000.00
合计	5,950,083.14	6,753,866.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,354,647.55	4,768,498.24

事故暂借款	200,647.20	306,508.80
往来款、备用金及其他	3,394,788.39	1,678,859.37
合计	5,950,083.14	6,753,866.41

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	474,621.75		2,663,358.90	3,137,980.65
2025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	470,098.49		741,643.40	1,211,741.89
本期转回			1,111,080.00	1,111,080.00
本期转销				
本期核销	500,000.00			500,000.00
其他变动				
2025年12月31日余额	444,720.24		2,293,922.30	2,738,642.54

④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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,663,358.90	741,643.40	1,111,080.00			2,293,922.30
按组合计提坏账准备	474,621.75	470,098.49		500,000.00		444,720.24
合计	3,137,980.65	1,211,741.89	1,111,080.00	500,000.00		2,738,642.54

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00
合计	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波产权交易中心有限公司	保证金	500,000.00	无法收回	管理层审批	否

合计		500,000.00			

⑥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
济南港连能源有限公司	往来款	1,552,278.90	2-3 年	26.09	1,552,278.90
广东恒益能源科技有限公司	往来款	1,483,286.80	1-2 年	24.93	741,643.40
山东宏桥新型材料有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	8.40	100,000.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	482,629.31	1-3 个月及 4-12 个月	8.11	16,666.47
山东裕龙石化有限公司	保证金	388,418.24	1-3 个月、4-12 个月及 1-2 年	6.53	23,841.82
合计		4,406,613.25		74.06	2,434,430.59

⑦其他应收款项中其他应收关联方款项，详见十一、6、应收、应付关联方等未结算项目情况。

6、存货

（1）存货分类

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	7,193,613.51		7,193,613.51	6,988,986.77		6,988,986.77
库存商品	36,029,349.11		36,029,349.11	21,109,114.49	709,612.69	20,399,501.80
合计	43,222,962.62		43,222,962.62	28,098,101.26	709,612.69	27,388,488.57

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	709,612.69			709,612.69		
合计	709,612.69			709,612.69		

本期存货跌价准备转回或转销的原因：上期计提存货跌价准备的存货本期已实现销售。

7、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

优化车辆	798,916.78		798,916.78	1,610,000.00	668,221.24	2026 年
合计	798,916.78		798,916.78	1,610,000.00	668,221.24	

其他说明：公司全资子公司山东优化物流有限公司拟对年限较长、安全性能下降的 24 辆重型罐式半挂车进行处置，并聘请烟台永泰资产评估事务所（普通合伙）出具了《烟永评字(2025)188 号》的资产评估报告书。公司将拟出售资产在报告期末按照资产账面价值列报于“持有待售资产”。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,340,376.90	3,066,478.38
一年内到期的定期存款	20,771,999.98	
合计	23,112,376.88	3,066,478.38

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	161,899,412.35	137,167,738.78
预交税金	498,773.62	928,851.22
待摊费用	970,135.78	251,537.23
合计	163,368,321.75	138,348,127.23

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	11,324,810.22		11,324,810.22	14,321,221.27		14,321,221.27
其中：未实现融资收益	3,618,781.31		3,618,781.31	5,533,424.60		5,533,424.60
合计	11,324,810.22		11,324,810.22	14,321,221.27		14,321,221.27

（2）按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	14,943,591.53	100.00			14,943,591.53
合计	14,943,591.53	100.00			14,943,591.53

（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					
按组合计提坏账准备	19,854,645.87	100.00			19,854,645.87
合计	19,854,645.87	100.00			19,854,645.87

（3）本期无实际核销的长期应收款情况。

11、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损益	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	22,803,097.76			-9,284,568.08		
重庆祥泰燃气有限公司	133,325,174.60			800,193.22		
合计	156,128,272.36			-8,484,374.86		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北海新奥华恒物流有限公司				13,518,529.68	
重庆祥泰燃气有限公司	12,500,000.00			121,625,367.82	
合计	12,500,000.00			135,143,897.50	

12、投资性房地产

（1）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	63,865,224.26	31,989,965.01	95,855,189.27
2.本期增加金额		20,891,588.74	20,891,588.74
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产转入		20,891,588.74	20,891,588.74
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）转回固定资产\无形资产			
4.期末余额	63,865,224.26	52,881,553.75	116,746,778.01
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	28,032,439.64	8,804,929.89	36,837,369.53
2.本期增加金额	2,983,827.18	4,044,025.16	7,027,852.34
（1）计提或摊销	2,983,827.18	1,124,830.50	4,108,657.68
（2）固定资产\无形资产转入		2,919,194.66	2,919,194.66
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）转回固定资产\无形资产			
4.期末余额	31,016,266.82	12,848,955.05	43,865,221.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,589,507.26		1,589,507.26
（1）计提	1,589,507.26		1,589,507.26
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	1,589,507.26		1,589,507.26
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,259,450.18	40,032,598.70	71,292,048.88

2.期初账面价值	35,832,784.62	23,185,035.12	59,017,819.74

（2）投资性房地产资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	1,870,541.05	281,033.79	1,589,507.26	市场估值	资产的处置价值	资产残值
合计	1,870,541.05	281,033.79	1,589,507.26			

13、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,507,945,453.79	1,395,485,576.04
固定资产清理	473,649.71	78,040.34
合计	2,508,419,103.50	1,395,563,616.38

（1）固定资产

①固定资产情况

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	1,012,892,340.15	467,407,801.66	371,833,069.01	71,437,993.44	1,923,571,204.26
2.本期增加金额	702,215,132.81	512,561,251.45	23,550,095.89	36,705,681.54	1,275,032,161.69
（1）购置		2,653,941.98	22,522,264.05	1,268,085.53	26,444,291.56
（2）在建工程转入	702,215,132.81	509,907,309.47	1,027,831.84	35,437,596.01	1,248,587,870.13
（3）投资性房地产转入					
（4）其他					
3.本期减少金额	19,561,836.82	351,713.54	80,760,384.87	839,858.95	101,513,794.18
（1）处置或报废	87,165.00	351,713.54	80,760,384.87	839,858.95	82,039,122.36
（2）转入投资性房地产					
（3）处置子公司转出					
（4）其他	19,474,671.82				19,474,671.82
4.期末余额	1,695,545,636.14	979,617,339.57	314,622,780.03	107,303,816.03	3,097,089,571.77
二、累计折旧					

1. 期初余额	112,095,057.44	52,807,434.46	319,974,057.51	39,147,779.90	524,024,329.31
2. 本期增加金额	54,339,547.55	48,212,940.82	16,376,760.94	18,849,980.35	137,779,229.66
（1）计提	54,339,547.55	48,212,940.82	16,013,055.69	18,849,980.35	137,415,524.41
（2）其他			363,705.25		363,705.25
3. 本期减少金额	42,093.62	287,305.74	76,420,931.11	793,367.81	77,543,698.28
（1）处置或报废	42,093.62	287,305.74	76,420,931.11	793,367.81	77,543,698.28
（2）转入投资性房地产					
（3）处置子公司转出					
（4）其他					
4. 期末余额	166,392,511.37	100,733,069.54	259,929,887.34	57,204,392.44	584,259,860.69
三、减值准备					
1. 期初余额	4,061,298.91				4,061,298.91
2. 本期增加金额	519,689.26	303,269.12			822,958.38
计提	519,689.26	303,269.12			822,958.38
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,580,988.17	303,269.12			4,884,257.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,524,572,136.60	878,581,000.91	54,692,892.69	50,099,423.59	2,507,945,453.79
2. 期初账面价值	896,735,983.80	414,600,367.20	51,859,011.50	32,290,213.54	1,395,485,576.04

本期固定资产原值减少中的其他项系子公司山东裕龙港务有限公司上期预转资的资产本期正式决算转资时形成的差异调整。

②截至 2025 年 12 月 31 日，公司固定资产未设定抵押。

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备及其他	3,200,684.45
合计	3,200,684.45

④固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

房屋建筑物	597,355.77	77,666.51	519,689.26	市场估值	资产的处置价值	资产残值
机器设备	381,269.12	78,000.00	303,269.12	市场估值	资产的处置价值	评估变现价值
合计	978,624.89	155,666.51	822,958.38			

⑤期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（2）固定资产清理部分

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
运输车辆	473,649.71	78,040.34	未处置完成
合计	473,649.71	78,040.34	

14、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,597,116.86	1,144,943,389.72
工程物资		
合计	27,597,116.86	1,144,943,389.72

（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
其他零星项目	19,469.03		19,469.03	3,069,188.23		3,069,188.23
待安装设备	15,333,677.80		15,333,677.80	66,525,332.87		66,525,332.87
裕龙港码头项目	12,243,970.03		12,243,970.03	1,075,348,868.62		1,075,348,868.62
合计	27,597,116.86		27,597,116.86	1,144,943,389.72		1,144,943,389.72

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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
待安装设备		66,525,332.87	120,340,846.67	171,532,501.74	
裕龙港码头项目		1,075,348,868.62	18,420,278.19	1,076,151,253.36	5,373,923.42
合计		1,141,874,201.49	138,761,124.86	1,247,683,755.10	5,373,923.42

（续上表）

期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
15,333,677.80						自筹
12,243,970.03						自筹
27,577,647.83						

说明：在建工程本期其他减少为转入无形资产的金额。

③报告期末在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

15、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,306,881.41	11,135,976.14	20,442,857.55
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）自行建造			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	9,306,881.41	11,135,976.14	20,442,857.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,224,589.65	3,190,932.10	4,415,521.75
2.本期增加金额	979,671.72	753,454.00	1,733,125.72
（1）计提	979,671.72	753,454.00	1,733,125.72
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	2,204,261.37	3,944,386.10	6,148,647.47
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	7,102,620.04	7,191,590.04	14,294,210.08
2.期初账面价值	8,082,291.76	7,945,044.04	16,027,335.80

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	海域使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	307,094,606.18	28,261,392.50	104,448,962.92	439,804,961.60
2.本期增加金额		9,583,885.02		9,583,885.02
（1）购置				
(2)投资性房地产转入				
(3)在建工程转入		9,583,885.02		9,583,885.02
3.本期减少金额	20,891,588.74	9,715,323.59	51,648,975.28	82,255,887.61
（1）处置		9,715,323.59	51,648,975.28	61,364,298.87
(2)转入投资性房地产	20,891,588.74			20,891,588.74
（3）处置子公司转出				
4.期末余额	286,203,017.44	28,129,953.93	52,799,987.64	367,132,959.01
二、累计摊销				
1.期初余额	23,914,592.30	20,275,387.39	6,478,672.42	50,668,652.11
2.本期增加金额	6,592,171.84	3,343,714.40	1,996,322.17	11,932,208.41
（1）计提	6,592,171.84	3,343,714.40	1,996,322.17	11,932,208.41
(2)投资性房地产转入				
3.本期减少金额	2,919,194.66	8,443,603.71	4,304,081.50	15,666,879.87
（1）处置		8,443,603.71	4,304,081.50	12,747,685.21

(2)转入投资性房地产	2,919,194.66			2,919,194.66
(3) 处置子公司转出				
4.期末余额	27,587,569.48	15,175,498.08	4,170,913.09	46,933,980.65
三、减值准备				
1.期初余额	1,814,564.47			1,814,564.47
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	1,814,564.47			1,814,564.47
四、账面价值				
1.期末账面价值	256,800,883.49	12,954,455.85	48,629,074.55	318,384,413.89
2.期初账面价值	281,365,449.41	7,986,005.11	97,970,290.50	387,321,745.02

(2) 公司账面价值为126,184,887.96元的土地使用权设定抵押用于长期借款。

(3) 无形资产的减值情况：无。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修款	10,306,299.50	368,868.23	1,249,248.36		9,425,919.37
合计	10,306,299.50	368,868.23	1,249,248.36		9,425,919.37

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	4,135,627.41	1,009,766.54	7,755,494.88	1,696,577.81
2、可抵扣亏损			16,342,234.53	2,238,759.93
3、内部销售未实现利润	1,327,897.32	331,974.33	1,381,549.72	345,387.43
4、存货跌价准备			709,612.69	177,403.17

5、长期资产减值准备	5,866,598.24	1,466,649.56	3,813,234.47	953,308.62
6、租赁负债	8,963,609.68	1,918,826.97	9,879,388.05	2,138,958.04
7、递延收益	1,643,000.00	410,750.00		
合计	21,936,732.65	5,137,967.40	39,881,514.34	7,550,395.00

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,423,156.78	1,633,867.74	8,644,328.57	1,890,860.68
合计	7,423,156.78	1,633,867.74	8,644,328.57	1,890,860.68

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	6,183,008.26	81,622.61
可抵扣亏损	22,574,092.66	15,848,336.63
固定资产减值准备	2,365,898.03	2,062,628.91
合计	31,122,998.95	17,992,588.15

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年		6,138,241.86
2026 年	3,728,646.52	3,728,646.52
2027 年	9,013,548.63	3,032,516.32
2028 年	9,278,779.22	1,898,624.98
2029 年	543,268.46	1,050,306.95
2030 年	9,849.83	
合计	22,574,092.66	15,848,336.63

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地、设备款等	182,413,121.27	108,408,404.74
定期存款（1 年以上）		20,300,000.00
合计	182,413,121.27	128,708,404.74

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,003,261.58	80,003,261.58	质押	票据承兑及借款保证金
无形资产	129,635,800.00	126,184,887.96	抵押	借款抵押
合计	209,639,061.58	206,188,149.54		

（续上表）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	115,478,422.36	115,478,422.36	质押	票据承兑及借款保证金
无形资产	25,564,600.00	25,053,308.00	抵押	借款抵押
合计	141,043,022.36	140,531,730.36		

21、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	26,920,000.00
应付利息	54,083.33	28,789.44
合计	60,054,083.33	26,948,789.44

（2）期末无逾期未偿还的短期借款。

22、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	23,114,817.29	24,021,228.38
商业承兑汇票		
合计	23,114,817.29	24,021,228.38

（2）应付票据期末余额全部将于 2026 年到期。

23、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
天然气、运费及其他	68,203,803.70	74,687,752.75
工程设备	149,974,428.86	438,019,947.65
合计	218,178,232.56	512,707,700.40

（2）报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

（3）公司不存在逾期尚未支付中小企业款项的情况。

（4）应付账款中关联方款项，详见十一、6、应收、应付关联方等未结算项目情况。

24、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租、土地租金	873,067.11	1,147,658.24
合计	873,067.11	1,147,658.24

25、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,478,730.57	9,847,856.32
合计	6,478,730.57	9,847,856.32

（2）报告期无账龄超过1年的重要合同负债。

26、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	15,956,336.33	164,107,993.74	163,570,631.41	16,493,698.66
离职后福利-设定提存计划		13,921,938.61	13,921,938.61	
辞退福利		2,352,050.56	2,352,050.56	
合计	15,956,336.33	180,381,982.91	179,844,620.58	16,493,698.66

（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	14,990,099.51	149,661,818.01	148,159,123.45	16,492,794.07
二、职工福利费		5,820,195.04	5,820,195.04	

三、社会保险费		6,764,548.59	6,764,548.59	
其中：医疗生育保险费		6,189,534.41	6,189,534.41	
工伤保险费		575,014.18	575,014.18	
四、住房公积金		1,429,588.04	1,429,588.04	
五、工会经费和职工教育经费	966,236.82	431,844.06	1,397,176.29	904.59
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	15,956,336.33	164,107,993.74	163,570,631.41	16,493,698.66

（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		13,385,031.08	13,385,031.08	
二、失业保险费		536,907.53	536,907.53	
三、企业年金缴费				
合计		13,921,938.61	13,921,938.61	

27、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,119,450.22	2,342,366.78
企业所得税	12,430,525.03	12,440,656.39
城市维护建设税	129,947.54	164,462.25
印花税	805,375.06	516,256.25
房产税	209,980.54	219,884.46
土地使用税	747,942.53	526,492.98
个人所得税	353,113.62	561,394.42
教育费附加	55,429.49	70,483.33
地方教育费附加	36,953.01	46,988.91
环保税	6,478.78	9,871.36
合计	16,895,195.82	16,898,857.13

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	443,379.10	
其他应付款	15,457,359.13	15,342,703.76
合计	15,900,738.23	15,342,703.76

（1）应付股利

项目	期末余额	期初余额
龙口鸿泰船务代理有限公司	443,379.10	
合计	443,379.10	

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,223,557.00	1,343,717.00
保证金	12,131,793.38	13,562,950.00
往来借款及其他	2,102,008.75	436,036.76
合计	15,457,359.13	15,342,703.76

②其他应付款中其他应付关联方款项，详见十一、6、应收、应付关联方等未结算项目情况。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	938,882.03	934,293.12
一年内到期的长期借款	183,200,000.00	241,700,000.00
长期借款利息	758,516.73	1,027,210.67
合计	184,897,398.76	243,661,503.79

30、其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	2,632,100.93	3,610,778.03
合计	2,632,100.93	3,610,778.03

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	185,260,000.00	236,460,000.00
保证质押借款		221,264,038.71
保证抵押质押借款	449,928,738.38	268,330,668.48
合计	635,188,738.38	726,054,707.19

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
资产租赁	8,024,727.66	8,945,094.93
合计	8,024,727.66	8,945,094.93

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
递延收益	51,468,921.49	1,690,000.00	417,201.68	42,358,961.77	10,382,758.04	与资产相关的政府补助
合计	51,468,921.49	1,690,000.00	417,201.68	42,358,961.77	10,382,758.04	

34、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	
股份总数	714,187,046.00						714,187,046.00
合计	714,187,046.00						714,187,046.00

35、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	2,409,952,301.33			2,409,952,301.33
其他资本公积	3,815,929.57			3,815,929.57
合计	2,413,768,230.90			2,413,768,230.90

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

库存股	80,000,322.33			80,000,322.33
合计	80,000,322.33			80,000,322.33

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意使用自有资金不低于人民币 4,000 万元（含），不超过人民币 8,000 万元（含）以集中竞价交易方式回购股份，用于实施员工持股计划或股权激励。截止 2025 年 12 月底，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司股票 8,364,853.00 股。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-86,099.50						-86,099.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-86,099.50						-86,099.50
其他综合收益合计	-86,099.50						-86,099.50

38、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	3,133,933.68	6,850,959.95	6,214,420.65	3,770,472.98
合计	3,133,933.68	6,850,959.95	6,214,420.65	3,770,472.98

（2）专项储备为公司按照《财政部、应急管理部关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》[2022]136 号文的规定计提的安全生产费用。

39、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	63,172,612.12	9,770,970.17		72,943,582.29
合计	63,172,612.12	9,770,970.17		72,943,582.29

40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	678,698,236.78	575,460,919.27
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	678,698,236.78	575,460,919.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,202,950.28	155,068,172.85
减：提取法定盈余公积	9,770,970.17	2,433,128.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,063,662.17	49,397,727.32
期末未分配利润	868,066,554.72	678,698,236.78

41、营业收入和营业成本

（1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,349,481,222.59	939,515,561.98	1,992,417,173.56	1,713,344,996.76
其他业务	11,040,248.07	5,989,611.41	9,813,312.23	9,047,248.74
合计	1,360,521,470.66	945,505,173.39	2,002,230,485.79	1,722,392,245.50

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
货物运输	415,629,056.91	302,295,246.75
租赁、代理及服务	18,833,268.59	8,780,236.58
LNG 等贸易	278,733,425.17	252,780,422.11
装卸仓储	32,012,540.03	23,845,545.15
驾驶员培训	10,248,291.80	7,683,421.51
维修	56,651,385.94	45,677,380.95
其他	8,291,215.79	4,208,853.96

码头收入	540,122,286.43	300,234,066.38
合计	1,360,521,470.66	945,505,173.39
按经营地区分类		
国内	1,360,521,470.66	945,505,173.39
国外		
合计	1,360,521,470.66	945,505,173.39

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,310,098.37	1,298,597.24
教育费附加	560,043.42	559,968.92
地方教育费附加	373,195.57	373,296.19
印花税	2,179,138.05	2,888,310.51
土地使用税	2,886,779.43	1,601,609.81
房产税	1,114,978.26	1,190,425.60
车船税及其他	226,795.70	255,768.56
合计	8,651,028.80	8,167,976.83

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	230,705.99	580,968.41
业务招待费	184,835.22	869,863.44
工资及附加	2,176,371.97	3,955,939.00
业务宣传费及其他	341,917.04	636,622.44
合计	2,933,830.22	6,043,393.29

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费等	8,341,990.14	7,095,960.36
业务招待费	4,809,561.29	5,472,974.64
工资及附加	30,780,732.61	35,597,996.39
折旧及摊销	22,195,912.75	19,914,470.01

其他	14,068,146.02	14,658,871.72
合计	80,196,342.81	82,740,273.12

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,864,690.37	18,413,412.59
减：利息收入	15,337,878.12	25,064,162.77
手续费	149,877.91	205,630.41
汇兑损益	85,659.68	-89,705.93
合计	17,762,349.84	-6,534,825.70

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,197,466.77	1,666,607.78	
其中：直接计入当期损益的政府补助	2,780,265.09	1,145,123.87	与收益相关
与递延收益相关的政府补助	417,201.68	521,483.91	与资产相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	94,098.58	256,201.56	
其中：手续费返还	75,283.86	57,254.37	
税费抵减	18,814.72	198,947.19	
合计	3,291,565.35	1,922,809.34	

47、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	-8,484,374.86	-6,876,405.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益	31,353.54	75,869.90
合计	-8,453,021.32	-6,800,535.98

48、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	-92,419.43	-1,636,901.19

其他应收款坏账损失	-100,661.89	-680,154.71
应收票据坏账损失		
合计	-193,081.32	-2,317,055.90

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		-709,612.69
长期资产减值损失	-2,412,465.64	-3,877,193.38
合计	-2,412,465.64	-4,586,806.07

50、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-666,708.32	1,643,720.86
合计	-666,708.32	1,643,720.86

51、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
长期挂账往来款核销	1,006,865.94	2,512,377.36	1,006,865.94
与企业日常活动无关的政府补助	61,000.00		61,000.00
保险理赔及其他	1,193,020.55	447,296.30	1,193,020.55
合计	2,260,886.49	2,959,673.66	2,260,886.49

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	性质类型	是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
烟台市国三及以下排放标准非营运柴油货车淘汰鼓励奖补	烟台市生态环境局龙口分局	与生产经营无关	否	否	61,000.00		与收益相关

52、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	1,508,436.07	332,855.02	1,508,436.07
事故损失及其他	324,591.82	2,451,577.40	324,591.82
合计	1,833,027.89	2,784,432.42	1,833,027.89

53、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	29,497,638.01	25,756,336.02
加：递延所得税费用	2,155,434.66	-114,519.31
合计	**31,653,072.67**	**25,641,816.71**

（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	297,466,892.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,374,076.64
子公司适用不同税率的影响	-888,503.68
调整以前期间所得税的影响	-324,538.86
非应税收入的影响	-48,123,255.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	649,710.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-578,703.13
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	6,544,286.52
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	**31,653,072.67**

54、现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

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	4,470,265.09	43,655,367.87
利息收入	12,839,071.91	22,254,692.49
往来款及其他	5,173,170.44	60,877,938.66
合计	**22,482,507.44**	**126,787,999.02**

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	24,951,650.99	22,447,051.94

销售费用中的现金支出	551,153.03	2,987,756.84
往来款及其他	3,721,972.58	18,267,131.54
合计	29,224,776.60	43,701,940.32

（2）与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
裕龙港码头项目	539,370,172.29	816,949,750.09
合计	539,370,172.29	816,949,750.09

（3）与筹资活动有关的现金

①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
票据保证金	21,213,939.73	138,157,177.09
融资保证金	98,448,705.87	20,224,690.68
债务重组收益	31,353.54	75,869.90
合计	119,693,999.14	158,457,737.67

②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
票据保证金	20,942,016.47	14,848,876.06
使用权资产租金	1,303,479.33	894,991.06
股份回购		66,873,396.78
融资保证金	63,245,468.35	100,984,521.10
合计	85,490,964.15	183,601,785.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,948,789.44	60,000,000.00	54,083.33	26,920,000.00	28,789.44	60,054,083.33
一年内到期的长期借款	242,727,210.67		183,958,516.73	241,700,000.00	1,027,210.67	183,958,516.73
长期借款	726,054,707.19	92,334,031.19			183,200,000.00	635,188,738.38
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	9,879,388.05		387,700.97	1,303,479.33		8,963,609.69

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,813,820.28	153,816,979.53
加：资产减值准备	2,605,546.96	6,903,861.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,373,112.69	66,687,956.18
使用权资产摊销	1,733,125.72	1,729,924.16
无形资产摊销	8,752,957.41	6,518,373.83
长期待摊费用摊销	1,249,248.36	1,307,071.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	666,708.32	-1,826,491.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,508,436.07	332,855.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,923,543.82	15,814,236.38
投资损失（收益以“-”号填列）	8,453,021.32	6,800,535.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,412,427.60	424,635.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-256,992.94	-539,154.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,834,474.05	-19,948,916.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,214,774.34	-120,706,321.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,117,467.08	113,691,303.78
其他	-126,474.89	30,888,421.47
经营活动产生的现金流量净额	456,176,699.41	261,895,271.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,404,657,499.61	1,681,762,848.97
减：现金的期初余额	1,681,762,848.97	1,871,091,305.12
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	-277,105,349.36	-189,328,456.15

（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	1,404,657,499.61	1,681,762,848.97
其中：库存现金	1,964.35	2,917.40
可随时用于支付的银行存款	1,404,655,535.26	1,681,759,929.79
可随时用于支付的其他货币资金		1.78
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	1,404,657,499.61	1,681,762,848.97

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	6,934,445.24	7,206,368.50	使用受限
借款保证金	73,068,816.34	108,272,053.86	使用受限
合计	80,003,261.58	115,478,422.36	

（4）应收票据支付情况

项目	本期金额	上期金额
票据用于购买商品接受劳务的金额	148,142,291.62	167,711,045.02
票据用于构建固定资产及其他长期资产的金额	112,081,833.13	108,856,496.86
合计	260,224,124.75	276,567,541.88

56、外币货币性项目

（1）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：港元	3,753,814.11	0.90322	3,390,519.98

（2）境外经营实体

子公司	主营经营地	记账本位币	本位币选择依据
HENG TONG NEW ENERGY HONG KONG COMPANY LIMITED	香港	港元	经营地法定货币
HENGTONG LOGISTICS (IMBABWE) (PRIVATE) LIMITED	津巴布韦	美元	主要结算币种

57、租赁

（1）本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	131,836,261.32
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	
租赁负债的利息费用	387,700.96
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	148,417,246.01
售后租回交易产生的相关损益	

（2）本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地等租赁	7,287,469.00	
合计	7,287,469.00	

②作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
车辆等租赁		2,026,806.23	
合计		2,026,806.23	

③未来五年每年未折现租赁收款额

项目	金额
第一年	4,771,678.82
第二年	4,207,593.03
第三年	4,067,909.36
第四年	4,067,909.36
第五年	4,067,909.36
五年后未折现租赁收款额总额	2,364,477.34

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

新疆恒通优化物流有限公司于 2025 年 1 月 16 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

龙口市恒馨餐饮有限公司于 2025 年 3 月 31 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

舟山元源供应链管理有限公司于 2025 年 7 月 10 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

优化物流（长春）有限公司于 2025 年 12 月 24 日办理注销登记，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

2025 年 2 月 12 日公司设立全资子公司江苏恒筑能源有限公司，自设立之日起纳入合并报表范围。

2025 年 2 月 28 日公司设立全资子公司烟台市恒通客运有限公司，自设立之日起纳入合并报表范围。

2025 年 11 月 20 日公司与龙口蓝跃信息技术有限公司共同出资设立烟台恒塑智能制造有限公司，公司持股比例为 80%，能够控制烟台恒塑智能制造有限公司，自设立之日起纳入合并报表范围。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
龙口市途安运输有限公司	1000 万人民币	山东烟台	山东烟台	租赁、道路运输等	100.00		同一控制合并
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	3000 万人民币	山东烟台	山东烟台	驾驶员培训等	100.00		同一控制合并
山东恒福绿洲新能源有限公司	8500 万人民币	山东烟台	山东烟台	液化天然气销售等	100.00		同一控制合并
华恒能源有限公司	10600 万人民币	山东烟台	山东烟台	液化天然气及石油气销售、运输等	73.00		投资
山东省通港物流有限公司	1000 万人民币	山东烟台	山东烟台	货物仓储、装卸、船舶代理等	65.00		投资

云通智安安全科技有限公司	5000 万人民币	山东烟台	山东烟台	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		投资
山东优化物流有限公司	1000 万人民币	山东烟台	山东烟台	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		投资
北京恒通优化能源科技有限公司	500 万人民币	北京	北京	技术服务、材料销售、代理、租赁服务等	100.00		投资
龙口市恒通机动车维修有限公司	1000 万人民币	山东烟台	山东烟台	机动车修理和维护等	100.00		投资
龙口同泰永基管理咨询有限公司	1250 万人民币	山东烟台	山东烟台	企业管理咨询	100.00		收购
山东裕龙港务有限公司	121500 万人民币	山东烟台	山东烟台	港口投资及建设等	100.00		同一控制合并
龙口市恒通企业服务有限公司	1000 万人民币	山东烟台	山东烟台	商业服务业	100.00		投资
青州市恒福绿洲新能源有限公司	1100 万人民币	山东潍坊	山东潍坊	燃气经营等		100.00	投资
广西华恒通能源科技有限公司	10000 万人民币	广西北海	广西北海	危险化学品运输、天然气批发等		100.00	投资
HENG TONG NEW ENERGY HONG KONG COMPANY LIMITED	500 万港元	香港	香港	贸易投资	100.00		投资
山东恒裕船舶服务有限公司	300 万人民币	山东烟台	山东烟台	船舶修理、租赁等	51.00		投资
江苏恒筑能源有限公司	1000 万人民币	江苏连云港	江苏连云港	电力、热力生产和供应业	100.00		投资
HENGTONG LOGISTICS (IMBABWE) (PRIVATE) LIMITED	200 万美元	津巴布韦	津巴布韦	物流业务、矿业类投资业务、国际贸易业务等		100.00	投资
江苏华达能源有限公司	1000 万人民币	江苏盐城	江苏盐城	液化天然气销售等		100.00	投资
烟台市恒通客运有限公司	500 万人民币	山东烟台	山东烟台	道路运输业	100.00		投资
烟台恒塑智能制造有限公司	2000 万人民币	山东烟台	山东烟台	橡胶和塑料制品业	80.00		投资
上海恒灏源供应链有限公司	1000 万人民币	上海	上海	装卸搬运和仓储业	100.00		投资

（2）重要的非全资子公司：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北海新奥华恒物流有限公司	广西北海市	广西北海市	道路危险货物运输等		40.00	权益法
重庆祥泰燃气有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	天然气的工程建设、输送、销售、运营及维护等		25.00	权益法

（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

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	89,679,089.57	101,326,873.90	151,752,695.26	282,757,013.63
非流动资产	440,450.09	568,934.34	1,639,557,386.96	1,653,819,843.82
资产合计	90,119,539.66	101,895,808.24	1,791,310,082.22	1,936,576,857.45
流动负债	56,323,215.53	44,589,679.11	552,867,779.66	555,223,567.25
非流动负债		298,384.79	945,990,995.33	1,017,263,003.48
负债合计	56,323,215.53	44,888,063.90	1,498,858,774.99	1,572,486,570.73
少数股东权益			75,781,220.11	100,693,851.91
归属于母公司股东权益	33,796,324.13	57,007,744.34	216,670,087.12	263,396,434.81
按持股比例计算的净资产份额	13,518,529.68	22,803,097.76	54,167,521.78	65,849,108.71
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			-18,219.85	
对联营企业权益投资的账面价值	13,518,529.68	22,803,097.76	54,149,301.93	65,849,108.71
营业收入	1,723,629,935.22	1,283,352,551.28	1,052,349,859.54	1,936,512,222.84
财务费用	284,472.60	679,357.43	33,512,903.26	39,422,003.65
所得税费用	801.90	27,715.04	5,473,893.69	4,348,859.38
净利润	-23,211,420.21	-24,913,965.55	-21,784,422.99	6,654,990.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-23,211,420.21	-24,913,965.55	-21,784,422.99	6,654,990.56
本年度收到的来自联营企业的股利			12,500,000.00	

八、政府补助

（1）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（2）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	51,468,921.49	1,690,000.00		417,201.68	42,358,961.77	10,382,758.04	与资产相关

（3）计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,197,466.77	1,666,607.78
营业外收入	61,000.00	

九、与金融工具有关的风险

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

1、信用风险

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

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。本公司面临的外汇风险主要来源于以港元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金		
其中：港元	3,753,814.11	3,754,745.43

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2025年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的利息支出将增加或减少3,175,943.69元。

（3）流动性风险

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

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财类产品				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资			104,440,099.16	104,440,099.16
持续以公允价值计量的资产总额			104,440,099.16	104,440,099.16
（一）交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				

2.衍生金融负债				
（二）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南山集团有限公司	山东省龙口市南山工业园	综合业务	10亿	41.30	45.72

截至2025年12月31日，南山集团有限公司直接持有公司41.30%的股权，南山集团有限公司及其一致行动人合计持有公司48.79%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。

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
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的全资子公司
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的全资子公司
山东怡力电业有限公司	母公司的全资子公司
南山旅游集团有限公司	母公司的全资子公司
山东南山暖通新材料有限公司	母公司的全资子公司

烟台南山学院	母公司的全资子公司
山东新南山建设工程有限公司	母公司的全资子公司
南山教育投资有限公司	母公司的全资子公司
龙口市路鑫贸易有限公司	母公司的全资子公司
青岛隆裕能源有限公司	母公司的全资子公司
龙口市隆裕国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海胶福国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海胶润国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
龙口市南山融资担保有限公司（注①）	母公司的全资子公司
上海鲁润资产管理有限公司	母公司的全资子公司
上海耀华石油有限公司	母公司的全资子公司
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司的全资子公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司的全资子公司
南山集团资本投资有限公司	母公司的全资子公司
山东山铃新能源电动车有限公司（注②）	母公司的全资子公司
Nanshan Group Singapore Co.Pte.Ltd	母公司的全资子公司
山东南山智尚科技股份有限公司及其子公司	母公司的控股子公司
南山集团财务有限公司	母公司的控股子公司
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司
山东南山铝业股份有限公司及其子公司	母公司的控股子公司
山东裕龙石化有限公司	母公司的控股子公司
烟台南山融创置业有限公司	母公司的控股子公司
龙口伟华置业有限公司	母公司的控股子公司
青岛南信投资有限公司	其他
龙口港屺母岛发展有限公司	其他
烟台银行股份有限公司	其他
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	其他
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	其他
烟台南山置业发展有限公司	其他
青岛长基置业有限公司	其他

青岛新南国际博览中心有限公司	其他
青岛新恒力投资发展有限公司	其他
山东南山建设发展股份有限公司	其他
龙口南山投资有限公司	股东的子公司
山东南山文化传媒有限公司	其他
山东新南山化学有限公司	其他
龙口峰景园林工程有限公司	其他
龙口南山商品混凝土有限公司	其他
龙口市怡力木业有限公司	其他
龙口市南山纯净水有限公司	其他
龙口市南山水务有限公司	其他
龙口市南山油品经营有限公司	其他
北京南山基业航空科技发展有限公司	其他
龙口新南山天然植物油有限公司	其他
龙口南山新型建材有限公司	其他
龙口新南山汽车维修有限公司	其他
新南山国际投资有限公司	其他
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	其他
龙口南山国际会议中心有限公司	其他
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	其他
山东南山国际旅行社有限公司	其他
龙口市南山宾馆有限公司	其他
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	其他
山东裕龙建设发展有限公司（注③）	其他
山东裕龙热力有限公司	其他
山东裕龙储运有限公司	其他
龙口南山屺母岛港发展有限公司	其他
龙口市金地矿业有限公司	其他
龙口市恒通船务有限公司	其他
龙口新南山投资发展有限公司	其他

上海辉玺国际贸易有限公司	其他
格润富德农牧科技股份有限公司及其子公司	股东的子公司
烟台南山游艇俱乐部有限公司	其他
山东新禾农牧业股份有限公司	其他
烟台南山酒店管理有限公司	其他
山东南山科学技术研究院有限公司	其他
龙口市润和新材料科技有限公司	其他
烟台国际博览中心有限公司	其他
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	其他
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	其他
龙口市新南山裕龙正和矿业有限公司	其他
南山双语学校	其他
烟台南山东海外国语学校	其他
烟台市南山职业技术学校	其他
龙口市南山幼儿园	其他
龙口市东海幼儿园	其他
龙口南山医院	其他
山东南山养生保健中心	其他
烟台南山高尔夫球学校	其他
龙口南山养生谷肿瘤医院	其他
龙口市南山小额贷款股份有限公司	其他
山东新南铝材科技开发有限公司	其他
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	其他
龙口东海房地产开发有限公司	其他
山东裕龙产业园水处理有限公司	其他
龙口新南山国际资源发展有限公司	其他
龙口东海船舶代理有限公司	其他
龙口市裕龙置业有限公司	其他
海南万宁弘基置业有限公司	其他
南山飞卓宇航工业有限公司	其他

山东裕龙石化销售有限公司	其他
山东南山冰雪体育发展有限公司	其他
南山龙源（北京）商贸有限公司	其他
NANSHAN GROUP INDONESIA	其他
渤海恒通轮渡有限公司	其他
宋建波	股东
刘振东	股东
龙口市南山城堡酒店有限公司	其他
龙口市诚德管理服务有限公司	其他
南山酒店管理（长春）有限公司	母公司的全资子公司
龙口市南山园林绿化有限公司	母公司的全资子公司
新龙航空股份有限公司	其他
山东新南山国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
山东新南山游乐园有限公司	其他
龙口新南山凯美可新材料有限公司	其他
山东新南山石化科技有限公司	其他
龙口新南山资本投资有限公司	其他
新南山化学(利津)有限公司	其他
新南山资源发展有限公司	其他

注:①龙口市南山融资担保有限公司于 2025 年 3 月 7 日更名为龙口市南山非融资性担保有限公司。

②山东山铃新能源电动车有限公司于 2025 年 3 月 27 日注销。

③山东裕龙建设发展有限公司于 2025 年 11 月 3 日更名为山东卓裕新材料有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

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	1,064,427.00	1,155,663.00

龙口南山国际会议中心有限公司	餐费、住宿费等	68,289.00	237,509.00
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐费、住宿费等	2,209,735.00	1,547,310.00
北海新奥华恒物流有限公司	天然气		1,601,117.44
格润富德农牧科技股份有限公司	牛肉等		57,266.00
山东南山国际旅行社有限公司	机票款	757,486.49	520,604.91
龙口东海氧化铝有限公司	其他		3,120.00
南山集团有限公司	服务费、办公费等	3,411,615.09	1,438,725.94
龙口市南山水务有限公司	水电费	5,510.98	5,701.37
山东南山铝业股份有限公司	服务费、配件等	113,624.39	259,203.00
烟台南山学院	培训费	1,806.28	7,974.50
龙口市南山宾馆有限公司	餐费、住宿费等	123,480.10	284,326.02
南山旅游集团有限公司	参观费等	494,440.00	1,071,430.00
龙口市南山纯净水有限公司	水电费	155,093.23	157,581.97
龙口新南山天然植物油有限公司	花生油等	496,993.77	876,332.22
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐费、住宿费等	26,378.00	171,465.00
山东裕龙石化有限公司	水电费、能源等	16,704,748.99	13,384,918.78
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	会议费、餐费等	59,615.00	61,146.00
山东南山智尚科技股份有限公司	服装	1,787,320.32	1,100,401.74
龙口市怡力木业有限公司	家具	15,432.74	31,114.16
龙口峰景园林工程有限公司	花卉等	284,672.10	83,970.53
龙口市东江街道南山村村民委员会	餐费、蔬菜等	387,288.92	421,091.81
山东新南山建设工程有限公司	工程款、维修费等	6,369,564.82	19,512,135.36
龙口南山屺母岛港发展有限公司	服务费、配件	5,153,542.14	729,974.02
龙口南山医院	药品等	36,652.00	30,920.00
龙口市南山油品经营有限公司	加油费、配件等	12,082,295.56	9,880,332.41
山东缔尔玛服饰有限公司	工作服等	522.12	4,424.78
山东南山文化传媒有限公司	广告费	390,845.32	361,208.62
山东新禾农牧业股份有限公司	蔬菜等	434,547.17	818,766.48
山东怡力电业有限公司	电费等	1,646,898.09	1,769,075.38
龙口南山新型建材有限公司	配件款等		540.00

龙口南山养生谷肿瘤医院	查体费	921,630.00	655,395.00
南山双语学校	其他	15,660.00	6,000.00
山东裕龙热力有限公司	水电费		2,939,079.40
南山酒店管理（长春）有限公司	物业费	210,409.62	87,735.85
山东南山冰雪体育发展有限公司	招待费	33,082.00	
山东裕龙石化销售有限公司	柴油、聚乙烯款	11,047,092.73	
龙口新南山凯美可新材料有限公司	应付配件款	379,559.00	
南山教育投资有限公司	门票	55,800.00	
菲拉特（北京）贸易有限公司	围巾	6,318.48	
龙口新南山资本投资有限公司	服务费	377,358.49	
山东新南山游乐园有限公司	门票	769,280.00	
山东裕龙储运有限公司	服务费	75,163,024.14	
烟台南山东海外国语学校	其他		2,250.00

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、维修费等	119,686,624.01	113,764,902.95
龙口峰景园林工程有限公司	运费、维修费	2,009,542.31	2,065,834.71
龙口南山商品混凝土有限公司	运费、维修费	4,651,742.97	6,261,665.96
龙口市金地矿业有限公司	运费、维修费	246,394.58	1,721,089.81
山东南山铝业股份有限公司	运费、天然气等	133,974,483.85	140,301,996.60
龙口南山铝压延新材料有限公司	运费、维修费等	62,306,423.01	88,270,080.06
龙口南山屺母岛港发展有限公司	运费、维修费、装卸费等	34,546,745.72	39,798,603.06
龙口南山新型建材有限公司	运费、维修费	1,777,886.32	4,450,804.79
山东新南山建设工程有限公司	运费、维修费等	30,003,912.77	31,188,370.40
龙口市南山水务有限公司	维修费	70,142.80	19,491.14
山东缔尔玛服饰有限公司	运费、维修费等	391,179.80	197,297.33
山东南山暖通新材料有限公司	运费、维修费	45,809.35	369,921.21
山东南山智尚科技股份有限公司	运费、维修费等	4,846,761.61	1,657,154.34
山东怡力电业有限公司	运费、维修费	4,330,890.80	5,885,137.69
烟台东海铝箔有限公司	运费、维修费	3,845,806.30	5,443,901.69

烟台南山铝业新材料有限公司	运费、维修费	3,226,329.81	5,800,623.10
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	运费、维修费	383,119.25	244,645.90
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	运费、维修费	240,149.44	920,403.85
山东裕龙石化有限公司	运费、装卸费等	541,820,203.26	112,611,654.71
烟台南山置业发展有限公司	维修费	572.57	2,743.36
龙口市南山油品经营有限公司	服务费、维修费	78,088.40	123,162.35
龙口市怡力木业有限公司	运费、维修费	86,583.67	15,607.97
烟台南山学院	运费、维修费	339,271.53	336,310.18
北海新奥华恒物流有限公司	运费、天然气		767,196.91
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	维修费、运费	11,472.24	21,463.72
龙口南山国际会议中心有限公司	维修费	880.53	2,623.90
龙口南山养生谷肿瘤医院	维修费	71,549.56	70,279.67
龙口南山医院	维修费	15,331.85	12,933.64
龙口南山再生资源有限公司	运费、维修费	965,731.64	277,819.98
龙口市东江街道南山村村民委员会	维修费	59,430.96	62,008.00
龙口市南山宾馆有限公司	维修费	8,500.01	5,862.84
龙口市南山纯净水有限公司	维修费	35,111.53	54,457.50
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	维修费	39.82	8,476.99
龙口市润和新材料科技有限公司	维修费	19,460.17	48,300.01
龙口市新南山裕龙正和矿业有限公司	运费、维修费	3,612,978.65	3,254,804.84
龙口新南山天然植物油有限公司	维修费	775.22	46,586.73
龙口新南山投资发展有限公司	维修费	94,145.14	476,467.62
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	维修费	12,541.59	13,107.80
南山集团财务有限公司	维修费	6,608.84	4,738.05
南山集团有限公司	维修费	75,485.84	25,936.27
南山旅游集团有限公司	运费、维修费	96,969.89	76,995.22
南山双语学校	维修费	11,627.44	16,839.80
青岛新南国际博览中心有限公司	维修费		185.84
青岛新南国际度假酒店有限公司	维修费		12,443.36
青岛长基置业有限公司	维修费、运费	76,818.68	20,440.05

山东新禾农牧业股份有限公司	维修费	3,113.27	15,406.20
山东新南山化学有限公司	维修费、运费	803,619.51	20,979.64
山东裕龙储运有限公司	运费、维修费、服务费、水电费等	20,995,618.15	2,440,924.73
烟台国际博览中心有限公司	维修费	26,698.23	14,360.17
烟台海基置业有限公司	维修费、运费	23,897.81	31,215.92
烟台南山东海外国语学校	维修费	6,675.23	11,870.80
烟台南山酒店管理有限公司	维修费	14,682.32	18,833.63
烟台市南山职业技术学校	维修费	95,672.57	50,341.60
航鑫材料科技有限公司	维修费、运费	24,084.23	
龙口市东海幼儿园	维修费	7,984.08	12,365.49
山东南山文化传媒有限公司	维修费	25,050.44	7,250.44
山东裕龙热力有限公司	装卸费	59,912,471.71	5,051,411.32
龙口市诚德管理服务有限公司	维修费、运费	131,900.99	130,201.93
山东南山冰雪体育发展有限公司	维修费	2,663.71	13,203.54
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	维修费	17,627.44	
山东南山国际旅行社有限公司	运费	25,458.71	
山东新南山游乐园有限公司	维修费	26,453.98	
山东裕龙石化销售有限公司	运费	4,202,293.95	
新南山化学(利津)有限公司	运费	95,318.52	
烟台锦泰国际贸易有限公司	运费、代理费	181,795.30	
新龙航空股份有限公司	维修费	30,181.43	8,569.91

③资产采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口南山屺母岛港发展有限公司	土地使用权		66,575,917.43
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	高尔夫电动车	27,200.00	
龙口市怡力木业有限公司	家具	1,482,282.29	
山东新南山建设工程有限公司	电动客车充电站等	822,010.79	
山东裕龙储运有限公司	箱式变电站等	206,721.85	
烟台南山学院	车辆	3,370,359.80	

④资产销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口峰景园林工程有限公司	装载机	152,887.17	
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	家具	1,725.67	
南山集团有限公司	家具	4,424.78	
青岛长基置业有限公司	空调	4,778.76	
山东南山铝业股份有限公司	家具	1,238.94	
山东南山智尚科技股份有限公司	热水器	1,946.90	
山东怡力电业有限公司	家具	1,946.89	

⑤利息收入与利息支出情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	利息收入	10,219,510.21	14,753,735.54
烟台银行股份有限公司	利息收入	731,798.14	3,228,186.29

⑥关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东新南山建设工程有限公司	车辆、设备	3,789,287.89	5,349,582.62
山东裕龙石化有限公司	码头		76,908,256.87
龙口市南山油品经营有限公司	车辆	369,928.45	678,433.56
山东南山铝业股份有限公司	车辆	125,186.19	125,186.18

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南山集团有限公司	房产	73,571.43	664,562.49		
龙口南山屺母岛港发展有限公司	厂房	18,000.00	18,000.00		
龙口市东江街道南山村村民委员会	房屋、土地	450,000.00	450,000.00		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	房屋、土地	20,377.36	33,962.26		
山东裕龙储运有限公司	储罐	127,293,577.97	23,853,211.00		
山东南山铝业股份有限公司	房产	120,857.13	217,095.24		

（续上表）

支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1,369,149.97	721,430.26	313,518.58	238,498.68		
19,620.00	19,620.00				
225,000.00	450,000.00				
21,600.00	36,000.00				
189,494,583.18					
126,900.00	227,950.00				

（2）关联服务协议情况

公司与南山集团财务有限公司于 2024 年 12 月 13 日签订了《金融服务协议》，协议有效期三年。协议约定：

南山集团财务有限公司为本公司以及符合南山集团成员单位条件的参股公司、子公司提供财务管理服务，具体包括：①财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；②办理资金结算与收付；③非融资性保函；④委托贷款；⑤票据承兑与贴现；⑥即期结售汇业务；⑦吸收甲方存款；⑧贷款；⑨甲方产品买方信贷。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供结算服务的主要金融机构，南山集团财务有限公司提供的结算服务，应方便、快捷，且南山集团财务有限公司向公司提供结算服务的收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平且不高于南山集团财务有限公司向南山集团其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其存款服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的存款品种和计息规则应符合人民银行的规定，且提供给公司的存款利率不低于同期主流商业银行存款利率并且不低于南山集团财务有限公司吸收南山集团其他成员单位同种类存款所确定的利率。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供融资服务的金融机构，南山集团财务有限公司应尽可能提供各类产品满足公司的生产经营需要，且南山集团财务有限公司提供的融资利率或费率不高于同期商业银行融资利率或费率并且不高于南山集团财务有限公司为南山集团其他成员单位同种类融资利率或费率。

（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	是否履行完毕
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	101,920,000.00	2022-09-22	2030-06-21	否
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	11,000,000.00	2022-09-22	2025-06-21	是

南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	11,000,000.00	2022-09-22	2025-12-21	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	59,980,000.00	2022-09-22	2030-06-21	否
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	6,600,000.00	2022-09-22	2025-06-21	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	6,600,000.00	2022-09-22	2025-12-21	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	74,560,000.00	2022-09-22	2030-06-21	否
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	8,000,000.00	2022-09-22	2025-06-21	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	8,000,000.00	2022-09-22	2025-12-21	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	58,500,000.00	2023-01-19	2025-01-18	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	26,920,000.00	2024-02-06	2025-01-27	是
南山集团有限公司	恒通物流股份有限公司	60,000,000.00	2025-01-20	2026-01-15	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	5,260,363.45	2023-06-26	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	9,278,599.76	2023-06-28	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	4,854,182.34	2023-08-25	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	15,795,861.16	2023-08-25	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	9,762,425.63	2023-09-15	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	7,925,539.08	2023-09-15	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	3,473,412.71	2023-09-15	2025-09-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	13,123,028.58	2024-02-06	2025-03-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	32,162,391.35	2024-02-06	2025-09-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	29,526,587.29	2024-02-06	2025-09-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	16,870,733.65	2024-02-06	2026-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	837,608.65	2024-06-27	2025-09-21	是
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2026-03-21	否

恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2026-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2027-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2027-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2028-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	21,424,689.82	2024-06-27	2028-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	16,129,266.35	2024-06-27	2026-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2026-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2027-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2027-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-06-27	2028-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	330,668.48	2024-06-27	2028-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	11,575,310.18	2024-11-27	2028-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	23,264,038.71	2024-11-27	2029-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	32,669,331.52	2024-11-27	2028-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-11-27	2029-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2024-11-27	2029-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	4,330,668.48	2024-11-27	2030-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	9,735,961.29	2025-01-20	2029-03-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	20,600,136.24	2025-01-20	2029-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	28,669,331.52	2025-01-20	2030-03-21	否

恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	33,000,000.00	2025-01-20	2030-09-21	否
恒通物流股份有限公司、南山集团有限公司	山东裕龙港务有限公司	328,602.14	2025-01-20	2031-03-21	否

（4）关联方为公司开立承兑汇票业务

出票人	承兑金融机构	汇票金额	票据开始日期	票据到期日期	是否履行完毕
山东裕龙港务有限公司	南山集团财务有限公司	21,594,467.02	2025-01-14	2025-07-14	是
山东裕龙港务有限公司	南山集团财务有限公司	4,481,260.80	2025-01-14	2025-07-14	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	67,568.58	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	377,255.46	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,800.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	295,099.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	106,756.39	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	383,335.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	252,167.45	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	91,477.61	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	211,559.72	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	17,742.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	17,827.31	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	511,875.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	18,010.04	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	611,212.06	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	134,762.00	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	322,516.77	2024-07-03	2025-01-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	219,423.00	2024-07-29	2025-01-27	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	136,367.62	2024-07-29	2025-01-27	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	627,785.91	2024-07-29	2025-01-27	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	857,870.00	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	116,662.71	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	269,038.99	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	121,327.00	2024-08-12	2025-02-12	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	834,294.84	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	204,847.38	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	169,556.80	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	388,805.77	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	621,473.68	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	106,313.41	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	132,478.40	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	32,110.50	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	478,410.00	2024-08-12	2025-02-12	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	35,699.00	2024-08-14	2025-02-14	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	18,403.04	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	21,000.00	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	258,243.00	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	86,138.44	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	429,159.00	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,729,215.00	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	631,547.73	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	406,478.35	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	182,750.00	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	392,625.11	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	126,682.60	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	416,683.68	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	347,109.67	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	190,685.74	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	19,701.50	2024-09-25	2025-03-25	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	682,575.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	15,241.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	174,989.98	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	97,218.70	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	8,340.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	286,120.79	2024-10-15	2025-04-15	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	43,449.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	41,071.72	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	11,193.21	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	40,316.61	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	44,323.51	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	124,198.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	127,988.66	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	131,178.00	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	281,421.74	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	193,474.94	2024-10-15	2025-04-15	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	216,388.22	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	33,199.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	66,860.33	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	226,367.32	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,006,804.73	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,005,045.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	491,887.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	92,597.40	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	351,676.17	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	51,136.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	256,920.60	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	63,148.89	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	288,510.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	13,823.30	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	57,681.79	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	291,732.12	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	27,028.00	2024-11-13	2025-05-13	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	160,548.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	14,907.68	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	28,940.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	56,619.13	2024-12-10	2025-06-10	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	6,392.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	20,524.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,003,540.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	164,962.71	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	199,115.00	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	276,798.23	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	28,987.17	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	230,097.18	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	264,983.05	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	47,601.71	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	148,024.44	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	495,429.09	2024-12-10	2025-06-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	555,655.62	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	201,395.69	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	217,164.56	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	28,937.46	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	37,741.00	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	272,315.06	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	18,476.72	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	312,010.58	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	385,648.27	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	74,034.51	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	9,590.00	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	252,205.00	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	125,518.00	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	429,819.25	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	131,079.48	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	801,420.00	2025-01-10	2025-07-10	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,403,410.00	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	12,370.44	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	301,947.90	2025-02-18	2025-08-18	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	7,741.31	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	23,465.00	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	301,614.84	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,025,373.13	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	112,051.82	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	317,635.14	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	302,487.98	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	456,878.53	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	125,126.55	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	118,392.40	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	299,716.00	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	77,318.75	2025-02-18	2025-08-18	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	2,816.06	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	135,636.06	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	447,238.92	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	96,338.00	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	15,926.55	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	714,146.61	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	486,576.82	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	21,150.00	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	19,839.10	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	177,242.00	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	101,495.90	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	142,784.04	2025-03-03	2025-09-03	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	128,403.29	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	414,220.00	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	153,277.00	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	36,632.40	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	211,811.30	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	140,394.44	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	149,789.98	2025-04-16	2025-10-16	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	145,256.35	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	112,437.00	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	48,951.52	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	543,604.07	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	15,540.00	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	31,049.00	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	9,620.91	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	77,708.80	2025-04-16	2025-10-16	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	189,640.48	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	793,353.26	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	217,575.94	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	296,035.99	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	36,632.40	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	46,192.11	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	128,589.07	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,099,570.00	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	50,329.19	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	95,511.76	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	140,249.41	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	15,767.00	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	194,208.40	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	291,424.60	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	58,842.72	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	12,703.84	2025-05-20	2025-11-20	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	107,412.15	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,838.00	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	138,711.84	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	186,660.58	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	292,415.73	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	139,167.00	2025-06-24	2025-12-24	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	137,368.00	2025-06-17	2025-12-17	是

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,082,504.00	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	10,015.55	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	124,237.64	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	17,225.00	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	32,069.94	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	300,398.25	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	186,931.69	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	127,152.20	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	643,819.17	2025-06-17	2025-12-17	是
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	754,371.48	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	120,191.00	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	222,292.86	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	133,963.45	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	304,544.80	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	19,404.00	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	428,933.89	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	87,183.65	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	58,852.98	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	434,705.00	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	273,604.00	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	12,132.72	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	5,572.29	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	72,917.76	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	165,814.86	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,779.88	2025-07-15	2026-01-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	6,500.00	2025-07-18	2026-01-16	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	62,637.10	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	199,921.20	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,940.46	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	29,919.77	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	27,358.50	2025-08-13	2026-02-13	否

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	22,176.00	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	705,693.48	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	225,738.27	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	98,853.60	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	150,735.48	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	47,879.00	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	587.38	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	116,787.00	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	640,569.63	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	81,972.56	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	100,372.49	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	264,659.31	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,184,210.00	2025-08-13	2026-02-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	148,867.92	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	158,180.82	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	30,909.00	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,264,860.00	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	31,853.10	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	517,697.12	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	113,756.20	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	9,284.53	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	383,567.00	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	308,841.82	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	116,466.43	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	199,258.95	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	13,499.20	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	160,595.48	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	52,071.64	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	17,857.60	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	19,904.80	2025-09-25	2026-03-25	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	173,782.12	2025-10-14	2026-04-14	否

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	70,293.09	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	243,507.88	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	107,042.52	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	44,841.21	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	250,942.09	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	103,728.76	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	29,689.59	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	118,036.00	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	25,969.00	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	681,860.75	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	381,431.00	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	24,948.00	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	11,123.81	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,436,525.00	2025-10-14	2026-04-14	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	453,952.79	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	70,125.00	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	259,205.24	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	419,050.34	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	101,746.24	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	231,687.00	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	582,465.43	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	76,954.66	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	161,228.16	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	420,514.89	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	34,544.80	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	14,108.09	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	94,322.67	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	173,063.52	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	108,806.56	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	29,690.00	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	129,385.83	2025-11-13	2026-05-13	否

龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,154,975.00	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	113,564.00	2025-11-13	2026-05-13	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	442,928.62	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	49,980.40	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	1,150,760.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	264,687.53	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	89,744.38	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	97,287.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	135,256.62	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	401,124.93	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	30,051.10	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	822,369.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	22,632.50	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	22,331.65	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	22,434.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	82,246.68	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	286,815.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	27,720.00	2025-12-15	2026-06-15	否
龙口市恒通机动车维修有限公司	南山集团财务有限公司	221,089.38	2025-12-15	2026-06-15	否

（5）关联方存款

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	南山集团财务有限公司	1,087,112,131.49	1,270,779,265.89
其他货币资金	南山集团财务有限公司	6,934,445.24	7,206,368.50
银行存款、其他非流动资产	烟台银行股份有限公司	70,000,000.00	111,000,000.00

（6）关联方资金拆借：无

（7）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	418.33	427.57

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

（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
长期应收款	龙口市南山油品经营有限公司	197,918.66		1,438,123.47	
长期应收款	山东新南山建设工程有限公司	18,441,002.98		22,986,563.94	
长期应收款	山东南山铝业股份有限公司	176,825.53		318,285.92	
其他非流动资产	龙口市怡力木业有限公司			586,336.00	
应收账款	山东南山铝业股份有限公司	5,912,423.33	147,810.58	5,232,466.76	130,811.67
应收账款	龙口南山铝压延新材料有限公司	61,438.87	1,535.98	170,861.70	4,271.54
应收账款	山东新南山建设工程有限公司			5,141.00	257.05
应收账款	山东缔尔玛服饰有限公司	110,482.20	2,762.06		
应收账款	烟台东海铝箔有限公司	16,526.00	413.15		
应收账款	烟台南山铝业新材料有限公司	78,410.22	1,960.26		
应收账款	龙口市金地矿业有限公司	101,264.71	2,531.62	796,763.29	57,419.08
应收账款	山东裕龙石化有限公司	67,191,859.27	1,679,796.48	47,105,448.96	1,185,167.88
应收账款	龙口东海氧化铝有限公司	15,312,376.03	382,809.40	10,005,100.69	250,127.51
应收账款	龙口南山屺母岛港发展有限公司	2,920,157.48	73,003.94	3,012,751.89	75,318.80
应收账款	龙口市新南山裕龙正和矿业有限公司	379,920.21	9,498.01	555,379.50	13,884.49
应收账款	南山集团有限公司			6,220.00	155.50
应收账款	山东裕龙储运有限公司			982,219.81	24,555.50
应收账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司			350.00	8.75
应收账款	山东南山智尚科技股份有限公司	1,813,560.97	45,339.02	47,269.00	1,181.73
应收账款	山东怡力电业有限公司			789,690.53	19,742.26
应收账款	烟台市南山职业技术学校			1,965.00	49.13
应收账款	龙口市诚德管理服务有限公司	4,475.00	111.88	26,699.60	667.49
其他应收款	北海新奥华恒物流有限公司			1,894.18	47.35
其他应收款	南山集团有限公司	320,000.00	64,000.00	320,000.00	32,000.00
应收账款	山东裕龙热力有限公司	4,336,823.85	108,420.60		
应收账款	烟台锦泰国际贸易有限公司	44,236.10	1,105.90		

应收账款	山东裕龙石化销售有限公司	4,580,500.40	114,512.51		
其他应收款	山东裕龙石化有限公司	388,418.24	23,841.82	138,418.24	6,920.91

注：长期应收款包含一年内到期应收款部分。

（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	山东新南山建设工程有限公司	4,177,098.95	
应付账款	龙口南山屺母岛港发展有限公司	878,800.00	38,679.24
应付账款	山东裕龙石化有限公司	3,514,991.10	13,044,045.89
应付账款	山东裕龙热力有限公司		2,939,079.40
合同负债	山东新南山建设工程有限公司		4,278,955.02
应付账款	山东裕龙储运有限公司	22,024,248.78	13,040,984.16
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	128,835.87	
应付账款	龙口市南山宾馆有限公司	2,257.00	
应付账款	山东南山智尚科技股份有限公司	8,500.00	
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	1,150.00	
应付账款	龙口市怡力木业有限公司	63,664.00	

十二、承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、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 2025 年 12 月 31 日总股本 714,187,046 股扣除回购股份 8,364,853 股后的股本 705,822,193 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 0.70 元（含税），合计派发现金红利人民币 49,407,553.51 元（含税）。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要信息

（一）终止经营

无。

（二）分部信息

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

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内（含 3 个月）	18,852,478.65	18,965,066.51
3 个月至 12 个月(含 12 个月)		286,841.17
1 至 2 年（含 2 年）		500,000.01
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	18,852,478.65	19,751,907.69

（2）按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	18,852,478.65	100.00	471,311.97	2.50	18,381,166.68
其中：外部客户组合	18,852,478.65	100.00	471,311.97	2.50	18,381,166.68
合并关联方组合					
合计	18,852,478.65	100.00	471,311.97	2.50	18,381,166.68

（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					
按组合计提坏账准备	19,751,907.69	100.00	538,468.72	2.73	19,213,438.97
其中：外部客户组合	19,751,907.69	100.00	538,468.72	2.73	19,213,438.97
合并关联方组合					
合计	19,751,907.69	100.00	538,468.72	2.73	19,213,438.97

①按组合计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
外部客户组合	18,852,478.65	471,311.97	2.50
合并关联方组合			
合计	18,852,478.65	471,311.97	2.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内(含 3 个月)	18,852,478.65	471,311.97	2.50
3 个月至 12 个月(含 12 个月)			
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	18,852,478.65	471,311.97	2.50

（3）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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	538,468.72		67,156.75			471,311.97
合计	538,468.72		67,156.75			471,311.97

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山东南山铝业股份有限公司	5,895,306.89		5,895,306.89	31.27	147,382.67
龙口东海氧化铝有限公司	5,888,602.79		5,888,602.79	31.24	147,215.07
山东魏桥创业集团有限公司	2,727,210.16		2,727,210.16	14.47	68,180.25
山东南山智尚科技股份有限公司	1,734,398.13		1,734,398.13	9.20	43,359.95
青岛智链顺达科技有限公司	1,722,230.00		1,722,230.00	9.14	43,055.75
合计	17,967,747.97		17,967,747.97	95.32	449,193.69

2、其他应收款

汇总列示

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）	769,974,108.35	963,838,108.96
合计	769,974,108.35	963,838,108.96

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内(含3个月)	25,762,013.67	52,603,992.08
3个月至12个月(含12个月)	321,091,989.59	367,944,078.75
1至2年（含2年）	366,182,010.74	483,168,284.11
2至3年（含3年）	1,260,000.00	3,542,000.00
3至5年（含5年）	55,846,346.25	56,674,809.75
5年以上		
合计	770,142,360.25	963,933,164.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	847,000.00	1,320,000.00
合并关联方往来	769,257,322.25	962,590,935.49

其他	38,038.00	22,229.20
合计	770,142,360.25	963,933,164.69

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	95,055.73			95,055.73
2025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	573,196.17			573,196.17
本期转回				
本期转销				
本期核销	500,000.00			500,000.00
其他变动				
2025年12月31日余额	168,251.90			168,251.90

④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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	95,055.73	573,196.17		500,000.00		168,251.90
合计	95,055.73	573,196.17		500,000.00		168,251.90

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00
合计	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波产权交易中心有限公司	保证金	500,000.00	无法收回	管理层审批	否

合计		500,000.00			

⑥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
山东裕龙港务有限公司	合并关联方往来	654,144,000.68	1年以内、1-2年	84.94	
北京恒通优化能源科技有限公司	合并关联方往来	56,986,346.25	1-2年、2-3年及3-5年	7.40	
山东优化物流有限公司	合并关联方往来	47,460,820.44	1年以内、1-2年	6.16	
烟台市恒通客运有限公司	合并关联方往来	8,498,115.54	1年以内	1.10	
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	合并关联方往来	2,168,039.34	1-2年	0.28	
合计		769,257,322.25		99.88	

⑦其他应收款项中其他应收关联方款项，详见十一、关联方及关联方交易。

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	1,630,819,211.99		1,630,819,211.99	1,605,689,211.99		1,605,689,211.99
合计	1,630,819,211.99		1,630,819,211.99	1,605,689,211.99		1,605,689,211.99

（2）对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	29,453,170.75					29,453,170.75	
龙口市途安运输有限公司	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	
华恒能源有限公司	77,380,000.00					77,380,000.00	
山东省通港物流有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
云通智安安全科技有限公司	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	
北京恒通优化能源科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
龙口市恒通机动车维修有限公司	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	
山东裕龙港务有限公司	1,214,004,534.25					1,214,004,534.25	
龙口市恒通企业服务有限公司	810,000.00					810,000.00	
恒通新能源香港有限公司	4,620,255.00					4,620,255.00	
龙口市恒馨餐饮有限公司	500,000.00		500,000.00				
舟山元源供应链管理有限公司	50,000.00	30,000.00	80,000.00				
上海恒灏源供应链有限公司	10,000.00	1,150,000.00				1,160,000.00	
江苏恒筑能源有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
烟台市恒通客运有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
烟台恒塑智能制造有限公司		8,000,000.00				8,000,000.00	
山东恒裕船舶服务有限公司		1,530,000.00				1,530,000.00	
合计	1,605,689,211.99	25,710,000.00	580,000.00			1,630,819,211.99	

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	321,754,021.05	260,348,482.91	338,059,813.10	276,945,326.95
其他业务	9,663,581.46	1,851,949.11	5,318,568.47	861,161.93
合计	331,417,602.51	262,200,432.02	343,378,381.57	277,806,488.88

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
货物运输	271,525,360.64	213,497,116.45
其他	59,892,241.87	48,703,315.57
合计	331,417,602.51	262,200,432.02
按经营地区分类		
国内	331,417,602.51	262,200,432.02
国外		
合计	331,417,602.51	262,200,432.02

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,043,800.27	
子公司股利分配	84,701,952.03	325,000.00
债务重组收益	31,353.54	75,869.90
合计	83,689,505.30	400,869.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,175,144.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,197,466.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,255,025.60	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	31,353.54	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,936,294.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,019,108.96	
减：少数股东权益影响额	1,274,368.58	
合计	951,518.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	6.83	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.81	0.42	0.42

恒通物流股份有限公司

2026 年 4 月 17 日

统一社会信用代码
91370100061188932 3

营业执照

（副 本） 1-1

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

执行事务合伙人　王晖

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　壹仟陆佰肆拾伍万元整

成立日期　2013年04月23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　济南市行政审批服务局

2026 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：https://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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58号[illegible]

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010001

批准执业文号：鲁财会协字〔2000〕63号

批准执业日期：2000-07-29

证书序号：0011555

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

2019 年 07 月 09 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 王丽敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-06-20

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台芝罘分所

身份证号码 Identity card No. 370631197106202528

证书编号：
No. of Certificate 370500150010

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 2001 年 /y 03 月 /m 17 日 /d

4

山东省注册会计师协会 2024年度检验登记 注册会计师年检合格专用章

Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2016年 注册会计师 年检合格专用章

2016年03月09日

山东省注册会计师协会 2025年 注册会计师 年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

6

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（特殊普通合伙）烟台芝罘分所

事务所 CPAs

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

2019年 /y 8月 /m 21日 /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 /y 月 /m 日 /d

10

姓　　名
Full name 王磊

性　　别
Sex 男

出 生 日 期
Date of birth 1984-11-07

工 作 单 位
Working unit 和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台芝罘分所

身份证号码
Identity card No. 371082198411071 31X

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
3702271169 9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经注册会计师协会
This certificate is valid for another year after
this renewal

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2025年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 370100010215

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 年 /y 2021 月 /m 05 日 /d 31

年 /y 月 /m 日 /d