

公司代码：603223

公司简称：恒通股份

# 恒通物流股份有限公司 2015 年半年度报告



二零一五年八月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

五、前瞻性陈述的风险声明

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

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	111

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或恒通股份	指	恒通物流股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	恒通物流股份有限公司章程
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2015 年 1~6 月

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐鹏军	李鹏
联系地址	山东省龙口市海岱经济开发区恒通物流园	山东省龙口市海岱经济开发区恒通物流园
电话	0535-3453777	0537-3453777
传真	0535-3453777	0535-3453777
电子信箱	htgf@lkhengtong.com	htgf@lkhengtong.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点无变更
--------------	---------------------

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	公司股票于2015年6月30日在上海证券交易所挂牌上市，根据本次发行上市后的实际情况，公司注册资本和公司章程相应变更。变更公告参见2015年7月25日在上海证券交易所网站发布并刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《关于通过上市后适用的公司章程的公告》（公告编号：临2015-009），报告期末完成变更

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	977,375,846.63	572,908,374.19	70.60
归属于上市公司股东的净利润	15,952,779.86	19,888,736.25	-19.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,980,268.27	20,410,932.25	-36.41
经营活动产生的现金流量净额	35,757,196.93	22,010,252.69	62.46
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	556,179,475.25	328,747,857.07	69.18
总资产	971,808,031.51	703,687,220.93	38.10

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.22	-18.18
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.22	-18.18

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.23	-39.13
加权平均净资产收益率(%)	4.37	6.39	减少31.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.55	6.55	减少45.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

营业收入：较上年同期增加 70.60%，主要系公司 LNG 贸易物流业务收入增长所致；

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 62.46%，主要系公司营业收入增长所致；

归属于上市公司股东的净资产：较上年同期增加 69.18%，主要系公司上市募集资金到位所致。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	453,002.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,764,767.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事		

项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,421.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-990,837.20	
合计	2,972,511.59	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015年6月30日，公司在上海证券交易所挂牌交易，公司将借助资本市场的平台取得更广阔的发展机遇。2015年上半年，公司实现营业收入97,737.58万元，主要是由于LNG贸易物流业务规模的持续提升。当期实现净利润1,595.28万元，较去年同期下降19.79%，主要是由于货物运输业务受宏观经济形势影响所致。

#### （一）公司货物运输业务积极应对较为严峻的经济形势

2015年以来，公司物流运输业务面对宏观经济和市场需求的较为严峻的形势，物流运输业务收入规模及毛利率水平较全年同期均有所下降。面对不利形势，公司一方面持续加强市场拓展力度，扩充运输货源需求；另一方面继续加大精细化、信息化管理力度，通过提升车辆运行效率保证利润空间，确保安全运行。

#### （二）公司LNG贸易物流业务持续发展

公司控股子公司华恒物流为中石化位于青岛的LNG接收码头提供分销、运输服务，报告期内随着该码头接卸LNG规模的提升，带动公司LNG贸易物流业务规模持续增长。

#### （三）公司其他业务以物流运输为核心协同发展

公司 LNG 贸易物流、重卡及配件的销售与维修、驾驶员培训、仓储、吊装等配套业务均是依托在物流运输业务领域的核心竞争力，为客户提供综合性的物流服务。报告期内上述各项业务均稳步发展。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	977,375,846.63	572,908,374.19	70.60
营业成本	911,350,031.52	495,902,984.08	83.78
销售费用	2,906,841.58	2,919,577.89	-0.44
管理费用	30,795,885.53	30,895,888.70	-0.32
财务费用	6,983,250.01	8,018,537.10	-12.91
经营活动产生的现金流量净额	35,757,196.93	22,010,252.69	62.46
投资活动产生的现金流量净额	-53,460,879.85	-52,484,623.84	-1.86
筹资活动产生的现金流量净额	227,542,483.03	12,240,855.59	1,758.88
研发支出			

营业收入变动原因说明:公司 LNG 贸易物流业务收入增长所致;

营业成本变动原因说明:LNG 业务收入规模增长相匹配;

销售费用变动原因说明:销售费用报告期内基本保持稳定;

管理费用变动原因说明:管理费用报告期内基本保持稳定;

财务费用变动原因说明:本期利息支出减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:LNG 贸易物流业务收入规模增长所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额基本保持稳定;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系公司上市募集资金到位所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

#### (3) 经营计划进展说明

公司目前各项生产经营工作均按年度经营计划进行，无重大经营计划变化情况。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)



货物运输	183,972,065.55	149,694,539.15	18.63	-22.60	-18.26	减少 18.83 个百分点
车辆销售及维修	14,507,892.52	13,515,227.68	6.84	-42.30	-40.50	减少 29.19 个百分点
LNG(LPG)气体销售	756,580,993.79	734,703,515.92	2.89	162.38	165.73	减少 29.78 个百分点
吊装	3,212,089.10	3,785,995.66	-17.87	-11.07	16.39	减少 279.64 个百分点
装卸仓储	6,902,670.56	4,661,861.32	32.46	-16.21	-14.23	减少 4.58 个百分点
驾驶员培训	11,452,200.50	4,757,255.04	58.46	26.44	7.72	增加 14.09 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东省内	692,355,813.43	33.75
山东省外	285,020,033.20	415.63

### (三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在：1、以物流运输业务为核心，LNG 贸易物流、重卡及配件的销售与维修、驾驶员培训、仓储、吊装等配套业务围绕物流运输形成协调的业务布局；2、LNG 采购、运输、分销一体化和规模话的优势；3、在物流服务过程中的精细化、信息化的管理优势。

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

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	211,285,206.30	0	0	211,285,206.30	监管账户
合计	/	211,285,206.30			211,285,206.30	/
募集资金总体使用情况说明						

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:元

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
恒福绿洲	LNG 业务	85000000.00	100%	131,990,413.63	113,616,991.60	303,757.65
华恒物流	LNG 贸易、批发	106000000.00	73%	136,317,712.29	114,014,044.33	7,976,346.26
通港物流	货运物流	10000000.00	65%	32,005,064.86	9,761,818.22	-238,181.78
恒通汽贸	车辆销售及维修	5000000.00	100%	27,107,165.76	16,128,457.55	-194,029.13
恒通驾培	驾驶员培训	5000000.00	100%	49,773,389.26	9,687,706.11	2,650,922.94
恒通吊装	吊装	3000000.00	100%	4,402,901.74	2,780,136.01	54,301.17
恒通仓储	仓储	10000000.00	100%	23,528,630.88	21,203,879.68	1,719,376.45
恒通租赁	车辆租赁	1000000.00	100%	2,295,992.02	857,823.06	318,975.58

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**六、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**七、承诺事项履行情况**

适用 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人刘振东	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 2、股份锁定期满后两年内，每年减持不超过减持前所持股份总数的 5%，且减持价格不低于发行价（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价亦将作相应调整）； 3、减持恒通股份的股票时，将提前三个交易日予以公告。若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过公司总股本 1%，将通过大宗交易系统进行减持。	2015 年 6 月 17 日	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	于江水、宋建波、龙口南山投资有限公司	1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2015 年 6 月 17 日	否	是		

			<p>2、股份锁定期满后两年内，每年减持不超过减持前所持股份总数的 25%，且减持价格不低于发行价（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整）；</p> <p>3、减持恒通股份的股票时，将提前三个交易日予以公告。若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过公司总股本 1%，将通过大宗交易系统进行减持。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人刘振东	<p>1、本人及下属全资或控股子公司目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与恒通股份主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。</p> <p>2、如果恒通股份认为本人或本人各全资或控股子公司从事了与恒通股份的业务构成竞争的业务，本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给恒通股份。</p> <p>3、如果本人将来可能存在任何与恒通股份主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本人应当立即通知恒通股份并尽力促使该业务机构按恒通股份能合理接受的条件首先提供给恒通股份，恒通股份对上述业务享有优先购买权。</p>	2012 年 8 月 11 日	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人刘振东、	本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；恒通股份上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易	2015 年 6 月 17 日	否	是		

		副董事长、 副总经理 于江水	日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持恒通股份的股票锁定期限自动延长 6 个月（在公司上市后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述发行价格亦将作相应调整，即发行价应参考二级市场股价修正方法进行修正）。本人减持恒通股份的股票时，承诺将提前三个交易日予以公告。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、 实际控制人 刘振东、 副董事长、 副总经理 于江水	公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价低于最近一期公开披露财务报告确定的每股净资产时，则公司及其控股股东、公司董事及高级管理人员承诺启动稳定股价措施。（在公司财务报告公开披露后至上述期间，公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，上述每股净资产亦将作相应调整）。具体措施包括：公司回购公司股票、控股股东、公司董事及高级管理人员增持公司股票等（独立董事除外）。	公司上市 后三年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、回购股份：若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。 2、赔偿损失：若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2015 年 6 月 17 日	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、 实际控制人 刘振东、	若恒通物流股份有限公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法	2015 年 6 月 17 日	否	是		



		副董事长、 副总经理 于江水	赔偿投资者损失。					
与再融资相关的承 诺								
与股权激励相关的 承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>						<b>90,000,000.00</b>	<b>75.00%</b>
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,000,000.00	100.00%						90,000,000.00	75.00%
其中：境内非国有法人持股	9,999,997.00							9999997.00	
境内自然人持股	80,000,003.00							80000003.00	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件流通股份</b>			<b>30,000,000.00</b>				<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>25.00%</b>
1、人民币普通股			30,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>30,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2、 股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1188 号文《关于核准恒通物流股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，并于 2015 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市交易。

发行后公司总股本变更为 12,000 万股，其中有限售条件股份 9,000 万股，无限售条件股份 3,000 万股。有限售条件股份 9,000 万股构成如下：刘振东 40,999,991 股，于江水 13,615,401 股，宋建波 9,999,997 股，龙口南山投资有限公司 9,999,997 股，唐庆华 1,550,769 股，王广臣 1,550,769 股，刘国阳 1,550,769 股，李健 1,550,769 股，王叶萍 1,550,769 股，唐鹏军 1,550,769 股，孙占涛 1,233,844 股，曹健 692,308 股，李嘉国 692,308 股，柳丹 692,308 股，于时伟 692,308 股，张泓 692,308 股，林林 692,308 股，解苓玲 692,308 股。

## 3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	25,473
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
刘振东	0	40,999,991.00	34.17	40,999,991.00	无		境内自然人
于江水	0	13,615,401.00	11.35	13,615,401.00	无		境内自然人
宋建波	0	9,999,997.00	8.33	9,999,997.00	无		境内非国有法人
龙口南山投 资有限公司	0	9,999,997.00	8.33	9,999,997.00	无		其他
唐庆华	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
王广臣	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
刘国阳	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
李健	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
王叶萍	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
唐鹏军	0	1,550,769.00	1.29	1,550,769.00	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京铁路局企业年金 计划—中国建设银行 股份有限公司	26,774.00	人民币普通股	26,774.00				

中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	20,160.00	人民币普通股	20,160.00
交通银行股份有限公司—浙商聚潮策略配置混合型证券投资基金	18,897.00	人民币普通股	18,897.00
中国建设银行股份有限公司—长城新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
中国农业银行股份有限公司—英大灵活配置混合型发起式证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
全国社保基金—零三组合	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司—易方达新利灵活配置混合型证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
招商银行股份有限公司—信诚新选回报灵活配置混合型证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
招商银行股份有限公司—工银瑞信新财富灵活配置混合型证券投资基金	18,826.00	人民币普通股	18,826.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	龙口南山投资有限公司实际控制人为宋建波		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘振东	40,999,991.00	2018.06.30		自上市起锁定 36 个月
2	于江水	13,615,401.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
3	宋建波	9,999,997.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
4	龙口南山投资有限公司	9,999,997.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
5	唐庆华	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
6	王广臣	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
7	刘国阳	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
8	李健	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
9	王叶萍	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月
10	唐鹏军	1,550,769.00	2016.06.30		自上市起锁定 12 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	龙口南山投资有限公司实际控制人为宋建波
------------------	---------------------

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		266,172,711.74	57,383,654.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,887,413.96	37,300,265.61
应收账款		107,201,460.11	46,461,508.68
预付款项		30,949,290.19	54,756,231.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,392,445.67	5,489,274.68
买入返售金融资产			
存货		15,016,380.41	13,838,167.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		137,288.14	137,288.14
其他流动资产		7,204,110.59	2,859,490.62
流动资产合计		457,961,100.81	218,225,880.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		320,964,165.52	322,640,279.08
在建工程		50,779,747.08	25,090,710.25
工程物资			
固定资产清理		4,656,981.71	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		97,689,475.37	99,328,111.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,079,661.01	5,148,305.08
递延所得税资产		4,912,722.44	3,477,956.80
其他非流动资产		29,764,177.57	29,775,977.57
非流动资产合计		513,846,930.70	485,461,340.05
资产总计		971,808,031.51	703,687,220.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		133,300,000.00	120,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,749,668.00	7,600,000.00
应付账款		64,320,460.78	27,803,734.93
预收款项		36,170,020.10	40,831,750.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,748,132.09	13,224,816.34
应交税费		4,667,050.07	9,558,022.66
应付利息		378,460.42	379,904.40
应付股利			
其他应付款		6,220,732.76	4,063,257.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		28,571,200.00	14,285,600.00
其他流动负债		5,646,754.56	4,979,445.93
流动负债合计		291,772,478.78	242,926,531.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		71,428,800.00	85,714,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,216,565.58	17,647,741.77
递延所得税负债		10,283.55	20,511.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,655,649.13	103,382,653.41
负债合计		381,428,127.91	346,309,185.38



<b>所有者权益</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,064,193.47	99,778,987.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,650,621.57	2,456,989.55
盈余公积		11,794,990.55	11,794,990.55
一般风险准备			
未分配利润		140,669,669.66	124,716,889.80
归属于母公司所有者权益合计		556,179,475.25	328,747,857.07
少数股东权益		34,200,428.35	28,630,178.48
所有者权益合计		590,379,903.60	357,378,035.55
负债和所有者权益总计		971,808,031.51	703,687,220.93

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：恒通物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,014,098.81	23,194,433.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,170,414.96	31,573,869.61
应收账款		77,469,476.98	42,244,221.71
预付款项		7,817,474.13	7,696,754.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,955,996.89	6,520,639.09
存货		11,847,916.13	8,994,083.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,279,923.37	
流动资产合计		353,555,301.27	120,224,001.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		190,345,694.6	183,845,694.60
投资性房地产			
固定资产		184,464,405.82	174,212,806.50
在建工程		13,765,613.87	20,668,005.41

工程物资			
固定资产清理		4,656,981.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,638,518.59	60,449,968.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,823,481.59	1,240,533.41
其他非流动资产		10,598,670.00	15,048,670.00
非流动资产合计		465,293,366.18	455,465,678.62
资产总计		818,848,667.45	575,689,680.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		133,300,000.00	120,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,749,668.00	5,700,000.00
应付账款		52,822,360.54	22,444,853.38
预收款项		590,120.73	1,091,914.07
应付职工薪酬		4,518,272.78	10,506,052.76
应交税费		1,142,692.69	8,258,402.84
应付利息		378,460.42	379,904.40
应付股利			
其他应付款		848,760.02	3,748,975.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		28,571,200.00	14,285,600.00
其他流动负债		5,646,754.56	4,979,445.93
流动负债合计		231,568,289.74	191,595,149.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		71,428,800.00	85,714,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,216,565.58	17,647,741.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,645,365.58	103,362,141.77
负债合计		321,213,655.32	294,957,290.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		281,064,193.47	99,778,987.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,747.73	3,496.81
盈余公积		11,794,990.55	11,794,990.55
未分配利润		84,770,080.38	79,154,914.89
所有者权益合计		497,635,012.13	280,732,389.42
负债和所有者权益总计		818,848,667.45	575,689,680.38

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		977,375,846.63	572,908,374.19
其中：营业收入		977,375,846.63	572,908,374.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		956,952,877.67	543,991,954.34
其中：营业成本		911,350,031.52	495,902,984.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,633,734.33	2,123,915.53
销售费用		2,906,841.58	2,919,577.89
管理费用		30,795,885.53	30,895,888.70
财务费用		6,983,250.01	8,018,537.10
资产减值损失		2,283,134.70	4,131,051.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,422,968.96	28,916,419.85
加：营业外收入		4,375,234.31	2,228,413.42
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		411,885.52	2,924,674.76
其中：非流动资产处置损失		157,461.96	12,039.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,386,317.75	28,220,158.51
减：所得税费用		6,363,288.02	8,322,643.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,023,029.73	19,897,514.64

归属于母公司所有者的净利润		15,952,779.86	19,888,736.25
少数股东损益		2,070,249.87	8,778.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,023,029.73	19,897,514.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,952,779.86	19,888,736.25
归属于少数股东的综合收益总额		2,070,249.87	8,778.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	0.22

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		198,374,703.79	279,608,483.18
减：营业成本		162,939,643.23	225,435,958.27
营业税金及附加		758,338.35	1,387,287.23
销售费用		1,648,133.03	1,327,446.30
管理费用		22,483,786.81	24,591,425.72
财务费用		7,057,054.16	7,326,171.39
资产减值损失		845,153.88	3,068,936.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,642,594.33	16,471,257.29
加：营业外收入		5,508,377.88	2,227,507.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		308,237.40	2,924,674.76
其中：非流动资产处置损失		53,813.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,842,734.81	15,774,090.04
减：所得税费用		2,227,569.32	4,760,942.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,615,165.49	11,013,147.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,615,165.49	11,013,147.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,046,068,940.47	623,413,430.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,877,847.52	1,789,788.41
经营活动现金流入小计		1,057,946,787.99	625,203,218.63
购买商品、接受劳务支付的现金		920,363,199.91	494,164,029.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,189,907.76	60,933,092.13
支付的各项税费		35,597,907.99	26,734,098.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,038,575.40	21,361,745.13
经营活动现金流出小计		1,022,189,591.06	603,192,965.94
经营活动产生的现金流量净额		35,757,196.93	22,010,252.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			510,000
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,090,637.78	3,040,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,003,900.00	
投资活动现金流入小计		5,094,537.78	3,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,055,417.63	56,034,623.84
投资支付的现金		6,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,555,417.63	56,034,623.84
投资活动产生的现金流量净额		-53,460,879.85	-52,484,623.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		221,585,206.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,300,000.00	183,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		364,885,206.30	183,600,000.00
偿还债务支付的现金		130,200,000.00	141,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,142,723.27	30,059,144.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		137,342,723.27	171,359,144.41

筹资活动产生的现金流量净额		227,542,483.03	12,240,855.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		209,838,800.11	-18,233,515.56
加：期初现金及现金等价物余额		53,383,566.53	44,932,567.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		263,222,366.64	26,699,051.70

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,825,561.45	281,714,254.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,899,635.93	11,941,508.40
经营活动现金流入小计		210,725,197.38	293,655,762.55
购买商品、接受劳务支付的现金		141,156,967.36	152,533,038.83
支付给职工以及为职工支付的现金		34,343,125.68	52,009,374.41
支付的各项税费		18,329,393.75	16,127,197.93
支付其他与经营活动有关的现金		8,561,070.17	13,637,738.47
经营活动现金流出小计		202,390,556.96	234,307,349.64
经营活动产生的现金流量净额		8,334,640.42	59,348,412.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,238,187.83	3,040,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,003,900.00	
投资活动现金流入小计		6,242,087.83	3,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,749,803.59	35,342,931.58
投资支付的现金		6,500,000.00	1,000,000.00
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		21,249,803.59	36,342,931.58
投资活动产生的现金流量净额		-15,007,715.76	-33,302,931.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		211,585,206.30	
取得借款收到的现金		143,300,000.00	158,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		354,885,206.30	158,600,000.00
偿还债务支付的现金		130,200,000.00	141,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		7,142,723.27	29,207,666.56

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		137,342,723.27	170,507,666.56
筹资活动产生的现金流量净额		217,542,483.03	-11,907,666.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		210,869,407.69	14,137,814.77
加：期初现金及现金等价物余额		21,194,346.02	18,665,266.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,063,753.71	32,803,081.19

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华



**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17			2,456,989.55	11,794,990.55		124,716,889.80	28,630,178.48	357,378,035.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				99,778,987.17			2,456,989.55	11,794,990.55		124,716,889.80	28,630,178.48	357,378,035.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				181,285,206.30			193,632.02			15,952,779.86	5,570,249.87	233,001,868.05
(一) 综合收益总额											15,952,779.86	2,070,249.87	18,023,029.73
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				181,285,206.30							3,500,000.00	214,785,206.30
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00											3,500,000.00	33,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					181,285,206.30								181,285,206.30
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								193,632.02					193,632.02
1. 本期提取								4,675,527.84					4,675,527.84
2. 本期使用								4,481,895.82					4,481,895.82
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47			2,650,621.57	11,794,990.55		140,669,669.66	34,200,428.35	590,379,903.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17			1,100,663.71	7,915,532.42		106,676,165.62	481,221.61	305,952,570.53
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00			99,778,987.17		1,100,663.71	7,915,532.42		106,676,165.62	481,221.61	305,952,570.53	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,356,325.84	3,879,458.13		18,040,724.18	28,148,956.87	51,425,465.02	
(一)综合收益总额									48,920,182.31	18,956.87	48,939,139.18	
(二)所有者投入和减少资本										28,130,000.00	28,130,000.00	
1. 股东投入的普通股										28,130,000.00	28,130,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							3,879,458.13		-30,879,458.13		-27,000,000.00	
1. 提取盈余公积							3,879,458.13		-3,879,458.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,000,000.00		-27,000,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备						1,356,325.84					1,356,325.84	

1. 本期提取							9,611,077.05					9,611,077.05
2. 本期使用							8,254,751.21					8,254,751.21
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17		2,456,989.55	11,794,990.55		124,716,889.80	28,630,178.48	357,378,035.55

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17			3,496.81	11,794,990.55	79,154,914.89	280,732,389.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				99,778,987.17			3,496.81	11,794,990.55	79,154,914.89	280,732,389.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				181,285,206.30			2,250.92		5,615,165.49	216,902,622.71
（一）综合收益总额										5,615,165.49	5,615,165.49
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				181,285,206.30						211,285,206.30
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00										30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					181,285,206.30						181,285,206.30
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								2,250.92			2,250.92
1. 本期提取								3,104,598.78			3,104,598.78
2. 本期使用								3,102,347.86			3,102,347.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				281,064,193.47			5,747.73	11,794,990.55	84,770,080.38	497,635,012.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17			8,995.78	7,915,532.42	71,239,791.74	268,943,307.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				99,778,987.17			8,995.78	7,915,532.42	71,239,791.74	268,943,307.11
三、本期增减变动金额(减)								-5,498.97	3,879,45	7,915,12	11,789,08

少以“-”号填列)									8.13	3.15	2.31
(一) 综合收益总额										38,794,581.28	38,794,581.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,879,458.13	-30,879,458.13	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,879,458.13	-3,879,458.13	
2. 对所有者(或股东)的分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备									-5,498.97		-5,498.97
1. 本期提取									7,049,022.96		7,049,022.96
2. 本期使用									7,054,521.93		7,054,521.93
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				99,778,987.17			3,496.81	11,794,990.55	79,154,914.89	280,732,389.42

法定代表人：刘振东 主管会计工作负责人：王叶萍 会计机构负责人：唐美华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

恒通物流股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2011 年 12 月，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，设立时注册资本、股本为人民币 9,000.00 万元。2015 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1188 号文《关于核准恒通物流股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000.00 万股，股本由人民币 9,000.00 万元变更为人民币 12,000.00 万元，公司营业执照注册号为 370681228019802，公司住所为龙口市外向型加工区土城子村，公司法定代表人为刘振东。

公司经营范围：

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

一般经营项目：汽车配件、五金配件、汽车（不含轿车）销售；起重吊装，工程机械施工，房屋、机械设备租赁。

公司主营业务：道路货物物流运输和 LNG 等能源贸易物流业务。

公司所属行业：道路运输业、燃气生产和供应业。

#### 2. 合并财务报表范围

##### （一）子公司情况

##### 1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
龙口市港恒仓储有限公司	有限公司	龙口市龙口开发区环海路西	仓储	1,000.00	货物仓储(不含危险品); 货物代理。(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)。
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	有限公司	龙口市海岱镇北龙水路东牟黄路南	驾驶员培训	500.00	一级普通机动车驾驶员培训(A1, A2, B2, C1)(有效期限以许可证为准)。
龙口市恒通起重吊装有限公司	有限公司	龙口开发区海岱管理区	吊装	300.00	吊装、起重机械设备租赁。(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)。
龙口市恒通汽车贸易有限公司	有限公司	龙口市海岱管理区沙埠于家村村南	汽车维修、销售等	500.00	三类机动车辆维修(供油系统维护及油品更换); 液氧、液氮、液氩批发(禁止储存), (有效期限以许可证为准)。汽车(不含轿车)、起重机械、工程机械、五金、机电产品、橡胶制品批发、销售; 汽车配件销售; 汽车装璜。(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)。
山东恒福绿洲新能源有限公司	有限公司	龙口市龙口开发区海岱庙张	液化天然气销售等	8,500.00	液化天然气(LNG)、LPG 零售(有效期限以许可证为准)。新能源技术开发; 燃气器具及配套设备的销售; 市政公用工程、化工及石油工程、机电安装工程的项目管理、技术服务(不含工程安装调试); 液化天然气加气设备操作技能培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(续上表)

期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万人民币）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
1,000.00		100.00	100.00	是		
500.00		100.00	100.00	是		
300.00		100.00	100.00	是		
483.55		100.00	100.00	是		
8,500.00		100.00	100.00	是		

## 2、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本（万元）	业务性质	经营范围
龙口市恒通汽车租赁有限公司	全资子公司	龙口市外向型加工区土城子村	100	汽车租赁	车辆租赁
华恒物流有限公司	控股子公司	山东烟台龙口市龙港街道烟滩公路路南	10,600	液化天然气销售等	天然气【含甲烷的：压缩的】、天然气【含甲烷的：液化的】、石油气【液化的】、丙烯乙烷【液化的】、丙烷的不带有存储设施的经营；普通货运：危险货物运输（2类1项、2类2项、3类、4类1项、5类1项、8类）。（上述经营范围有效期限以许可证为准）。机械设备租赁。（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）
山东省通港物流有限公司	控股子公司	山东省烟台市龙口市龙口经济开发区河南路北	1000	货运物流	普通货运；货物仓储（不含危险品），人力装卸、搬运，工程机械施工；房屋租赁，设备租赁；货运代理，国际、国内船舶代理；货运信息咨询。

(续上表)



期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(元)
100.00		100	100	是			
7,738.00		73	73	是	30783791.97		
650.00		65	65	是	3416636.38		

## (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况

龙口市通港物流有限公司成立于 2015 年 3 月 25 日，注册资本为人民币 1000 万元，为恒通物流股份有限公司的控股子公司。2015 年 1-6 月公司的财务状况如下：

名称	2015 年 6 月 30 日净资产	2015 年 1-6 月净利润
龙口市通港物流有限公司	9,761,818.22	-238,181.78

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制财务报表。采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等七项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》，其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定。

### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

1、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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### (2) 非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，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。

##### 2、购买方区别下列情况计量合并成本

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

的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

1、本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有被投资方的可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。被控制的单位为子公司和基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

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

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

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政

策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

### 2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 3、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下列示为其他综合收益。

## 9. 金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

### 2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

### 3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

① 有该金融资产的期限不确定；

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产；

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

### 5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

## 6、金融资产转移确认依据

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

## 7、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

## 8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 10、金融资产减值损失的计量方法

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

可供出售金融资产: 在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入资产减值损失。

### 10. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	100	100
3-5 年	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**11. 存货**

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

(2) 低值易耗品采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

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

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



## 12. 长期股权投资

### 1、投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确定：

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(4) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

### 2、后续计量及损益确认方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位能够实施控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3、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。

重大影响，是指对一个企业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。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司长期股权投资账面价值与可收回金额孰低计价。可收回金额低于账面价值的，计提长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13. 投资性房地产

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

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

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

类别	尚可使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

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

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

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

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

#### (2). 折旧方法

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

电子设备及其他	直线法	3-6	5	15.83-31.67
---------	-----	-----	---	-------------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1、融资租赁

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

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

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

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

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

### 15. 在建工程

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

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

### 16. 借款费用

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

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

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

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

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

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

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产按照成本作进行初始计量。

#### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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

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

### 3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

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

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

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

### 4、无形资产摊销方法

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

### 5、无形资产减值准备

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

## 18. 长期待摊费用

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

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 20. 预计负债

### 1、确认原则

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

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

### 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 21. 股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

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

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

### 4、股份支付计划的修改、终止

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

## 22. 收入

公司的营业收入来自提供劳务、销售商品以及让渡资产使用权三大类业务，具体包括：货物运输业务、车辆销售及维修业务、LNG 销售业务、吊装业务、仓储装卸业务等。各类业务具体的收入确认政策如下：

### 1. 提供劳务的收入确认

#### (1) 货物运输

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

#### (2) 驾驶员培训

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

#### (3) 吊装

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

#### (4) 仓储装卸

公司为客户提供仓储装卸服务的作业量经客户确认后，公司根据合同约定金额向客户开具发



票确认收入。

#### (5) 车辆维修

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

### 2. 销售商品的收入确认

#### 车辆销售及LNG销售

事项	车辆销售	LNG批发	LNG等燃气零售
销售模式	直销	直销	直销
收入确认原则	公司销售的商品在同时符合下列条件时确认销售收入： (1) 公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方； (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制； (3) 相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量； (4) 按照已收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。		
收入确认时点	车辆发出并得到客户确认	LNG到货并经客户确认	LNG等燃气完成加注
收入确认取得的原始单据	增值税发票、车辆销售出库单	增值税发票、经确认的价格确认函	增值税发票、经确认的加气汇总表

### 3. 让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

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

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

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

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

**24. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

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

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

**25. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

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

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

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

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	流转税	2%
地方水利建设基金	流转税	1%
教育费附加	流转税	3%

注 1：根据财政部、国家税务总局印发的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）的规定，自 2013 年 8 月 1 日起，提供交通运输业和部分现代服务业服务的单位和个人按照本办法缴纳增值税，不再缴纳营业税，其中提供有形动产租赁服务，税率为 17%，提供交通运输业服务，税率为 11%，提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外），税率为 6%。公司运输业务税率为 11%，仓储服务税率为 6%，公司销售天然气增值税率为 13%，销售车辆、配件等增值税率为 17%，公司子公司龙口恒通吊装有限公司、龙口市恒通汽车租赁有限公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

注 2：根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发〔2011〕20 号）的规定，自 2011 年 7 月 1 日起，地方水利建设基金的征收标准为“增值税、营业税、消费税”实际缴纳额的 1%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	777,039.12	305,734.38
银行存款	262,445,327.52	53,077,832.15
其他货币资金	2,950,345.10	4,000,087.50
合计	266,172,711.74	57,383,654.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(2) 其他货币资金为公司办理银行承兑汇票质押的应收票据到期托收形成的保证金。

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

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,887,413.96	37,300,265.61
商业承兑票据		
合计	21,887,413.96	37,300,265.61

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,447,223.34	
商业承兑票据		
合计	69,447,223.34	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	112,893,37 9.47	100.00	5,691,919.36	5.04	107,201,460 .11	49,011,218 .03	100.00	2,549,709. 35	5.20	46,461,508 .68
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	112,893,37 9.47	100.00	5,691,919.36	5.04	107,201,460 .11	49,011,218 .03	100.00	2,549,709. 35	5.20	46,461,508 .68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	111,948,373.01	5,597,418.71	5.00
1 至 2 年	945,006.46	94,500.65	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	112,893,379.47	5,691,919.36	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,142,210.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备期末余 额
烟台港恒泽物流有限公司	非关联方	13,633,370.50	1 年以内	12.08	681,668.53
山东山铝物流有限公司	非关联方	8,484,447.29	1 年以内	7.52	424,222.36
山东天宏新能源化工有限公司	非关联方	8,387,007.78	1 年以内、 1-2 年	7.43	464,079.99
龙口市天和物流有限公司	非关联方	7,633,540.30	1 年以内	6.76	381,677.02
山东博汇纸业股份有限公司	非关联方	7,126,687.75	1 年以内	6.31	356,334.39
合计		45,265,053.62		40.1	2,307,982.29

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,061,752.16	93.90	54,727,345.15	99.95
1 至 2 年	1,881,964.88	6.08	27,750.00	0.04
2 至 3 年	5,573.15	0.02	1,136.75	0.01
3 年以上				
合计	<b>30,949,290.19</b>	<b>100.00</b>	<b>54,756,231.90</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
不适用

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 的关系	金额	年限	比例 (%)	未结算原因
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华北天然气销售营业部	非关联方	6,288,504.60	1 年以内	20.32	预付采购款
榆林金源天然气有限公司	非关联方	4,633,723.50	1 年以内	14.97	预付采购款
鄂尔多斯市宏基亿泰能源有限公司	非关联方	3,790,000.00	1 年以内	12.25	预付采购款
北奔重型汽车集团有限公司销售分公司	非关联方	1,821,125.71	1 年以内、 1-2 年	5.88	预付采购款
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	非关联方	1,687,674.80	1 年以内	5.45	预付采购款
合计		<b>18,221,028.61</b>		<b>58.87</b>	

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款



## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,149,230.51	30.05	166,922.34	5.30	2,982,308.17	1,451,195.10	19.52	154,399.76	10.94	1,296,795.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,330,759.20	69.95	920,621.70	12.56	6,410,137.50	5,984,503.91	80.48	1,792,024.57	29.94	4,192,479.34
合计	10,479,989.71	100.00	1,087,544.04	10.38	9,392,445.67	7,435,699.01	100.00	1,946,424.33	26.18	5,489,274.68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,089,714.29	154,485.72	5.00
1 至 2 年	16,266.22	1,626.62	10.00
2 至 3 年	36,050.00	7,210.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,200.00	3,600.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,149,230.51	166,922.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-858,880.29 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	800,500.00	976,489.00
事故暂借款	7,330,759.20	5,984,503.91
个人往来、备用金及其他	2,348,730.51	474,706.10
合计	10,479,989.71	7,435,699.01

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
事故暂借款	沈云锦	7,330,759.20	1 年以内及 1-2 年	69.95	920,621.70

备用金	部门备用金	1,242,392.79	1 年以内	11.85	62,119.64
山东天宏新能源 化工有限公司	运输保证金	500,000.00	1 年以内	4.77	25,000.00
山东海化集团有 限公司	运输保证金	300,000.00	1 年以内	2.86	15,000.00
沈云锦	车款	140,000.00	1 年以内	1.34	7,000.00
合计	/	9,513,151.99	/	90.77	1,029,741.34

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,865,388.46	677,469.59	12,187,918.87	9,756,620.24	677,469.59	9,079,150.65
在产品						
库存商品	2,828,461.54		2,828,461.54	4,759,016.57		4,759,016.57
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	15,693,850.00	677,469.59	15,016,380.41	14,515,636.81	677,469.59	13,838,167.22

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	677,469.59					677,469.59
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	677,469.59					677,469.59

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

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

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,963,398.71	1,845,153.58
预交所得税	646,249.29	1,014,337.04
待摊费用	1,594,462.59	
合计	7,204,110.59	2,859,490.62

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	139,632,614.74	91,543,455.76	277,045,752.31	13,811,826.44	522,033,649.25
2. 本期增加金额	9,740,072.06	627,783.43	28,506,141.02	3,967,889.11	42,841,885.62
(1) 购置		277,311.93	1,054,006.73	453,415.73	1,784,734.39
(2) 在建工程转入	9,740,072.06	350,471.50	27,452,134.29	3,514,473.38	41,057,151.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		47,863.25	41,337,359.00	1,726,432.19	43,111,654.44

(1) 处置或报废		47,863.25	41,337,359.00	1,726,432.19	43,111,654.44
4. 期末余额	149,372,686.80	92,123,375.94	264,214,534.33	16,053,283.36	521,763,880.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,391,403.60	28,126,001.89	146,939,036.68	8,936,928.00	199,393,370.17
2. 本期增加金额	3,704,947.23	4,577,886.17	26,835,938.54	1,383,965.47	36,502,737.41
(1) 计提	3,689,909.25	4,565,269.61	25,655,174.29	1,363,301.09	35,273,654.24
(2) 新增	15,037.98	12,616.56	1,180,764.25	20,664.38	1,229,083.17
3. 本期减少金额		9,473.00	33,448,035.74	1,638,883.93	35,096,392.67
(1) 处置或报废		9,473.00	33,448,035.74	1,638,883.93	35,096,392.67
4. 期末余额	19,096,350.83	32,694,415.06	140,326,939.48	8,682,009.54	200,799,714.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	130,276,335.97	59,428,960.88	123,887,594.85	7,371,273.82	320,964,165.52
2. 期初账面价值	124,241,211.14	63,417,453.87	130,106,715.63	4,874,898.44	322,640,279.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流园区 1#车间	3,407,882.7	预计 2015 年办理
物流园区 2#车间	3,033,007.85	预计 2015 年办理
物流园区 3#车间	2,952,274.61	预计 2015 年办理
物流园区宿舍	7,110,419.01	预计 2015 年办理
物流园区餐厅	7,171,301.97	预计 2015 年办理

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流园项目	10,003,340.58		10,003,340.58	16,751,174.01		16,751,174.01
车辆	21,698,510.82		21,698,510.82	1,554,967.15		1,554,967.15
加气设备、站房	17,990,193.08		17,990,193.08	6,018,902.26		6,018,902.26
其他	1,087,702.60		1,087,702.60	765,666.83		765,666.83

---

合计	50,779,747.08		50,779,747.08	25,090,710.25		25,090,710.25
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
物流园项目	214,620,000.00	16,751,174.01	3,076,504.84	9,824,338.27		18,444,874.13						
车辆		1,554,967.15	47,901,149.46	27,757,605.79		13,561,794.51						
加气设备、站房		6,018,902.26	15,446,497.99	3,475,207.17		13,197,035.97						
其他		765,666.83	461,448.77		139,413.00	905,389.45						
合计	214,620,000.00	25,090,710.25	66,885,601.06	41,057,151.23	139,413.00	46,109,094.06	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆报废	4,656,981.71	
合计	4,656,981.71	

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	102,375,732.40			6,341,930.91	108,717,663.31
2. 本期增加金额				139,413.00	139,413.00
(1) 购置				139,413.00	139,413.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	102,375,732.40			6,481,343.91	108,857,076.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,059,106.67			2,330,445.37	9,389,552.04
2. 本期增加金额	1,188,691.04			589,357.86	1,778,048.90
(1) 计提	1,188,691.04			589,357.86	1,778,048.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					



4. 期末余额	8,247,797.71			2,919,803.23	11,167,600.94
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	94,127,934.69			3,561,540.68	97,689,475.37
2. 期初账面价值	95,316,625.73			4,011,485.54	99,328,111.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

26、开发支出

适用  不适用

27、商誉

适用  不适用

28、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	5,148,305.08			68,644.07	5,079,661.01
合计	5,148,305.08			68,644.07	5,079,661.01

其他说明:

长期待摊费用为土地使用权承包租赁费,按受益年限摊销。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	2,735,077.64	683,769.41	614,909.07	153,727.26
存货跌价准备	677,469.59	169,367.40	677,469.59	169,367.40
坏账准备	6,779,463.40	1,694,865.85	4,496,133.67	1,124,033.43
固定资产/无形资产内部销售未实现利润	9,458,879.12	2,364,719.78	8,123,314.84	2,030,828.71
合计	19,650,889.75	4,912,722.44	13,911,827.17	3,477,956.80

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
车辆内部销售利润	41,134.20	10,283.55	82,046.56	20,511.64
合计	41,134.20	10,283.55	82,046.56	20,511.64

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 30、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及设备款等	29,764,177.57	25,325,977.57
预付上市相关费用		4,450,000.00
合计	29,764,177.57	29,775,977.57

其他说明:

无

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,300,000.00	10,200,000.00
保证借款	90,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		
抵押及保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	133,300,000.00	120,200,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,749,668.00	7,600,000.00
合计	3,749,668.00	7,600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	62,731,383.60	25,824,045.38
1 年至 2 年（含 2 年）	558,093.26	839,504.43
2 年至 3 年（含 3 年）	565,444.52	675,185.12
3 年至 5 年（含 5 年）	465,539.40	465,000.00
合计	64,320,460.78	27,803,734.93

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,847,123.06	37,311,610.47
1 年至 2 年（含 2 年）	265,246.75	3,174,463.84

2 年至 3 年 (含 3 年)	57,650.29	282,736.27
3 年至 5 年 (含 5 年)		62,940.00
合计	<b>36,170,020.10</b>	<b>40,831,750.58</b>

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,224,816.34	44,886,251.06	49,362,935.31	8,748,132.09
二、离职后福利-设定提存计划		2,826,972.45	2,826,972.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,224,816.34	47,713,223.51	52,189,907.76	8,748,132.09

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,904,878.40	40,100,636.05	44,735,254.94	7,270,259.51
二、职工福利费		774,268.65	774,268.65	
三、社会保险费		1,539,698.68	1,539,698.68	
其中: 医疗保险费		1,017,197.55	1,017,197.55	
工伤保险费		177,648.31	177,648.31	
生育保险费		139,143.14	139,143.14	
大额救助和残联基金		205,709.68	205,709.68	
四、住房公积金		667,998.48	667,998.48	
五、工会经费和职工教育经费	1,319,937.94	1,803,649.20	1,645,714.56	1,477,872.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>13,224,816.34</b>	<b>44,886,251.06</b>	<b>49,362,935.31</b>	<b>8,748,132.09</b>

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,677,062.35	2,677,062.35	
2、失业保险费		149,910.10	149,910.10	
3、企业年金缴费				
合计		2,826,972.45	2,826,972.45	

其他说明：

无

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	567,070.13	3,057,344.19
消费税		
营业税	69,512.01	58,710.72
个人所得税	72,797.75	62,320.34
城市维护建设税	45,776.41	239,148.94
土地使用税	488,938.20	351,685.20
印花税	55,249.40	99,638.94
教育费附加	19,618.45	102,492.41
地方教育费附加	13,078.98	68,328.26
水利建设基金	6,540.14	34,164.13
企业所得税	3,065,749.46	5,236,367.62
房产税	262,719.14	247,821.91
合计	4,667,050.07	9,558,022.66

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	166,666.67	171,111.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	211,793.75	208,793.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	378,460.42	379,904.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

无

### 40、应付股利

适用 不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,564,947.32	2,625,051.49
个人往来	70,464.00	878,362.69
其他	585,321.44	559,842.95
合计	6,220,732.76	4,063,257.13

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	28,571,200.00	14,285,600.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	28,571,200.00	14,285,600.00

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计一年内摊销的递延收益	5,646,754.56	4,979,445.93
合计	5,646,754.56	4,979,445.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	71,428,800.00	85,714,400.00
合计	71,428,800.00	85,714,400.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,647,741.77	4,003,900.00	3,435,076.19	18,216,565.58	
合计	17,647,741.77	4,003,900.00	3,435,076.19	18,216,565.58	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
交通运输业节能减排项目资金	1,962,496.24			654,166.68	1,308,329.56	与资产相关
临港信息化仓储物流项目资金	6,010,191.82			348,849.96	5,661,341.86	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	4,506,250.00			772,500.00	3,733,750.00	与资产相关
交通运输节能减排专项资金	2,598,382.00			331,708.32	2,266,673.68	与资产相关
天然气汽车船主题项目资金	878,755.00			92,494.02	786,260.98	与资产相关
公路甩挂运输试点企业车辆购置补助	1,691,666.71			289,999.98	1,401,666.73	与资产相关
LNG 车在道路货		4,003,900.00	278,048.60	667,308.63	3,058,542.77	与资产相关

运的应用						
合计	17,647,741.77	4,003,900.00	278,048.60	3,157,027.59	18,216,565.58	/

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币



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	
有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	90000000						90000000
其中：							
境内法人持股	9999997						9999997
境内自然人持股	80000003						80000003
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	90000000						90000000
无限售条件股份							
1、人民币普通股		30000000				30000000	30000000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计		30000000				30000000	30000000
股份总数	90,000,000	30,000,000				30,000,000	120,000,000

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	99,778,987.17	181,285,206.30		281,064,193.47
其他资本公积				
合计	99,778,987.17	181,285,206.30		281,064,193.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1188号文核准，公司于2015年6月25日向社会公开发行人民币普通股3000万股，募集资金总额24,930万元，扣除发行费用后，实际募集资金211,285,206.3元，其中新增注册资本30000000.00元，增加资本公积181285206.30元

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,456,989.55	4,675,527.84	4,481,895.82	2,650,621.57
合计	2,456,989.55	4,675,527.84	4,481,895.82	2,650,621.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,794,990.55			11,794,990.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,794,990.55			11,794,990.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无变动

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	124,716,889.80	106,676,165.62
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	124,716,889.80	106,676,165.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,952,779.86	19,888,736.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		27,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	140,669,669.66	99,564,901.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_0元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	976,627,912.02	911,118,394.77	572,104,442.58	495,437,883.95
其他业务	747,934.61	231,636.75	803,931.61	465,100.13
合计	<b>977,375,846.63</b>	<b>911,350,031.52</b>	<b>572,908,374.19</b>	<b>495,902,984.08</b>

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	346,673.52	271,723.05
城市维护建设税	1,231,494.28	997,335.39
教育费附加	527,783.25	427,428.54
资源税		
地方教育费附加	351,855.53	284,952.38
地方水利建设基金	175,927.75	142,476.17
合计	<b>2,633,734.33</b>	<b>2,123,915.53</b>

其他说明：

无

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费	253,063.90	379,784.16
业务招待费	163,650.00	165,977.00
工资及附加	1,702,055.84	2,219,707.24
业务宣传费及其他	788,071.84	154,109.49
合计	<b>2,906,841.58</b>	<b>2,919,577.89</b>

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及差旅费等	4,638,016.50	4,257,908.74
业务招待费	1,151,448.93	819,543.77
工资及附加	14,070,502.82	15,013,009.20
折旧及摊销	6,413,163.32	5,666,678.56
车辆费用	2,264,052.22	2,497,537.59
税金及其他	2,258,701.74	2,641,210.84
合计	<b>30,795,885.53</b>	<b>30,895,888.70</b>

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,141,279.29	7,215,036.54
减：利息收入	-208,866.69	-234,926.71
手续费	50,837.41	1,038,427.27
合计	<b>6,983,250.01</b>	<b>8,018,537.10</b>

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,283,134.70	4,025,410.01
二、存货跌价损失		105,641.03
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<b>2,283,134.70</b>	<b>4,131,051.04</b>

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	610,464.40	122,692.27	610,464.40
其中：固定资产处置利得	610,464.40	122,692.27	610,464.40
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,764,767.56	2,104,315.24	3,764,767.56
其他	2.35	1,405.91	2.35
合计	<b>4,375,234.31</b>	<b>2,228,413.42</b>	4,375,234.31

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家补助交通运输节能减排补贴资金	654,166.68	654,166.68	与资产相关
临港信息化仓储物流项目专项资金	348,849.96	348,849.96	与资产相关
LNG 货运车辆应用项目资金	772,500.00	772,500.00	与资产相关
交通运输节能减排专项补助	331,708.32	328,798.60	与资产相关
天然气车船主题项目	92,494.02		与资产相关
甩挂运输试点车船补助	289,999.98		与资产相关
LNG 车在道路货运的应用专项基金	278,048.60		与资产相关
地源热泵系统应用专项基金	277,900.00		与收益相关
信息化系统应用项目专项基金	719,100.00		与收益相关
合计	<b>3,764,767.56</b>	<b>2,104,315.24</b>	/

其他说明：

①2011 年，龙口市财政局依据龙建指[2011] 287 号《关于下达 2011 年国家补助交通运输节能减排补贴资金预算指标的通知》，拨付公司用于交通运输行业节能减排新技术、新工艺、新产品的开发和应用资金 785 万。此项补助专项用于公司液化天然气货物运输车辆应用项目，按车辆的折旧年限 6 年进行摊销，2015 年 1—6 月计入营业外收入 654166.68 元。

②2012 年 8 月，龙口市财政局依据龙财建指[2012]104 号《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司临港信息化仓储物流项目专项资金 1000 万元。公司按政府补助项目进行摊销，补助房屋建筑物部分 20 年摊销，机器设备的一部分按 10 年进行摊销，分期计入营业外收入，补助费用的部分直接计入当期损益，2015 年 1—6 月计入营业外收入 348849.96 元。

③2012 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2012]182 号《关于下达 2012 年交通运输节能减排专项资金（第二批）预算指标的通知》，拨付公司 LNG 货运车辆应用项目资金 927 万元，公司按车辆的折旧年限 6 年进行摊销，2015 年 1—6 月计入营业外收入 772500.00 元。

④2013 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2013]131 号《关于下达 2013 年节能减排专项资金预算指标的通知》，拨付公司交通运输节能减排专项补助 419 万元，公司按车辆的折旧年限 6 年进行摊销，2014 年 2 月，龙口市财政局依据龙财[2012]36 号《龙口市对上争取无偿资金奖励办法》，需将补助金额的 5%予以上缴，用以补偿争取奖励过程中相关部门的费用支出，2015 年 1—6 月计入营业外收入 331708.32 元。

⑤2014 年 10 月，龙口市财政局依据龙财建指[2014]99 号文《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司补助资金 111 万元，此项补助专项用于天然气车船主题项目支出。按照公司天然气车辆折旧年限 6 年进行摊销，2015 年 1—6 月计入营业外收入为 92494.02 元。

⑥2014 年 12 月，龙口市财政局依据龙财建指[2014]128 号文《关于拨付专项资金的通知》，拨付公司补助资金 232 万元，此项补助用于 2014 年公路甩挂运输试点企业车辆购置补助，按照公司甩挂运输试点车辆折旧年限 4 年进行摊销。2015 年 1—6 月计入营业外收入 289999.98 元。

⑦2015 年 2 月，龙口市财政局依据烟交发[2014]78 号《关于下达 2014 年交通运输节能减排专项资金支持烟台市建设绿色循环低碳交通运输城市区域性项目计划的通知》，拨付公司补助资金 400.39 万，专项用于 LNG 运输车油改气项目补助，公司按照 LNG 车辆的折旧年限 6 年进行摊销，2015 年 1—6 月计入营业外收入 278048.60 元；地源热泵应用资金 27,7900.00 元，本期计入营业外收入；信息化系统应用项目专项基金 719,100.00 元，计入本期营业外收入。

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	157,461.96	12,039.19	157,461.96
其中：固定资产处置损失	157,461.96	12,039.19	157,461.96

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
事故损失及其他	254,423.56	2,912,635.57	254,423.56
合计	<b>411,885.52</b>	<b>2,924,674.76</b>	<b>411,885.52</b>

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,808,281.75	8,641,832.89
递延所得税费用	-1,444,993.73	-319,189.02
合计	<b>6,363,288.02</b>	<b>8,322,643.87</b>

### (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	24,386,317.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,096,579.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,708.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	<b>6,363,288.02</b>

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	997,000.00	
利息收入	208,866.69	234,926.71
往来款及其他	10,671,980.83	1,554,861.70
合计	<b>11,877,847.52</b>	<b>1,789,788.41</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	8,262,355.02	9,241,544.72
销售费用中的现金支出	891,677.02	687,377.46
往来款及其他	4,884,543.36	11,432,822.95
合计	<b>14,038,575.40</b>	21,361,745.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,003,900.00	
合计	4,003,900.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,023,029.73	19,897,514.64
加：资产减值准备	2,283,134.70	4,131,051.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,502,737.41	36,707,500.27
无形资产摊销	1,778,048.90	1,599,627.68
长期待摊费用摊销	68,644.07	45,762.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-453,002.44	-110,653.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,141,279.29	7,215,036.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,434,765.64	-302,109.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,228.09	-17,079.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,178,213.19	698,020.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,418,626.71	-12,373,238.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,382,094.52	-35,481,179.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,757,196.93	22,010,252.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	263,222,366.64	26,699,051.70
减：现金的期初余额	53,383,566.53	44,932,567.26
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	209,838,800.11	-18,233,515.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,500,000.00

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,222,366.64	53,383,566.53
其中：库存现金	777,039.12	305,734.38
可随时用于支付的银行存款	262,445,327.52	53,077,832.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	263,222,366.64	53,383,566.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,950,345.10	为办理银行承兑汇票质押的应收票据到期托收形成的保证金
应收票据	800,000.00	用于应付票据担保
存货		
固定资产	37,082,263.06	用于借款抵押担保
无形资产	34,310,050.39	用于借款抵押担保
合计	75,142,658.55	/

## 77、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 78、套期

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华恒物流有限公司	27.00	2,153,613.49		30,783,791.97
山东省通港物流有限公司	35.00	-83,363.62		3,416,636.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华恒物流有限公司	77,922,030.24	58,395,682.05	136,317,712.29	22,303,667.96		22,303,667.96	40,887,720.83	66,063,217.57	106,950,938.40	913,240.33		913,240.33
山东省	12,776,594.43	19,228,470.43	32,005,064.86	22,243,246.64		22,243,246.64						

通港物流有限公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华恒物流有限公司	794,788,026.87	7,976,346.26	7,976,346.26					
山东省通港物流有限公司		-238,181.78	-238,181.78					

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**十、 与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**十一、 公允价值的披露**

适用 不适用



## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是刘振东

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口市南山建筑安装有限公司	建筑工程	787,188.90	
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒		62,400.00
山东贝塔尼服装有限公司	工作服		88,170.07

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东南山铝业股份有限公司	技术服务费	133,333.33	
龙口东海氧化铝有限公司	吊装费		22,641.51
山东南山铝业股份有限公司	液化天然气		17,838,993.02
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	液化天然气		1,398.23
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	配件		23.08
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	维修		316.24

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

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东	20,000,000.00	2014-6-4	2015-2-11	是
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东	20,000,000.00	2014-6-4	2015-5-27	是
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东	20,000,000.00	2015-2-10	2015-6-12	是
山东恒福绿洲新能源有限公司，龙口市恒通汽车贸易有限公司	15,000,000.00	2015-3-16	2016-3-16	否
山东恒福绿洲新能	15,000,000.00	2015-3-3	2016-3-3	否

源有限公司，龙口市恒通汽车贸易有限公司				
山东恒福绿洲新能源有限公司	50,000,000.00	2015-5-14	2016-5-13	否
山东恒福绿洲新能源有限公司、刘振东、解莉君	20,000,000.00	2015-6-1	2016-5-31	否

关联担保情况说明

无

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	山东南山铝业股份有限公司	95,157.70		60,842.30	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司		83,320.00
预付账款	山东贝塔尼服装有限公司	92,493.00	
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司	370,088.90	

7、关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,593,901.67	100.00	4,124,424.69	5.05	77,469,476.98	44,531,968.58	100.00	2,287,746.87	5.14	42,244,221.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	81,593,901.67	100.00	4,124,424.69	5.05	77,469,476.98	44,531,968.58	100.00	2,287,746.87	5.14	42,244,221.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,699,309.57	4,034,965.48	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	80,699,309.57	4,034,965.48	5.00

1 至 2 年	894,592.1	89,459.21	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	81,593,901.67	4,124,424.69	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 1,836,677.82 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款	坏账准备期末余额
------	--------	----	----	-------	----------

烟台港恒泽物流有限公司	非关联方	13,633,370.50	1年以内	16.71	681,668.53
山东山铝物流有限公司	非关联方	8,484,447.29	1年以内	10.4	424,222.36
山东天宏新能源化工有限公司	非关联方	8,387,007.78	1年以内及1-2年	10.28	464,079.99
龙口市天和物流有限公司	非关联方	7,368,693.36	1年以内	9.03	368,434.67
山东博汇纸业股份有限公司	非关联方	7,126,687.75	1年以内	8.73	356,334.39
<b>合计</b>		<b>45,000,206.68</b>		<b>55.15</b>	<b>2,294,739.94</b>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,630.94	18.20	84,771.55	5.20	1,545,859.39	2,533,052.37	29.74	204,892.62	8.09	2,328,159.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,330,759.2	81.80	920,621.7	12.56	6,410,137.50	5,984,503.91	70.26	1,792,024.57	29.94	4,192,479.34
合计	<b>8,961,390.14</b>	100.00	<b>1,005,393.25</b>	11.22	<b>7,955,996.89</b>	<b>8,517,556.28</b>	100.00	1,996,917.19	23.44	<b>6,520,639.09</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,623,430.94	81,171.55	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,623,430.94	81,171.55	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	7,200.00	3,600.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<b>1,630,630.94</b>	<b>84,771.55</b>	

确定该组合依据的说明：

以账龄划分

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
按照历史回款情况估计

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-991,523.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	800,000.00	800,000.00
事故暂借款	7,330,759.20	5,984,503.91
个人往来、备用金及其他	830,630.94	1,733,052.37
合计	8,961,390.14	8,517,556.28

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
事故借款	借款	7,330,759.20	1 年以内及 1-2 年	81.80	920,621.7
山东天宏新能源化工有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.58	25,000.00
备用金	备用金	350,000.00	1 年以内	3.91	17,500.00

山东海化集团有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.35	15,000.00
龙口市恒通起重吊装有限公司	单位往来	242,916.87	1 年以内	2.71	12,145.84
合计	/	<b>8,723,676.07</b>	/	97.35	<b>990,267.54</b>

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<b>190,345,694.60</b>		<b>190,345,694.60</b>	<b>183,845,694.60</b>		<b>183,845,694.60</b>
对联营、合营企业投资						
合计	190,345,694.60		190,345,694.60	<b>183,845,694.60</b>		<b>183,845,694.60</b>

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	4,453,170.75			4,453,170.75		

龙口市港恒仓储有限公司	9,783,112.47		9,783,112.47	
龙口市恒通起重吊装有限公司	2,903,097.20		2,903,097.20	
龙口市恒通汽车贸易有限公司	4,212,659.39		4,212,659.39	
山东恒福绿洲新能源有限公司	84,113,654.79		84,113,654.79	
龙口市恒通汽车租赁有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
华恒物流有限公司	77,380,000.00		77,380,000.00	
山东省通港物流有限公司		6,500,000.00	6,500,000.00	
合计	183,845,694.60	6,500,000.00	190,345,694.60	

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,400,812.9	162,661,648.83	277,519,765.19	224,327,097.43
其他业务	973,890.89	277,994.40	2,088,717.99	1,108,860.84
合计	198,374,703.79	162,939,643.23	279,608,483.18	225,435,958.27

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	453,002.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,764,767.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,421.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-990,837.20	
少数股东权益影响额		
合计	2,972,511.59	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
----	------	----

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：刘振东

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 24 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容