



# 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月



## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	266,667,191.87	255,230,078.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	89,938,012.57	62,740,000.00
衍生金融资产		
应收票据	11,749,848.40	15,733,259.78
应收账款	58,969,773.16	99,035,345.35
应收款项融资		3,077,754.11
预付款项	2,332,699.63	2,962,991.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	96,415,235.11	35,021,786.15
其中：应收利息	470,494.24	332,986.92
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,008,321.74	2,824,407.70
合同资产		
持有待售资产		



一年内到期的非流动资产	6,868,818.00	21,173,452.00
其他流动资产	4,692,739.54	5,846,918.71
流动资产合计	540,642,640.02	503,645,993.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	70,000,000.00	70,000,000.00
其他债权投资	11,060,830.65	11,061,393.22
长期应收款	1,570,737.48	1,570,737.48
长期股权投资		
其他权益工具投资	32,770,387.93	36,757,069.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,113,619.03	6,281,002.19
固定资产	716,174,788.92	739,938,238.21
在建工程	2,501,625.44	1,644,054.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	151,034,668.48	152,882,245.60
开发支出		
商誉	16,335,631.71	16,335,631.71
长期待摊费用	5,152,145.79	6,739,345.96
递延所得税资产	6,226,564.97	5,930,119.51
其他非流动资产	76,704,111.00	78,378,962.19
非流动资产合计	1,095,645,111.40	1,127,518,800.89
资产总计	1,636,287,751.42	1,631,164,794.82
流动负债：		
短期借款	91,666,167.12	67,614,829.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,641,272.79	54,888,888.23
预收款项	245,660.97	1,408,370.65



合同负债	1,160,181.30	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,045,516.20	12,432,002.73
应交税费	8,532,343.71	6,406,323.01
其他应付款	4,113,268.22	7,133,580.23
其中：应付利息	542,454.96	3,320,230.74
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,380,154.18	51,089,548.08
其他流动负债		
流动负债合计	156,784,564.49	200,973,542.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,224,390.20	6,653,658.50
应付债券	99,517,819.70	99,392,033.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		5,730,212.91
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,233,409.90	27,934,773.72
递延所得税负债	1,264,319.57	1,001,482.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	166,239,939.37	140,712,161.19
负债合计	323,024,503.86	341,685,703.43
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,841,382.03	419,841,382.03
减：库存股		
其他综合收益	4,312,638.99	4,258,276.26
专项储备		
盈余公积	46,445,955.18	46,445,955.18
一般风险准备	100,000.00	
未分配利润	429,447,020.70	405,711,892.89
归属于母公司所有者权益合计	1,305,146,996.90	1,281,257,506.36
少数股东权益	8,116,250.66	8,221,585.03
所有者权益合计	1,313,263,247.56	1,289,479,091.39
负债和所有者权益总计	1,636,287,751.42	1,631,164,794.82

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：张辛聿

会计机构负责人：谭静筠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	79,999,003.26	112,274,380.64
交易性金融资产	54,500,000.00	48,790,000.00
衍生金融资产		
应收票据	564,640.00	2,594,897.85
应收账款	22,337,978.90	14,406,911.95
应收款项融资		
预付款项	1,317,614.65	2,253,227.55
其他应收款	172,998,236.21	130,333,298.11
其中：应收利息	630,273.75	1,289,225.65
应收股利		
存货	1,643,425.89	1,318,346.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,090,968.10	9,528,053.40
其他流动资产		



流动资产合计	336,451,867.01	321,499,116.37
非流动资产：		
债权投资	31,500,000.00	31,500,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	645,360,922.60	645,360,922.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,042,433.25	2,109,155.23
固定资产	218,932,106.93	225,819,653.14
在建工程	2,482,757.52	1,453,063.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,085,059.08	48,740,221.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,250,815.39	3,151,161.49
递延所得税资产	682,371.16	591,629.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	951,336,465.93	958,725,806.09
资产总计	1,287,788,332.94	1,280,224,922.46
流动负债：		
短期借款		3,340,737.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,455,561.18	10,846,952.74
预收款项		8,781.63
合同负债	6,944.78	
应付职工薪酬	2,655,831.64	3,529,859.27
应交税费	4,678,889.66	1,912,245.52
其他应付款	686,895.88	3,587,407.34
其中：应付利息	458,333.33	3,213,984.74



应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,521,617.58	8,231,011.48
其他流动负债		
流动负债合计	28,005,740.72	31,456,995.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	99,517,819.70	99,392,033.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		5,730,212.91
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,517,819.70	105,122,246.45
负债合计	127,523,560.42	136,579,241.93
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,236,128.63	419,236,128.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,445,955.18	46,445,955.18
未分配利润	289,582,688.71	272,963,596.72
所有者权益合计	1,160,264,772.52	1,143,645,680.53
负债和所有者权益总计	1,287,788,332.94	1,280,224,922.46



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	164,854,472.40	131,391,149.95
其中：营业收入	164,854,472.40	131,391,149.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	115,922,760.55	93,730,466.19
其中：营业成本	86,179,419.25	67,175,575.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,157,119.08	1,629,881.24
销售费用		
管理费用	13,628,711.20	13,722,627.55
研发费用	6,987,729.70	5,956,592.69
财务费用	7,969,781.32	5,245,789.10
其中：利息费用	6,337,468.28	4,689,065.78
利息收入	741,820.83	1,064,858.78
加：其他收益	1,993,390.92	2,502,782.82
投资收益（损失以“-”号填列）	4,837,986.42	1,285,282.64
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		
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	-1,587,458.69	





“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,479,149.31	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,371,358.15	-9,247,847.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-18,238.83	-24,985.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	50,306,884.21	32,175,916.74
加: 营业外收入	125.65	1,923.23
减: 营业外支出	168,179.16	178,257.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	50,138,830.70	31,999,582.97
减: 所得税费用	11,379,037.26	9,174,237.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,759,793.44	22,825,345.40
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,759,793.44	22,825,345.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,035,127.81	25,251,988.13
2.少数股东损益	-1,275,334.37	-2,426,642.73
六、其他综合收益的税后净额	54,362.73	-1,409,411.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54,362.73	-1,409,411.80
(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	54,362.73	-1,409,411.80



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	-187,531.17	-1,551,094.77
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	241,893.90	141,682.97
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	38,814,156.17	21,415,933.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,089,490.54	23,842,576.33
归属于少数股东的综合收益总额	-1,275,334.37	-2,426,642.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0989	0.0624
（二）稀释每股收益	0.0989	0.0624

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

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：张辛聿

会计机构负责人：谭静筠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	66,400,664.89	49,157,336.70
减：营业成本	31,316,088.33	26,622,416.56
税金及附加	449,098.46	367,951.77
销售费用		
管理费用	4,954,764.60	5,596,074.69
研发费用	2,863,786.57	3,106,334.80
财务费用	3,778,386.31	706,689.21
其中：利息费用	3,372,269.07	1,337,884.78
利息收入	1,499,203.74	1,565,979.63



加：其他收益	354,831.54	1,916,985.57
投资收益（损失以“-”号填列）	17,713,107.24	1,136,595.84
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）	-2,266,638.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,705.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,238.83	-24,985.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,821,601.86	15,813,170.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	36,638.60	13,256.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,784,963.26	15,799,913.84
减：所得税费用	5,965,871.27	3,952,146.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,819,091.99	11,847,767.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,819,091.99	11,847,767.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	32,819,091.99	11,847,767.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0810	0.0293
(二) 稀释每股收益	0.0810	0.0293

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	251,972,140.18	196,461,955.16
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	148,571.36	
收到其他与经营活动有关的现金	128,683,132.52	194,188,173.54
经营活动现金流入小计	380,803,844.06	390,650,128.70
购买商品、接受劳务支付的现金	71,791,854.15	81,361,323.35
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		
拆出资金净增加额		
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	36,124,311.85	32,837,683.94
支付的各项税费	16,698,128.73	13,729,387.54
支付其他与经营活动有关的现金	192,414,891.26	211,583,095.98
经营活动现金流出小计	317,029,185.99	339,511,490.81
经营活动产生的现金流量净额	63,774,658.07	51,138,637.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	513,254,634.00	232,803,183.56
取得投资收益收到的现金	5,872,078.49	1,970,188.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800.00	62,053.74
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		5,600,000.00
投资活动现金流入小计	519,128,512.49	240,435,425.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,362,729.75	5,054,857.24
投资支付的现金	523,536,413.56	301,099,368.59
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	560,899,143.31	306,154,225.83



投资活动产生的现金流量净额	-41,770,630.82	-65,718,800.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金	120,934,323.44	114,458,332.24
发行债券收到的现金		99,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,600,000.00	4,950,000.00
筹资活动现金流入小计	127,514,323.44	218,908,332.24
偿还债务支付的现金	100,273,555.80	48,715,418.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,550,487.76	21,912,284.80
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	17,128,774.25	12,539,296.55
筹资活动现金流出小计	142,952,817.81	83,166,999.65
筹资活动产生的现金流量净额	-15,438,494.37	135,741,332.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-215,919.76	30,663.47
五、现金及现金等价物净增加额	6,349,613.12	121,191,833.72
加：期初现金及现金等价物余额	213,680,078.75	187,657,128.27
六、期末现金及现金等价物余额	220,029,691.87	308,848,961.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	62,756,585.44	53,027,540.68
收到的税费返还	147,509.52	
收到其他与经营活动有关的现金	74,874,986.18	74,085,580.53
经营活动现金流入小计	137,779,081.14	127,113,121.21
购买商品、接受劳务支付的现金	14,605,141.46	14,274,076.52
支付给职工以及为职工支付的现金	13,961,994.58	13,291,557.70
支付的各项税费	6,312,255.18	5,179,117.54



支付其他与经营活动有关的现金	118,218,190.78	56,463,376.84
经营活动现金流出小计	153,097,582.00	89,208,128.60
经营活动产生的现金流量净额	-15,318,500.86	37,904,992.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	371,310,000.00	227,664,583.56
取得投资收益收到的现金	16,189,436.31	1,136,595.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800.00	25,000.00
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		
投资活动现金流入小计	387,501,236.31	228,826,179.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,468,341.65	834,295.27
投资支付的现金	368,020,000.00	234,112,283.56
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	372,488,341.65	234,946,578.83
投资活动产生的现金流量净额	15,012,894.66	-6,120,399.43
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		3,340,737.50
发行债券收到的现金		99,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,600,000.00	4,950,000.00
筹资活动现金流入小计	5,600,000.00	107,490,737.50
偿还债务支付的现金	3,340,737.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,202,134.32	17,048,295.83
支付其他与筹资活动有关的现金	17,128,774.25	12,539,296.55
筹资活动现金流出小计	42,671,646.07	29,587,592.38
筹资活动产生的现金流量净额	-37,071,646.07	77,903,145.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,374.89	99,509.10
五、现金及现金等价物净增加额	-37,362,877.38	109,787,247.40
加：期初现金及现金等价物余额	72,074,380.64	39,915,624.89



六、期末现金及现金等价物余额	34,711,503.26	149,702,872.29
----------------	---------------	----------------





## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	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			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,841,382.03		4,258,276.26			46,445,955.18		405,711,892.89		1,281,257,506.36	8,221,585.03	1,289,479,091.39
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	405,000,000.00				419,841,382.03		4,258,276.26			46,445,955.18	0.00	405,711,892.89		1,281,257,506.36	8,221,585.03	1,289,479,091.39
三、本期增减变动金额（减）							54,362.73				100,000.00	23,735,127.81		23,889,490.54	-105,334.37	23,784,156.17



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额					54,362.73				40,035,127.81		40,089,490.54	-1,275,334.37	38,814,156.17
(二) 所有者投入和减少资本												1,170,000.00	1,170,000.00
1. 所有者投入的普通股												1,170,000.00	1,170,000.00
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								100,000.00	-16,300,000.00		-16,200,000.00		-16,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								100,000.00	-100,000.00				0.00
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,200,000.00		-16,200,000.00		-16,200,000.00
4. 其他													



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(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. 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						2,625,459.46							2,625,459.46
2. 本期使用						2,625,459.46							2,625,459.46
(六) 其他													
四、本期期末 余额	405,000,000.00			419,841,382.03	4,312,638.99		46,445,955.18	100,000.00	429,447,020.70		1,305,146,996.90	8,116,250.66	1,313,263,247.56



上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,841,382.03		2,572,853.75	160,689.28	44,838,686.72		370,834,741.10		1,243,248,352.88	11,521,533.18	1,254,769,886.06
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	405,000,000.00				419,841,382.03		2,572,853.75	160,689.28	44,838,686.72		370,834,741.10		1,243,248,352.88	11,521,533.18	1,254,769,886.06
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填)							-1,409,411.80	19,935.17			9,051,988.13		7,662,511.50	-2,126,642.73	5,535,868.77



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

列)														
(一) 综合收益总额						-1,409,411.80				25,251,988.13		23,842,576.33	-2,426,642.73	21,415,933.60
(二) 所有者投入和减少资本													300,000.00	300,000.00
1. 所有者投入的普通股													300,000.00	300,000.00
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										-16,200,000.00		-16,200,000.00		-16,200,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,200,000.00		-16,200,000.00		-16,200,000.00
4. 其他														
(四) 所有														



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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. 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							19,935.17					19,935.17		19,935.17	
1. 本期提取							2,753,408.92					2,753,408.92		2,753,408.92	
2. 本期使用							2,733,473.75					2,733,473.75		2,733,473.75	
(六) 其他												0.00		0.00	
四、本期期 末余额	405,000,000.00				419,841,382.03	0.00	1,163,441.95	180,624.45	44,838,686.72		379,886,729.23	0.00	1,250,910,864.38	9,394,890.45	1,260,305,754.83



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63				46,445,955.18	272,963,596.72		1,143,645,680.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,000,000.00				419,236,128.63				46,445,955.18	272,963,596.72		1,143,645,680.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										16,619,091.99		16,619,091.99
（一）综合收益总额										32,819,091.99		32,819,091.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-16,200,000.00		-16,200,000.00



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,200,000.00		-16,200,000.00
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. 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							1,031,259.72				1,031,259.72
2. 本期使用							1,031,259.72				1,031,259.72
（六）其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63		0.00	46,445,955.18	289,582,688.71		1,160,264,772.52

上期金额

单位：元





珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63			160,689.28	44,838,686.72	274,698,180.59		1,143,933,685.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,000,000.00				419,236,128.63			160,689.28	44,838,686.72	274,698,180.59		1,143,933,685.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								19,935.17		-4,352,232.58		-4,332,297.41
(一) 综合收益总额										11,847,767.42		11,847,767.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-16,200,000.00		-16,200,000.00
1. 提取盈余公积												



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-16,200,000.00		-16,200,000.00
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. 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								19,935.17				19,935.17
1. 本期提取								1,101,921.36				1,101,921.36
2. 本期使用								1,081,986.19				1,081,986.19
（六）其他												
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63			180,624.45	44,838,686.72	270,345,948.01		1,139,601,387.81



### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海恒基达鑫国际化工仓储有限公司，于2008年3月经中华人民共和国商务部商资批[2008]421号文批准，由珠海实友化工有限公司、LegendPowerLimited、毅美投资有限公司、金安亚洲投资有限公司、珠海天拓实业有限公司、乌鲁木齐新恒鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（原名珠海新恒鑫咨询服务有限公司）、乌鲁木齐新永鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（原名珠海市新永鑫企业策划有限公司）共同发起设立的股份有限公司。公司于2010年11月2日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9144040072510822XR的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2020年06月30日，本公司累计发行股本总数40,500万股，注册资本为40,500万元，注册地址：珠海市高栏港经济区南迳湾，母公司珠海实友化工有限公司，集团最终实际控制人为王青运女士。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属仓储行业，主要经营活动为散装液体石油化工品的码头装卸、仓储、驳运中转、管道运输及保税业务。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月20日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共16户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	全资子公司	一级	100	100
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	控股子公司	一级	70	70
武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	控股子公司	二级	70	70
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	全资子公司	一级	100	100
扬州华鑫供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
武汉恒基达鑫化工供应链服务有限公司	控股子公司	二级	51	51
恒基达鑫(香港)国际有限公司	全资子公司	一级	100	100
信威国际有限公司	全资子公司	二级	100	100
鑫创国际有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	全资子公司	三级	100	100
珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司	全资子公司	三级	100	100
珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司	全资子公司	三级	100	100
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	全资子公司	三级	100	100
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司	控股子公司	二级	70	70

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注五/（10）“金融工具”、附注五/（39）“收入”各项描述。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

#### **2.同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取

得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。



对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2）分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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，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。

#### （3）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与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计

入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该





金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

### 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合及供应链服务、商业保理、融资租赁类业务逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状

况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	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期计算预期信用损失
其他应收票据组合	除信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票以外的其他应收票据	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。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	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，计算预期信用损失
逾期账龄组合	供应链服务、融资租赁及商业保理业务类款项的逾期天数	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，根据逾期天数的分类，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
账龄组合	除供应链服务、融资租赁及商业保理业务外的应收账款，其相同账龄的应收账款具有类似	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，根据账龄分布，通过违约风

	似信用风险特征	险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	---------	---------------------------

对于应收账款的逾期账龄组合，本公司在每个资产负债表日按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，编制应收账款逾期账龄分类与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

类别	分类依据	预期信用损失率 (%)
正常	未逾期	0
关注	逾期1-90天	3
次级	逾期91-180天	25
可疑	逾期181-360天	50
损失	逾期360天以上	100

对于应收账款的账龄组合，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	0
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （10）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （10）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异	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，计算预期信用损失
逾期账龄组合	供应链服务、融资租赁及商业保理业务类款项的逾期天数	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，根据逾期天数的分类，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除合并范围内关联方款项和供应链服务、融资租赁及商业保理业务类款项外的其他应收款，其相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	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，根据账龄分布，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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、在途物资等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 17、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

## 18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

## 19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	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，计算预期信用损失
逾期账龄组合	供应链服务、融资租赁及商业保理业务类款项	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，根据逾期天数的分类，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
账龄组合	除合并范围内关联方和供应链服务、融资租赁、商业保理业务类款项外的长期应收款，其相同账龄的长期应收款具有类似信用风险特征	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，根据账龄分布，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

## 20、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

(1) 成本法





本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时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外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 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

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1)

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

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

## 22、固定资产

### （1）确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置 1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据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。2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。3）固定资产处置 当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
港务及库场设施	年限平均法	10-25	5.00-10.00	3.60-9.50

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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，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。

## 23、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

### 2.借款费用资本化期间

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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、码头岸线使用权、专利权等。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30-50	权属证书或出让协议

码头岸线使用权	50	权属证书
专利权	10-20	根据预计的收益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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, 确认商誉的减值损失。

## 27、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限 (年)	备注
维修装修费用	3-5	按预计受益年限摊销
其他	3-6	按预计受益年限摊销

## 28、合同负债

合同负债, 是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前, 如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利, 则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司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, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

### (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给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。



对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 30、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 31、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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，相应增加负债。在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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

### 1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；（三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日即满足前款条件的合同，企业在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

### 2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业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。

### 3.提供劳务收入的确认依据和方法

确认具体劳务收入的依据：

#### (1) 码头仓储业务收入

主营业务收入为本公司提供化工品及成品油的储存、分装、装卸服务予客户所取得的收入。公司每月根据合同约定，经客户或其他仓储代理确认的储存、分装及装卸量汇总后编制结算单，根据结算单金额确认当月收入。即收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

#### (2) 代理服务收入

其他业务收入为本公司提供进口液体化工品及成品油产品代理报关服务予客户所取得的收入。公司每月根据合同约定，对提供的代理报关服务与客户确认并编制结算单，根据结算单金额确认当月收入。即收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时即予以确认。

#### (3) 技术服务收入

其他业务收入为本公司提供仓储技术咨询服务予客户所取得的收入。公司每月根据合同约定，确认当期应收的技术咨询服务费，即收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时即予以确认。

### 4.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### 5.确认保理业务收入的依据

公司有追索权的保理业务，即客户根据购销合同以及相关协议，将符合条件且经本公司认可的应收账款债权转让给本公司，取得短期贸易融资，应收账款回收管理服务，并约定债权如不能如期足额回收，由客户负责全额回购的融资业务。在约定期间内，按短期贸易融资余额收取相关费用并将其确认为保理业务收入。

### 6.融资租赁收入

在租赁期开始日，本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。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。

本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入，至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。或有租金在实际发生额计入当期损益。附回购条件的资产转让。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 34、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日,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。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3.同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (24) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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在利润表中列示。

### 2. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### (1) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- 2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险

而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率, 等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### (2) 公允价值套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 进行套期的, 套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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 (或其组成部分) 的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不需要调整; 被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 (或其组成部分) 的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺 (或其组成部分) 的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的, 对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销, 并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始, 但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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 (或其组成部分) 的, 则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销, 并计入当期损益, 但不调整金融资产 (或其组成部分) 的账面价值。

### (3) 现金流量套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额, 按照下列两项的绝对额中较低者确定:

①套期工具自套期开始的累计利得或损失;

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分 (即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

3) 现金流量套期储备的金额, 按照下列规定处理:

①被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于前一条涉及的现金流量套期, 在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失, 且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的, 则在预计不能弥补时, 将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

### (4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期, 本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时, 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出, 计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

### (5) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的, 则终止运用套期会计:

1) 因风险管理目标发生变化, 导致套期关系不再满足风险管理目标。



2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### (6) 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- 1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- 2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### 3. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取和使用安全生产费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (一) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (二) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (三) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (四) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）	第五届董事会第三次会议	

#### 会计政策变更说明：

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），变更后的会计政策详见附注五。

#### 执行新收入准则对本公司的影响

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，不涉及对以前年度的追溯调整。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
合同负债		1,278,700.90	1,278,700.90



注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：于2019年1月1日，账面价值1,278,700.90元以前年度被列示为“预收账款”，根据新收入准则中企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，重分类为“合同负债”，本报告期财务报表中以“合同负债”列示。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	255,230,078.75	255,230,078.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	62,740,000.00	62,740,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	15,733,259.78	15,733,259.78	
应收账款	99,035,345.35	99,035,345.35	
应收款项融资	3,077,754.11	3,077,754.11	
预付款项	2,962,991.38	2,962,991.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,021,786.15	35,021,786.15	
其中：应收利息	332,986.92	332,986.92	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,824,407.70	2,824,407.70	
合同资产			
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产	21,173,452.00	21,173,452.00	
其他流动资产	5,846,918.71	5,846,918.71	
流动资产合计	503,645,993.93	503,645,993.93	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他债权投资	11,061,393.22	11,061,393.22	
长期应收款	1,570,737.48	1,570,737.48	
长期股权投资			
其他权益工具投资	36,757,069.84	36,757,069.84	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,281,002.19	6,281,002.19	
固定资产	739,938,238.21	739,938,238.21	
在建工程	1,644,054.98	1,644,054.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	152,882,245.60	152,882,245.60	
开发支出			
商誉	16,335,631.71	16,335,631.71	
长期待摊费用	6,739,345.96	6,739,345.96	
递延所得税资产	5,930,119.51	5,930,119.51	
其他非流动资产	78,378,962.19	78,378,962.19	
非流动资产合计	1,127,518,800.89	1,127,518,800.89	
资产总计	1,631,164,794.82	1,631,164,794.82	
流动负债：			
短期借款	67,614,829.31	67,614,829.31	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,888,888.23	54,888,888.23	





预收款项	1,408,370.65	129,669.75	-1,278,700.90
合同负债		1,278,700.90	1,278,700.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,432,002.73	12,432,002.73	
应交税费	6,406,323.01	6,406,323.01	
其他应付款	7,133,580.23	7,133,580.23	
其中：应付利息	3,320,230.74	3,320,230.74	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	51,089,548.08	51,089,548.08	
其他流动负债			
流动负债合计	200,973,542.24	200,973,542.24	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,653,658.50	6,653,658.50	
应付债券	99,392,033.54	99,392,033.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,730,212.91	5,730,212.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,934,773.72	27,934,773.72	
递延所得税负债	1,001,482.52	1,001,482.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	140,712,161.19	140,712,161.19	
负债合计	341,685,703.43	140,712,161.19	
所有者权益：			



股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	419,841,382.03	419,841,382.03	
减：库存股			
其他综合收益	4,258,276.26	4,258,276.26	
专项储备			
盈余公积	46,445,955.18	46,445,955.18	
一般风险准备			
未分配利润	405,711,892.89	405,711,892.89	
归属于母公司所有者权益合计	1,281,257,506.36	1,281,257,506.36	
少数股东权益	8,221,585.03	8,221,585.03	
所有者权益合计	1,289,479,091.39	1,289,479,091.39	
负债和所有者权益总计	1,631,164,794.82	1,631,164,794.82	

## 调整情况说明

根据新收入准则调整如下：公司原列示在“预收账款”下的预收仓储费、预收保理服务费，本报告期财务报表中以“合同负债”列示，调整金额为1,278,700.90元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,274,380.64	112,274,380.64	
交易性金融资产	48,790,000.00	48,790,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,594,897.85	2,594,897.85	
应收账款	14,406,911.95	14,406,911.95	
应收款项融资			
预付款项	2,253,227.55	2,253,227.55	
其他应收款	130,333,298.11	130,333,298.11	
其中：应收利息	1,289,225.65	1,289,225.65	
应收股利			
存货	1,318,346.87	1,318,346.87	
合同资产			



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,528,053.40	9,528,053.40	
其他流动资产			
流动资产合计	321,499,116.37	321,499,116.37	
非流动资产：			
债权投资	31,500,000.00	31,500,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	645,360,922.60	645,360,922.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,109,155.23	2,109,155.23	
固定资产	225,819,653.14	225,819,653.14	
在建工程	1,453,063.17	1,453,063.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,740,221.04	48,740,221.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,151,161.49	3,151,161.49	
递延所得税资产	591,629.42	591,629.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	958,725,806.09		
资产总计	1,280,224,922.46		
流动负债：			
短期借款	3,340,737.50		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,846,952.74		
预收款项	8,781.63		-8,781.63
合同负债		8,781.63	8,781.63



应付职工薪酬	3,529,859.27	3,529,859.27	
应交税费	1,912,245.52	1,912,245.52	
其他应付款	3,587,407.34	3,587,407.34	
其中：应付利息	3,213,984.74	3,587,407.34	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	8,231,011.48	8,231,011.48	
其他流动负债			
流动负债合计	31,456,995.48	31,456,995.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	99,392,033.54	99,392,033.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,730,212.91	5,730,212.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	105,122,246.45	105,122,246.45	
负债合计	136,579,241.93	136,579,241.93	
所有者权益：			
股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	419,236,128.63	419,236,128.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,445,955.18	46,445,955.18	



未分配利润	272,963,596.72	272,963,596.72	
所有者权益合计	1,143,645,680.53	1,143,645,680.53	
负债和所有者权益总计	1,280,224,922.46	1,280,224,922.46	

## 调整情况说明

根据新收入准则调整如下：公司原列示在“预收账款”下的预收仓储费、预收保理服务费，本报告期财务报表中以“合同负债”列示，调整金额为8,781.63元。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

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	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；仓储服务、装卸搬运服务；简易计税方法	13%；9%；6%；5%；3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	25%
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	15%
恒基达鑫(香港)国际有限公司	8.25%、16.50%
信威国际有限公司	不适用
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	25%
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	20%
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	15%
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	25%
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	25%
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	20%



鑫创国际有限公司	12%
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司	20%
扬州华鑫供应链管理有限公司	20%
珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司	25%
珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司	25%
武汉恒基达鑫化工供应链服务有限公司	25%
武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	20%

## 2、税收优惠

1. 本公司子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司于2019年被认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201942001378号的证书，发证日期：2019年11月15日，有效期自2019年1月1日至2022年11月15日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在国家高新技术企业有效期内可享受国家规定的15%企业所得税税率的优惠政策，因此2020年企业所得税率按15%计缴。

2. 本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司于2018年被认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201832007040号的证书，发证日期：2018年11月30日，有效期自2018年1月1日至2021年11月30日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在国家高新技术企业有效期内可享受国家规定的15%企业所得税税率的优惠政策，因此2020年企业所得税率按15%计缴。

3. 根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2020]16号)规定，本公司及本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止，享受自有大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税按所属土地等级适用税额标准的50%计征优惠。

4. 根据税务局印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知(国税地[1989]140号)，本公司及本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司于2019年至今享受对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地暂免征收土地使用税的优惠政策。

5. 本公司子公司珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司、珠海恒基达鑫石化仓储有限公司、武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司、扬州华鑫供应链管理有限公司为小型微利企业，根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司、武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司、扬州华鑫供应链管理有限公司2020年应纳税所得额减按25%后，企业所得税率按20%计缴。

6. 根据财政部 税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)规定：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。本公司子公司武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司享受该项税收优惠。

7. 根据《国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定：对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司属于小规模纳税人，享受该项税收优惠。

### 3、其他

1.恒基达鑫(香港)国际有限公司系本公司在香港注册的子公司,企业所得税适用香港税务条例第112章及《2018年税务(修订)(第3号)条例》之规定,利得税两级制适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元港币的利得税税率降至8.25%,其后的利润按16.5%征税,香港居民从海外赚取利润而无需在香港纳税。

2.信威国际有限公司在英属维尔京群岛注册,无需计缴利得税。

3.鑫创国际有限公司在澳门注册,所得补充税适用税率为12%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,962.89	144,607.67
银行存款	255,900,728.98	249,485,471.08
其他货币资金	10,687,500.00	5,600,000.00
合计	266,667,191.87	255,230,078.75
其中：存放在境外的款项总额	14,385,618.87	28,976,518.39

其他说明：

截止2020年6月30日,其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	10,687,500.00	5,600,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	30,000,000.00
诉讼冻结资金	5,950,000.00	5,950,000.00
合计	46,637,500.00	41,550,000.00

1.本公司就盛源吉(江苏)实业有限公司及其关联公司拖欠本公司仓储费、操作费、政府规费事宜向珠海仲裁委员会提起仲裁,裁决盛源吉(江苏)实业有限公司向本公司支付仓储费、操作费、政府规费共计3,807,343.49元及违约金,法院对其采取限制消费措施,终结本次执行程序。公司以4,600,000.00元作为担保,冻结期限为一年,于2020年8月16日到期解冻。

2.本公司子公司恒基润业就哈尔滨市第一医院拖欠融资租赁业务融资款本金和利息,向珠海市中级人民法院提起诉讼,以1,350,000.00元作为担保,截至报告日,尚未出具判决书,担保金未解冻,详见附注十四-其他资产负债表日后事项说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,938,012.57	62,740,000.00
其中：		
理财产品	88,000,000.00	62,740,000.00



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,938,012.57	
其中：		
合计	89,938,012.57	62,740,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,749,848.40	8,033,381.63
商业承兑票据		7,699,878.15
合计	11,749,848.40	15,733,259.78

单位：元

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	
其中：										
其中：										
账龄组合										
逾期账龄组合										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

2020年06月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### (2) 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

单位：元

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	607,500.00	
合计	607,500.00	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元





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	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,569,938.86	10.02%	6,569,938.86	100.00%	0.00	6,569,938.86	6.36%	4,310,037.33	65.60%	2,259,901.53
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,969,773.16	89.98%			58,969,773.16	96,775,443.82	93.64%			96,775,443.82
其中:										
账龄组合	46,729,335.45	71.30%			46,729,335.45	45,093,795.78	43.63%			45,093,795.78
逾期账龄组合	12,240,437.71	18.68%			12,240,437.71	51,681,648.04	50.01%			51,681,648.04
合计	65,539,712.02	100.00%	6,569,938.86	10.02%	58,969,773.16	103,345,382.68	100.00%	4,310,037.33	4.17%	99,035,345.35

按单项计提坏账准备：预期信用损失

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北力瑞新能源科技有限公司	2,776,069.73	2,776,069.73	100.00%	对方不执行仲裁判决
杭州华速实业有限公司	3,377,579.87	3,377,579.87	100.00%	对方不执行仲裁判决
福建百纳实业有限公司	343,498.89	343,498.89	100.00%	对方不执行仲裁判决
浙江汇旭实业有限公司	58,561.57	58,561.57	100.00%	对方不执行仲裁判决
中拓（福建）实业有限公司	14,228.80	14,228.80	100.00%	对方不执行仲裁判决
合计	6,569,938.86	6,569,938.86	--	--

按单项计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由



1 年以内	46,729,335.45			
合计	46,729,335.45		--	--

按单项计提坏账准备：逾期账龄组合

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正常	12,240,437.71			
合计	12,240,437.71		--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,969,773.16
1 至 2 年	3,793,869.13
3 年以上	2,776,069.73
3 至 4 年	2,776,069.73
合计	65,539,712.02

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,310,037.33	2,259,901.53				6,569,938.86
合计	4,310,037.33	2,259,901.53				6,569,938.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北力瑞新能源科技有限公司	2,776,069.73	2,776,069.73	100.00%	对方不执行仲裁判决
杭州华速实业有限公司	3,377,579.87	3,377,579.87	100.00%	对方不执行仲裁判决



福建百纳实业有限公司	343,498.89	343,498.89	100.00%	对方不执行仲裁判决
浙江汇旭实业有限公司	58,561.57	58,561.57	100.00%	对方不执行仲裁判决
中拓（福建）实业有限公司	14,228.80	14,228.80	100.00%	对方不执行仲裁判决
合计	6,569,938.86	6,569,938.86	--	--

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,000,000.00	15.26%	
第二名	8,114,493.59	12.38%	
第三名	4,789,310.12	7.31%	
第四名	4,637,087.63	7.08%	
第五名	3,377,579.87	5.15%	3,377,579.87
合计	30,918,471.21	47.18%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,550,000.00
商业承兑汇票		527,754.11
合计		3,077,754.11

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示



单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,332,699.63	100.00%	2,962,991.38	100.00%
合计	2,332,699.63	--	2,962,991.38	--

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：

**(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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,466,214.30	62.85

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	470,494.24	332,986.92
其他应收款	95,944,740.87	34,688,799.23
合计	96,415,235.11	35,021,786.15

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金存款利息	357,953.30	220,869.47
债权投资利息	112,540.94	112,117.45
合计	470,494.24	332,986.92

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
Rolta	2,349,799.79	2019 年 07 月 24 日	债券发行方已破产	全额计提减值
合计	2,349,799.79	--	--	--



## 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			2,349,799.79	2,349,799.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 06 月 30 日余额			2,349,799.79	2,349,799.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收供应链融资本金	93,615,611.51	30,366,126.43
代收政府规费	739,462.31	2,407,927.55
押金、保证金	2,161,624.77	2,126,153.79
备用金	278,256.52	263,549.48
其他	234,075.02	387,869.46
合计	97,029,030.13	35,551,626.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	856,090.30		6,737.18	862,827.48
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	331,857.65		6,737.18	338,594.83
本期转回	117,133.05			117,133.05



2020 年 6 月 30 日余额	1,070,814.90		13,474.36	1,084,289.26
-------------------	--------------	--	-----------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	96,947,567.36
1 至 2 年	67,702.77
2 至 3 年	2,800.00
3 年以上	10,960.00
3 至 4 年	10,960.00
合计	97,029,030.13

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,737.18	6,737.18				13,474.36
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	849,005.83					849,005.83
逾期账龄组合	7,084.47	331,826.34	117,133.05			221,809.07
合计	862,827.48	338,563.52	117,133.05			1,084,289.26

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	供应链融资款	45,033,676.03	1 年内	46.41%	
第二名	供应链融资款	24,200,000.00	1 年内	24.94%	
第三名	供应链融资款	10,000,000.00	1 年内	10.31%	



第四名	供应链融资款	7,692,290.04	1 年内	7.93%	209,645.48
第五名	供应链融资款	7,079,497.97	1 年内	7.30%	
合计	--	94,005,464.04	--	96.89%	209,645.48

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,008,321.74		3,008,321.74	2,824,407.70		2,824,407.70
合计	3,008,321.74		3,008,321.74	2,824,407.70		2,824,407.70

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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		1,371,358.15		1,371,358.15		
合计		1,371,358.15		1,371,358.15		

其他说明：报告期内，由于受疫情的影响，扬州恒基通过接受转让货权并处置货物的方式收回仓储客户应收账款时发生了存货跌价损失。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	6,868,818.00	21,173,452.00
合计	6,868,818.00	21,173,452.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日



资产支持专项计划	6,868,818.00		7.80%	2020年10月12日	21,173,452.00		7.80%	2020年10月12日
合计	6,868,818.00	—	—	—	21,173,452.00	—	—	—

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,692,739.54	5,846,102.99
预缴所得税		815.72
合计	4,692,739.54	5,846,918.71

## 11、债权投资

单位：元

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
信托计划	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
资产支持专项计划	6,868,818.00		6,868,818.00	21,173,452.00		21,173,452.00
减：一年内到期的债权投资	-6,868,818.00		-6,868,818.00	-21,173,452.00		-21,173,452.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
信托计划	70,000,000.00		9.20%	2021年06月06日	70,000,000.00		9.20%	2021年06月06日
合计	70,000,000.00	—	—	—	70,000,000.00	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：于 2020 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

## 12、其他债权投资





单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
Chongqing	6,803,574.19	-11,313.04	-166,650.14	6,739,965.26	7,068,184.94	-328,219.68		
Rolta	4,257,819.03			4,320,865.39	29,745,698.53	-25,424,833.14	4,342,183.56	
合计	11,061,393.22	-11,313.04	-166,650.14	11,060,830.65	36,813,883.47	-25,753,052.82	4,342,183.56	—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
Rolta	38,937,250.00			2019年07月24日	38,664,265.49			2019年07月24日
Chongqing	7,079,500.00	5.63%	5.72%	2022年03月18日	6,976,200.27	5.63%	5.72%	2022年03月18日
合计	46,016,750.00	—	—	—	45,640,465.76	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额			27,721,030.30	27,721,030.30
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
2020年6月30日余额			27,721,030.30	27,721,030.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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	3,141,474.98	1,570,737.50	1,570,737.48	3,141,474.98	1,570,737.50	1,570,737.48	
合计	3,141,474.98	1,570,737.50	1,570,737.48	3,141,474.98	1,570,737.50	1,570,737.48	--



## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,570,737.50		1,570,737.50
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额		1,570,737.50		1,570,737.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）	15,527,600.00	15,527,600.00
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	6,000,000.00	10,000,000.00
珠海多士科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
珠海阿凡提文化产业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
磐石保险经纪人股份有限公司	6,241,842.88	6,228,543.07
SPD SILICON VALLEY BANK CO LTD	945.05	926.77
合计	32,770,387.93	36,757,069.84

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
深圳市华信睿诚 创业投资中心 （有限合伙）					非交易性权益工具	
广东粤科拓思智 能装备创业投资 有限公司					非交易性权益工具	
珠海多士科技有 限公司					非交易性权益工具	



珠海阿凡提文化产业有限公司					非交易性权益工具	
磐石保险经纪人股份有限公司		420,550.75			非交易性权益工具	
SPD SILICON VALLEY BANK CO LTD					非交易性权益工具	

其他说明：本年度子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司的权益工具投资单位广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司，对收到的项目分红款、股权转让款进行分配，向本公司分配合计 4,000,000.00 元，用于归还本公司投资本金。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,439,251.14			7,439,251.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,439,251.14			7,439,251.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,158,248.95			1,158,248.95
2.本期增加金额	167,383.16			167,383.16
(1) 计提或摊销	167,383.16			167,383.16
3.本期减少金额				



(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,325,632.11			1,325,632.11
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,113,619.03			6,113,619.03
2.期初账面价值	6,281,002.19			6,281,002.19

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**16、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	716,174,788.92	739,938,238.21
合计	716,174,788.92	739,938,238.21

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	港务及库区设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	275,605,070.85	215,431,344.94	4,954,143.24	4,935,631.93	893,890,639.88	1,394,816,830.84
2.本期增加金额	634,786.84	3,316,883.53	631,342.54	626,761.29	1,762,334.49	6,972,108.70



(1) 购置	556,346.47	1,715,500.49	631,342.54	626,761.29	386,187.70	3,916,138.50
(2) 在建工程转入	78,440.37	1,601,383.04	0.00	0.00	1,376,146.79	3,055,970.20
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		384,740.17	268,000.00	37,376.00	0.00	690,116.17
(1) 处置或报废		384,740.17	268,000.00	37,376.00	0.00	690,116.17
4.期末余额	276,239,857.69	218,363,488.30	5,317,485.78	5,525,017.22	895,652,974.37	1,401,098,823.37
二、累计折旧						
1.期初余额	73,135,949.48	138,253,320.06	2,411,522.75	3,374,377.51	437,703,422.83	654,878,592.63
2.本期增加金额	6,389,665.90	4,796,266.88	611,827.82	192,240.10	18,661,650.43	30,651,651.13
(1) 计提	6,389,665.90	4,796,266.88	611,827.82	192,240.10	18,661,650.43	30,651,651.13
3.本期减少金额		331,370.92	241,200.00	33,638.40	0.00	606,209.32
(1) 处置或报废		331,370.92	241,200.00	33,638.40	0.00	606,209.32
4.期末余额	79,525,615.38	142,718,216.02	2,782,150.57	3,532,979.21	456,365,073.26	684,924,034.44
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	196,714,242.31	75,645,272.28	2,535,335.21	1,992,038.01	439,287,901.11	716,174,788.92
2.期初账面价值	202,469,121.37	77,178,024.88	2,542,620.49	1,561,254.42	456,187,217.05	739,938,238.21

**(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,419,997.50	5,241,885.51		3,178,111.99
合计	8,419,997.50	5,241,885.51		3,178,111.99

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	82,051,938.41	已缴清土地出让金，正在办理产权证书
合计	82,051,938.41	

其他说明：上述资产系公司控股子公司武汉恒基资产

**17、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,501,625.44	1,644,054.98
合计	2,501,625.44	1,644,054.98

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
中化管线				287,907.36		287,907.36
一、二期自控系统				574,292.51		574,292.51
更换烟管（一IGYSB0002）				178,019.26		178,019.26
码头水工结构维				412,844.04		412,844.04



修						
配电房改扩建	18,867.92		18,867.92	18,867.92		18,867.92
雨水（清下水） 在线监测装置				172,123.89		172,123.89
一、二、三期消 防系统升级改造	686,725.70		686,725.70			
一二期消防系统 升级改造（土建）	1,796,031.82		1,796,031.82			
合计	2,501,625.44		2,501,625.44	1,644,054.98		1,644,054.98



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
码头延伸改造工程	1,550,000.00	412,844.04	963,302.75	1,376,146.79		0.00	88.78%	100%				其他
中化管线	2,700,000.00	287,907.36	0.00		287,907.36	0.00	10.66%	10%				其他
一、二期自控系统	1,500,000.00	574,292.51	574,292.51	1,148,585.02		0.00	76.57%	100%				其他
更换烟管	194,000.00	178,019.26	0.00	178,019.26		0.00	91.76%	100%				其他
一、二、三期 消防系统升级改造	7,500,000.00	0.00	686,725.70	0.00		686,725.70	33.10%	30%				其他
一二期消防 系统升级改造（土建）			1,796,031.82			1,796,031.82				其他		
雨水（清下水）在线监测装置	280,000.00	172,123.89		172,123.89			61.47%	100%				其他
合计	13,724,000.00	1,625,187.06	4,020,352.78	2,874,874.96	287,907.36	2,482,757.52	--	--				--





## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	码头岸线使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	175,956,885.58	163,550.92		3,605,000.00	179,725,436.50
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	175,956,885.58	163,550.92		3,605,000.00	179,725,436.50
二、累计摊销					
1.期初余额	25,769,975.49	27,001.17		1,046,214.24	26,843,190.90
2.本期增加金额	1,801,055.22	6,850.80		39,671.10	1,847,577.12
(1) 计提	1,801,055.22	6,850.80		39,671.10	1,847,577.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,571,030.71	33,851.97		1,085,885.34	28,690,768.02
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	148,385,854.87	129,698.95		2,519,114.66	151,034,668.48
2.期初账面价值	150,186,910.09	136,549.75		2,558,785.76	152,882,245.60

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉恒基达鑫化工区仓储项目	80,208,000.00	已缴清土地出让金，挂牌项目地块土地正在办理产权证书
合计	80,208,000.00	

其他说明：上述资产系公司控股子公司武汉恒基资产

**19、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	14,522,238.39					14,522,238.39
鑫创国际有限公司	1,813,393.32					1,813,393.32
合计	16,335,631.71					16,335,631.71

**20、长期待摊费用**

单位：元

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
储罐、管道及钢构架防腐费	643,941.53		296,139.23		347,802.30
储罐及管线改造工	261,518.41		100,203.72		161,314.69



程					
球罐检测费	505,372.86		254,199.88		251,172.98
四六区球罐支柱防火涂层	120,765.78		34,504.50		86,261.28
压力检测工程	622,140.52		201,621.64		420,518.88
装车台箱涵改造	67,382.71		36,752.16		30,630.55
大数据云平台摊销	343,040.92		96,185.60		246,855.32
库区翻新工程	387,508.72		153,540.75		233,967.97
消防主管加管托工程	65,687.22		35,829.54		29,857.68
储罐检测	1,176,511.77		153,580.20		1,022,931.57
租入房屋装修费	2,545,475.52		267,944.82		2,277,530.70
企业邮箱		48,113.21	4,811.34		43,301.87
合计	6,739,345.96	48,113.21	1,635,313.38		5,152,145.79

## 21、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

单位：元

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	8,468,842.92	1,700,348.66	6,734,517.84	1,403,903.20
可抵扣亏损	9,850,637.22	1,477,595.58	9,850,637.22	1,477,595.58
递延收益	20,324,138.18	3,048,620.73	20,324,138.18	3,048,620.73
合计	38,643,618.32	6,226,564.97	36,909,293.24	5,930,119.51

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产原值与计税基础差异	7,859,554.37	1,264,319.57	6,676,550.15	1,001,482.52
合计	7,859,554.37	1,264,319.57	6,676,550.15	1,001,482.52



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,226,564.97		5,930,119.51
递延所得税负债		1,264,319.57		1,001,482.52

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,266,361.96	30,120,683.12
合计	35,266,361.96	30,120,683.12

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,215,691.63	1,215,691.63	
2023	17,692,857.87	17,692,857.87	
2024	11,212,133.62	11,212,133.62	
2025	5,145,678.84		
合计	35,266,361.96	30,120,683.12	--

## 22、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备款				360,056.45		360,056.45
对合伙企业投资	76,704,111.00		76,704,111.00	78,018,905.74		78,018,905.74
合计	76,704,111.00		76,704,111.00	78,378,962.19		78,378,962.19

其他说明：

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	
广州恒达创富一期	57,762,537.02	53,120,771.80			1,087,250.63	52,033,521.17

健康产业并购投资基金合伙企业(有限合伙)						
广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	24,898,133.94			227,544.11	24,670,589.83
合计	82,762,537.02	78,018,905.74			1,314,794.74	76,704,111.00

1.广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称恒达创富)系由广州趣道资产管理有限公司、珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司(以下简称恒基星瑞)、珠海横琴新区恒投创业投资有限公司(以下简称恒投创投)、达安金控控股集团有限公司(曾用名:广东达安金控投资有限公司)和范晨皓共同出资的合伙企业,恒基星瑞和广州趣道资产管理有限公司为恒达创富的普通合伙人,达安金控控股集团有限公司、恒投创投和范晨皓为恒达创富的有限合伙人。其中广州趣道资产管理有限公司认缴出资额120万元,占总认缴出资额的0.8%;恒基星瑞认缴出资额180万元,占总认缴出资额的1.2%;恒投创投认缴出资额8,520万元,占总认缴出资额的56.80%;达安金控控股集团有限公司认缴出资额5,680万元,占总认缴出资额的37.87%,范晨皓认缴出资额500万元,占总认缴出资额的3.33%。

根据恒达创富合伙协议,恒达创富设立投资决策委员会,由广州趣道资产管理有限公司(执行事务合伙人、普通合伙人)、恒基星瑞(普通合伙人)、恒投创投(有限合伙人)各委派一名委员。投资委员会的决议职权范围包括:a)选择确定普通合伙人提交的拟投资项目;b)审议通过普通合伙人提交的项目投资方案和项目退出方案;c)审议通过执行事务合伙人提交的有限合伙收益分配方案;d)审核确认执行事务合伙人为有限合伙垫付的有限合伙费用;e)其他经普通合伙人提请投资决策委员会审议批准的有关有限合伙发展的重大事项。上述表决事项应当经投资决策委员会全体委员全部通过。因此恒投创投对恒达创富不具有控制权,具有重大影响。

根据恒达创富合伙协议,收益分配原则为:基金存续期内取得的每一笔可分配资金,应及时按照以下顺位进行分配,前序顺位足额分配后方可进行下一顺分配:a、有限合伙人投资本金;b、普通合伙人投资本金;c、上述分配完毕后存留的基金超额收益按照以下方式分配:a)有限合伙人静态收益率 $R \leq 8\%$ /年时,超额收益由有限合伙人及普通合伙人按实缴出资比例进行分配;(b)有限合伙人静态收益率 $R > 8\%$ /年时,超额收益部分按如下分配方式执行:基金总收益率 $\leq 200\%$ 的超额收益部分,执行事务合伙人提取超额收益的20%;基金总收益率 $> 200\%$ 的超额收益部分,执行事务合伙人提取超额收益的25%;执行事务合伙人提取超额收益后由普通事务合伙人按出资比例协商分配。剩余收益由有限合伙人及普通合伙人按实缴出资比例进行分配。亏损分担原则为:在合伙协议约定范围正常经营所导致的亏损,未清算时,由所有合伙人按照实际出资比例分担账面亏损;清算时按照清算约定执行。

依据上述约定,恒投创投将对恒达创富的投资列为其他非流动资产,并根据上述分配原则及恒达创富2020年06月30日净资产情况,以实缴出资比例为基准按权益法进行损益调整。

2.广州华药恒达创富创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华药恒达)系由广州趣道资产管理有限公司、广州市中小企业发展基金有限公司、广东华南新药创制有限公司、广东华南新药创制中心、广东广济投资有限公司、恒投创投、广州丰南投资有限公司和曲振林共同出资的合伙企业,广州趣道资产管理有限公司为华药恒达的普通合伙人,其他合伙人为华药恒达的有限合伙人。其中广州趣道资产管理有限公司认缴出资额100万元,占合伙企业总认缴出资额的1.25%;广州市中小企业发展基金有限公司认缴出资额1,600万元,占合伙企业总认缴出资额的20.00%;广东华南新药创制有限公司认缴出资额1,500万元,占总认缴出资额的18.75%;广东华南新药创制中心认缴出资额500万元,占总认缴出资额的6.25%;广东广济投资有限公司认缴出资额1,000万元,占总认缴出资额的12.50%;恒投创投认缴出资额2,500万元,占总认缴出资额的31.25%;广州丰南投资有限公司认缴出资额600万元,占总认缴出资额的7.50%;曲振林认缴出资额200万元,占总认缴出资额的2.50%。

根据华药恒达合伙协议,华药恒达设立投资决策委员会,由普通合伙人广州趣道资产管理有限公司(执行事务合伙人)委派2名委员,有限合伙人广州市中小企业发展基金有限公司、广东广济投资有限公司及恒投创投各委派1名委员、广东华南新药创制有限公司和广东华南新药创制中心共同委派1名委员。投资决策委员会负责对投资团队提交的投资项目进行审议并做出决定,任何投资项目之投资及退出决定应经过不少于三分之二的投资决策委员会成员投票表决通过,无一票否决权。因此恒投创投对华药恒达具有重大影响。



根据华药恒达合伙协议，收益分配原则为：合伙企业源于项目投资的可分配资金，应当按照下列顺序进行实际分配：

(1) 成本返还，合伙期间获得的每一笔可分配资金应首先百分之百（100%）向全体合伙人进行分配，直至全体合伙人按其实缴出资比例回收其实缴出资额；(2) 优先回报，所有合伙人的实缴出资总额全部收回后如有剩余利益，应百分之百（100%）继续向所有合伙人分配，直至每一个合伙人就上述第（1）项下累计获得的分配额获得按照年化单利8%的回报率计算所得的优先回报；(3) 收益分成，按上述（1）、（2）顺序分配后仍有剩余的，则按超出部分收益的20%和80%的比例在普通合伙人和有限合伙人之间进行分配；(4) 收益让渡，广州市中小企业发展基金有限公司所得的全部收益按约定的其他顺序让渡处理。华药恒达普通合伙人在华药恒达财产不足以清偿华药恒达的全部债务时，其将就該等债务对华药恒达承担无限连带责任。华药恒达有限合伙人以其各自认缴出资额为限对华药恒达的债务承担全部责任。

依据上述约定，恒投创投将对华药恒达的投资列为其他非流动资产，并根据上述分配原则及华药恒达2020年06月30日净资产情况，以实缴出资比例为基准按权益法进行损益调整。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	24,109,681.31	10,306,200.00
抵押借款	49,556,485.81	49,267,891.81
保证借款	18,000,000.00	4,700,000.00
信用借款		3,340,737.50
合计	91,666,167.12	67,614,829.31

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	21,486,920.83	19,284,043.82
1-2年（含2年）	976,342.94	3,410,941.36
2-3年（含3年）	115,490.98	30,206,046.07
3年以上	3,062,518.04	1,987,856.98
合计	25,641,272.79	54,888,888.23

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉建工第一建筑有限公司	1,611,098.49	尚未结算



太原刚玉物流工程有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	2,011,098.49	--

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费	245,660.97	129,669.75
合计	245,660.97	129,669.75

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收仓储费	80,033.82	112,337.55
预收管理服务费	1,080,147.48	
预收保理服务费		1,166,363.35
合计	1,160,181.30	1,278,700.90

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,429,315.39	30,990,137.28	35,376,676.79	8,042,775.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,687.34	451,837.81	451,784.83	2,740.32
三、辞退福利		185,517.28	185,517.28	
合计	12,432,002.73	31,627,492.37	36,013,978.90	8,045,516.20

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,882,532.03	27,519,818.70	31,493,745.49	7,908,605.24



2、职工福利费		1,287,415.91	1,287,415.91	
3、社会保险费		699,506.40	699,506.40	
其中：医疗保险费		730,228.64	730,228.64	
工伤保险费		8,220.99	8,220.99	
生育保险费		41,729.84	41,729.84	
4、住房公积金	78,341.00	1,023,636.56	1,024,198.56	77,779.00
5、工会经费和职工教育经费	468,442.36	459,759.71	871,810.43	56,391.64
合计	12,429,315.39	30,990,137.28	35,376,676.79	8,042,775.88

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,687.34	436,283.93	436,230.95	2,740.32
2、失业保险费		15,553.88	15,553.88	0.00
合计	2,687.34	451,837.81	451,784.83	2,740.32

### 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,226,587.32	631,523.00
企业所得税	6,761,932.05	4,692,985.86
个人所得税	28,475.12	34,260.59
城市维护建设税	82,817.34	28,847.09
利得税	132,839.22	505,305.98
房产税	67,921.47	303,418.36
教育费附加	35,545.09	12,095.55
地方教育费附加	23,696.48	8,063.70
土地使用税	66,393.48	89,153.77
印花税	105,849.79	99,669.11
环境保护税	286.35	1,000.00
合计	8,532,343.71	6,406,323.01



**29、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	542,454.96	3,320,230.74
其他应付款	3,570,813.26	3,813,349.49
合计	4,113,268.22	7,133,580.23

**(1) 应付利息**

单位：元

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	12,013.73	76,043.60
企业债券利息	458,333.33	3,208,333.31
短期借款应付利息	72,107.90	35,853.83
合计	542,454.96	3,320,230.74

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	1,001,866.05	906,007.89
应上缴的政府规费		
供应链金融业务代收采购商定金	966,967.97	974,078.45
暂收款项	4,100.00	
待结转暂收保险款	400,000.00	400,000.00
党员活动经费	329,672.17	19,400.00
其他	868,207.07	1,513,863.15
合计	3,570,813.26	3,813,349.49

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民财产保险股份有限公司扬州市分公司	400,000.00	



合计	400,000.00	--
----	------------	----

### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,858,536.60	42,858,536.60
一年内到期的长期应付款	8,521,617.58	8,231,011.48
合计	17,380,154.18	51,089,548.08

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,082,926.80	7,512,195.10
保证借款	40,000,000.00	42,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-8,858,536.60	-42,858,536.60
合计	38,224,390.20	6,653,658.50

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	99,517,819.70	99,392,033.54
减：一年内到期的应付债券		
合计	99,517,819.70	99,392,033.54

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期偿还债券利息	期末余额
19 恒	100,000,000.00	2019 年 6 月 6 日	3 年	100,000,000.00	99,392,033.54		5,958,333.33	-482,180.30		5,500,000.00	99,517,819.70



达 01											
合计	--	--	--	100,000,000.00	99,392,033.54		5,958,333.33	-482,180.30		5,500,000.00	99,517,819.70

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		5,730,212.91
合计		5,730,212.91

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		13,961,224.39
减：一年内到期的长期应付款		8,231,011.48
合计		5,730,212.91

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	24,647,623.28		701,363.82	23,946,259.46	详见涉及政府补助的项目表
与收益相关政府补助	3,287,150.44			3,287,150.44	详见涉及政府补助的项目表
合计	27,934,773.72		701,363.82	27,233,409.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产专项补助	18,349,385.38			516,601.38			17,832,784.00	与资产相关
货物港务费返还	2,541,891.49						2,541,891.49	与收益相关
港口保安设施费返还	745,258.95						745,258.95	与收益相关



企业专项扶持资金	3,888,000.00			108,000.00			3,780,000.00	与资产相关
企业发展扶持基金资金	469,019.26			13,549.62			455,469.64	与资产相关
运输发展专项资金	947,368.12			26,315.94			921,052.18	与资产相关
节能减排项目资金	993,850.52			36,896.88			956,953.64	与资产相关
合计	27,934,773.72			701,363.82			27,233,409.90	

其他说明：

### 35、股本

单位：元

	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	405,000,000.00						405,000,000.00

其他说明：

### 36、资本公积

单位：元

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）	419,841,382.03			419,841,382.03
合计	419,841,382.03			419,841,382.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,258,276.26	81,129.01	26,766.28			54,362.73		4,312,638.99



其他债权投资公允价值变动	-1,357,682.25	-160,764.89	26,766.28			-187,531.17		-1,545,213.42
其他债权投资信用减值准备	4,252,806.42							4,252,806.42
外币财务报表折算差额	1,363,152.09	241,893.90				241,893.90		1,605,045.99
其他综合收益合计	4,258,276.26	81,129.01	26,766.28			54,362.73		4,312,638.99

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,625,459.46	2,625,459.46	
合计		2,625,459.46	2,625,459.46	

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,445,955.18			46,445,955.18
合计	46,445,955.18			46,445,955.18

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	405,711,892.89	370,834,741.10
调整后期初未分配利润	405,711,892.89	370,834,741.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,035,127.81	25,251,988.13
提取一般风险准备	100,000.00	
应付普通股股利	16,200,000.00	16,200,000.00
期末未分配利润	429,447,020.70	379,886,729.23

### 41、营业收入和营业成本



单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,352,230.04	82,072,961.90	119,853,085.21	65,734,623.41
其他业务	12,502,242.36	4,106,457.35	11,538,064.74	1,440,952.20
合计	164,854,472.40	86,179,419.25	131,391,149.95	67,175,575.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	162,156,023.11	2,698,449.29	164,854,472.40
其中：			
主营业务-仓储行业	84,761,164.60		84,761,164.60
主营业务-装卸行业	61,971,319.45		61,971,319.45
主营业务-管理收入	5,619,745.99		5,619,745.99
其他业务	9,803,793.07	2,698,449.29	12,502,242.36
按经营地区分类	162,156,023.11	2,698,449.29	164,854,472.40
其中：			
主营业务-境内	152,352,230.04		152,352,230.04
其他业务-境内	9,803,793.07		9,803,793.07
其他业务-境外		2,698,449.29	2,698,449.29
合计	162,156,023.11	2,698,449.29	164,854,472.40

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	452,868.44	352,536.92
教育费附加	197,355.12	151,590.85
房产税	152,760.64	699,191.17
土地使用税	93,519.32	217,575.01
车船使用税	3,563.68	8,221.84
印花税	125,648.33	98,193.93
地方教育费附加	131,569.85	101,952.06
环保税	-166.30	619.46
合计	1,157,119.08	1,629,881.24



#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,156,321.70	8,028,659.42
折旧费用	957,312.06	1,186,219.17
办公费	1,318,699.15	703,765.19
业务招待费	1,244,941.04	989,309.11
差旅费	217,807.87	450,432.52
汽车费用	417,781.69	495,689.05
聘请中介机构费	1,373,680.48	829,971.11
其他	942,167.21	1,038,581.98
合计	13,628,711.20	13,722,627.55

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,164,055.55	1,341,592.43
职工薪酬	4,039,072.24	3,167,304.25
折旧费用与长期待摊费用	1,777,101.91	1,440,871.01
其他费用	7,500.00	6,825.00
合计	6,987,729.70	5,956,592.69

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,337,468.28	4,689,065.78
减：利息收入	741,820.83	1,064,858.78
汇兑损益	339,307.54	342,343.74
其他	2,034,826.33	1,279,238.36
合计	7,969,781.32	5,245,789.10

#### 46、其他收益



单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,693,065.21	2,400,818.91
个税手续费返还	20,809.13	23,707.56
进项税加计抵减	279,516.58	78,256.35
合计	1,993,390.92	2,502,782.82

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购持有期间收益	57,645.48	439,702.22
理财产品及结构性存款投资收益	1,883,517.71	1,136,923.85
其他股权按权益法核算的投资收益	-1,314,794.74	-624,489.72
其他债权投资持有期间的投资收益	199,501.68	333,146.29
债权投资持有期间的投资收益	4,012,116.29	
合计	4,837,986.42	1,285,282.64

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,587,458.69	
合计	-1,587,458.69	

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,479,149.31	
合计	-2,479,149.31	

其他说明：主要系本报告期珠海恒基应收账款计提减值以及香港恒基其他应收款计提减值所致。

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,555,413.75





二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,371,358.15	
十二、其他		-7,692,433.29
合计	-1,371,358.15	-9,247,847.04

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-18,238.83	-24,985.44

## 52、营业外收入

单位：元

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
其他	125.65	1,923.23	
合计	125.65	1,923.23	

## 53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	102,371.00	165,000.00	
其他	8,701.31	300.20	
固定资产处置损失	57,106.85	12,956.80	
合计	168,179.16	178,257.00	

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,092,692.01	9,174,237.57
递延所得税费用	286,345.25	
合计	11,379,037.26	9,174,237.57

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,138,830.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,534,707.68
子公司适用不同税率的影响	-2,418,576.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,345.25
本期末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	976,560.94
所得税费用	11,379,037.26

**55、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	656,232.00	1,008,121.73
代收政府规费	4,933,934.39	3,971,384.25
政府补助	1,406,844.72	1,121,334.91
代收代付款		187,508.31
保证金及押金	599,000.00	49,352.49
收到与供应链等业务相关的款项	119,307,074.61	184,592,070.44
其他	1,780,046.80	3,258,401.41
合计	128,683,132.52	194,188,173.54

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	6,972,544.77	8,974,182.63
银行手续费	80,487.62	203,421.08
上缴政府规费	3,048,440.41	4,515,697.05
代收代付款		188,168.31
保证金及押金	350,000.00	50,000.00
支付与供应链等业务相关的款项	181,675,180.54	196,754,031.36



其他	288,237.92	897,595.55
合计	192,414,891.26	211,583,095.98

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购赎回		5,600,000.00
合计		5,600,000.00

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	5,600,000.00	4,950,000.00
合计	5,600,000.00	4,950,000.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	10,687,500.00	5,600,000.00
融资租赁本金及利息	5,439,606.81	5,074,927.44
融资性手续费	1,001,667.44	1,864,369.11
合计	17,128,774.25	12,539,296.55

**56、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	38,759,793.44	22,825,345.40
加：资产减值准备	3,850,507.46	8,477,802.04
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	30,819,034.29	29,972,779.26
无形资产摊销	1,847,577.12	1,847,577.12



长期待摊费用摊销	1,635,313.38	1,738,012.00
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）	18,238.83	24,985.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,267.60	12,956.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,587,458.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,300,781.14	6,036,755.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,837,986.42	-1,285,282.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	509,134.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-235,294.04	-257,353.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,501,542.32	-75,094,661.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,012,625.35	58,580,075.75
其他		-1,740,353.95
经营活动产生的现金流量净额	63,774,658.07	51,138,637.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	220,029,691.87	308,848,961.99
减：现金的期初余额	213,680,078.75	187,657,128.27
现金及现金等价物净增加额	6,349,613.12	121,191,833.72

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,029,691.87	213,680,078.75
其中：库存现金	78,962.89	144,607.67
可随时用于支付的银行存款	219,950,728.98	213,535,471.08
三、期末现金及现金等价物余额	220,029,691.87	213,680,078.75

## 57、所有权或使用权受到限制的资产



单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,637,500.00	保证金及冻结的银行存款
固定资产	104,784,556.33	借款抵押
无形资产	70,192,599.46	借款抵押
投资性房地产	2,042,433.25	借款抵押
固定资产	3,178,111.99	售后回租标的物
合计	226,835,201.03	--

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,679,344.10	7.0795	11,888,916.56
欧元			
港币	43,509.73	0.9134	39,743.53
应收账款	--	--	
其中：美元	152,397.66	7.0795	1,078,899.23
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元			
欧元			
港币	4,000.00	0.9134	3,653.76
澳门元	3,375.00	0.8863	2,991.23
其他应收款			
其中：美元	8,505,058.45	7.0795	60,211,561.30
欧元			
港币			
澳门元			
其他债权投资			
其中：美元	1,562,375.00	7.0795	11,060,833.81



欧元			
港币			
其他权益工具投资			
其中：美元	333,024.98	7.0795	2,357,650.35
欧元			
港币	1,034.60	0.9134	945.05
短期借款			
其中：美元	10,405,563.70	7.0795	73,666,188.21
应付职工薪酬			
其中：美元			
欧元			
港币	31,750.00	0.9134	29,001.72
其他应付款			
其中：美元	130,654.71	7.0795	924,970.02
应付利息			
其中：美元	4,406.25	7.0795	31,194.05
应收利息			
其中：美元	15,896.74	7.0795	112,540.97
交易性金融资产			
其中：美元	273,750.00	7.0795	1,938,013.13
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
恒基达鑫(香港)国际有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
信威国际有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
鑫创国际有限公司	中国澳门	澳门元	主要业务以澳门元计价



## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			701,363.82
计入其他收益的政府补助	1,292,027.10		1,292,027.10
合计	1,292,027.10		1,993,390.92

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理 有限公司	珠海	珠海	供应链管理		100.00%	设立
珠海横琴新区恒投创业投资有限 公司	珠海	珠海	投资	67.50%	32.50%	设立
珠海恒基达鑫石化仓储有限 公司	珠海	珠海	仓储服务	100.00%		设立
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资 管理有限公司	珠海	珠海	投资		70.00%	设立
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限 公司	武汉	武汉	仓储服务	70.00%		非同一控制下企业合并
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限 公司	扬州	扬州	仓储服务	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
扬州华鑫供应链管理 有限公司	扬州	扬州	供应链管理		100.00%	设立



恒基达鑫(香港)国际有限公司	香港	香港	供应链管理	100.00%		设立
信威国际有限公司	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
鑫创国际有限公司	澳门	澳门	投资		100.00%	设立
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	珠海	珠海	融资租赁		100.00%	设立
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	珠海	珠海	保理服务		100.00%	设立
珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司	珠海	珠海	管理咨询		100.00%	设立
珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司	珠海	珠海	管理咨询		100.00%	设立
武汉恒基达鑫化工供应链服务有限公司	武汉	武汉	供应链管理		51.00%	设立
武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	武汉	武汉	管理咨询		70.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	30.00%	-1,124,710.93		6,744,850.89





## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	26,958,003.71	228,639,373.85	255,597,377.56	168,523,203.72	62,591,337.53	231,114,541.25	17,426,962.17	231,180,868.71	248,607,830.88	190,796,436.14	31,579,522.01	222,375,958.15

单位：元

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
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	14,847,236.64	-3,749,036.42	-3,749,036.42	42,941,341.17	10,600,622.23	-7,531,508.80	-7,531,508.80	5,564,761.04

## 九、与金融工具相关的风险

本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。公司董事会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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司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。本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司主要的应收账款系应收仓储装卸服务费，根据仓储合同的约定，本公司对客户的货物拥有质押权，在客户无力支付仓储费用的情况下，本公司可以不发货甚至出售货物以收回仓储费。本公司储运部及财务部会持续监控应收账款余额以及客户仓储货物情况，以确保客户仓储货物价值不低于应收账款余额，避免发生重大坏账损失的风险；

本公司的其他应收款中应收供应链金融本金主要集中于个别客户，前两大客户占该类款项余额的100%，本公司出现一定程度的信用风险集中情况。鉴于交易对方的信用评级良好，同时交易对方均有提供出口保险或质押物，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行相关义务。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产以及长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，整体信用风险评价较低。

### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### ①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以浮动利率计息的货币资金与借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于假设市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

#### ②汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年度及2020年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### 3.流动性风险

流动风险，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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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



一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			89,938,012.57	89,938,012.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			89,938,012.57	89,938,012.57
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			32,770,387.93	32,770,387.93
（三）其他权益工具投资			32,770,387.93	32,770,387.93
持续以公允价值计量的资产总额			122,708,400.50	122,708,400.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

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

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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、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
珠海实友化工有限公司	珠海	贸易	5000	42.60%	42.60%

本企业的母公司情况的说明

截止2020年6月30日，母公司珠海实友化工有限公司对本公司的持股比例为42.60%。王青运女士系本公司董事长，上海得鑫实业有限公司控股股东，直接持有母公司珠海实友化工有限公司60%股权，通过上海得鑫实业有限公司间接持有母公司40%股权，合计持有母公司100%股权，王青运女士为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张辛聿	公司高管、实际控制人亲属

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
珠海实友化工有限公司	房屋租赁	105,220.20	

关联租赁情况说明：关联租赁为本公司之子公司誉天华将自有物业出租给控股股东。

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	80,000,000.00	2015年11月17日	2020年11月17日	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	8,000,000.00	2019年03月28日	2020年03月27日	是



武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	8,000,000.00	2020 年 01 月 06 日	2021 年 01 月 05 日	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	10,000,000.00	2020 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 26 日	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	40,000,000.00	2020 年 06 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
恒基达鑫(香港)国际有限公司	52,066,080.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 18 日	是
恒基达鑫(香港)国际有限公司	24,109,688.21	2019 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 29 日	否
恒基达鑫(香港)国际有限公司	49,910,475.00	2020 年 03 月 16 日	2020 年 12 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	31,580,000.00	2018 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 02 日	否

关联担保情况说明：本公司发行债券 1 亿元，由广东省融资再担保有限公司提供全额不可撤销的连带责任保证担保，同时由本公司实际控制人王青运女士提供连带责任反担保。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,196,734.61	1,921,728.10

## 十二、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

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司拟以自筹资金人民币5,000万元参与投资设立君安人寿保险股份有限公司（暂定名，最终以工商核准登记为准，以下简称“君安人寿”），占君安人寿注册资本的5%。君安人寿的注册资本为人民币10亿元，总股本为10亿股，均为等额股份，每股面值1.00元，股份性质为人民币普通股。投资人以现金出资认购股份，每股认购价格为人民币1.00元。本公司已向君安人寿发起人西安国际医学投资股份有限公司支付投资履约保证金人民币50万元，出资款应于中国保监会批复核准君安人寿筹建之日起三十日内全部汇入为筹建君安人寿开立的临时银行账户，以履行出资责任。中国保监会已受理君安人寿的机构筹建请示。截至本报告日，君安人寿的筹建仍需等待中国银保监会的核准。

本公司子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（以下简称恒投创业）与广州趣道资产管理有限公司、珠海横琴汇垠明安基金管理有限公司、申万宏源证券有限公司、达安金控控股集团有限公司于2018年3月签署合伙协议，共同设立广州恒达创富二期健康投资基金管理合伙企业（有限合伙），全体合伙人总认缴出资额人民币75,000万元，恒投创业以货币出资人民币10,950.00万元，缴付期限为2023年12月31日前。截止2020年6月30日，恒投创业对广州恒达创富二期健康投资基金管理合伙企业（有限合伙）的实际出资额为0元。

本公司子公司恒投创业与李伯骥、方佳城于2019年11月22日签署合伙协议，共同设立珠海横琴新区创辰众鑫股权投资合伙企业（有限合伙）。于2020年4月9日合伙人李伯骥、方佳城退伙，其持有全部合伙人份额转至新合伙人杜霖。全体合伙人总认缴出资额人民币600万元，恒投创业以货币出资人民币210万元，认缴出资在合伙企业成立之日起30年内缴足。截止2020年6月30日，恒投创业对珠海横琴新区创辰众鑫股权投资合伙企业（有限合伙）的实际出资额为0元。

#### 2. 其他重大财务承诺事项

1) 本公司以珠海库区三期项目土地使用权和三期房屋建筑物抵押，及保证金质押获取广州农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行综合授信额度最高限额人民币1亿元整，用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函，香港恒基达鑫以该保函作担保向澳门国际银行申请贷款港币5,150.00万元，截至2019年12月31日该笔借款已归还，但资产抵押尚未解除。截至2020年6月30日本公司珠海库区三期项目中受限的固定资产、投资性房地产账面价值为9,627,211.71元；珠海库区三期项目中受限的无形资产—土地使用权账面价值为33,705,739.02元。

2) 本公司以海域使用权、透水构筑物及本公司位于珠海市高栏港经济区南迳湾粤（2018）珠海市不动产权第0044028号海域使用权及透水构筑物码头作为抵押物，为广东省融资再担保有限公司提供最高额4亿元的抵押反担保。截止2020年6月30日，本公司因上述事宜抵押的港务及库场设施码头资产账面价值34,671,195.09元，抵押无形资产海域使用权账面价值2,519,114.66元。

3) 本公司获得中国银行珠海分行综合授信额度人民币1.48亿元，用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函。为获取上述授信额度，本公司以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物及港务及库场设施作为抵押。截至2020年6月30日本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为38,732,560.71元；一、二期受限的无形资产—土地使用权账面价值为11,370,136.38元。香港恒基达鑫以该保函作担保向中国银行首尔分行申请贷款美元1,400.00万元，其中美元700.00万元于2020年7月8日放款。截至2020年6月30日本公司在中国银行股份有限公司共质押保证金人民币1,068.75万元。

4) 本公司于2018年3月26日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将公司22项设备出售给远东国际租赁有限公司并租回，租赁期为2018年4月2日至2021年4月2日，租金总额为35,286,395.76元，自起租日起后每三个月各支付2,940,532.98元租金。该合同由扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司提供保证担保。截至2020年6月30日，本公司售后回租固定资产净值为3,178,111.99元。

5) 本公司以在北京银行质押的3,000万人民币定期存单为恒基达鑫（香港）国际有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订的（编号为 0581204）380万美元额度的流动资金贷款提供担保。截止2020年6月30日，该贷款合同贷款余额为3,405,563.70美元。

6) 本公司之子公司珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司于2018年6月购买珠海市香洲区石花西路167号1802、1804、



1805、1806四间办公室，账面价值15,884,864.17元，本公司以上述房产为抵押，取得广发银行股份有限公司珠海南屏支行人民币880万元长期借款，期限为10年。截止2020年6月30日，该长期借款余额为7,082,926.80元。

7) 本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司与江苏仪征农村商业银行股份有限公司于2018年6月21日签订(16)仪农商借字(2018)第062102号流动资金循环借款合同，借款金额为人民币5000万元，借款到期日为2023年6月20日止。该借款以扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司仪房权证真州镇字第2009002712号、仪房权证青山镇字第2015004579号的房屋以及仪国用2008第0647号、仪国用2008第02104号、仪国用2015第06456号的土地使用权为抵押。截至2020年6月30日，贷款余额0元，抵押资产账面价值 30,508,767.30元。

除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2020年06月30日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

本公司以海域使用权、透水构筑物及本公司位于珠海市高栏港经济区南迳湾粤(2018)珠海市不动产权第0044028号不动产为抵押物作为抵押反担保为广东省融资再担保有限公司提供最高额4亿元的抵押反担保。

截止2020年06月30日，本公司对外开具保函余额为美元705.00万元。

截止2020年06月30日，本公司已背书尚未到期票据607,500.00元已终止确认。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司子公司恒基润业于2016年7月开始向哈尔滨市第一医院开展融资租赁业务，截至2019年1月，应收其融资款本金和利息共计3,141,475.00元，但因哈尔滨市第一医院延期支付上述款项，恒基润业于2019年9月在珠海市横琴新区人民法院提起诉讼，诉讼请求金额共计人民币3,786,111.00元，珠海市横琴新区人民法院于2019年12月19日出具一审判决书，判决结果为：哈尔滨市第一医院须向恒基润业支付3,455,622.50元，其他诉讼请求驳回。双方均不服一审法院判决的结果，并在法定上诉期限内提请上诉。目前此案已于2020年7月20日在珠海中级人民法院开庭，截至本报告日，尚未出具判决书。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司库区用地目前已经在武汉市国土资源和规划局挂牌交易完成，已经缴足土地出让金86,400,000.00元，该项目土地使用权证及后续建设工程规划许可证和施工许可证均未取得。



## 十六、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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,793,869.13	14.52%	3,793,869.13	100.00%	0.00	3,793,869.13	23.80%	1,533,967.60	40.43%	2,259,901.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,337,978.90	85.48%			22,337,978.90	12,147,010.42	76.20%			12,147,010.42
其中：										
账龄组合	22,337,978.90	85.48%			22,337,978.90	12,147,010.42	76.20%			12,147,010.42
合计	26,131,848.03	100.00%	3,793,869.13	14.52%	22,337,978.90	15,940,879.55	100.00%	1,533,967.60	9.62%	14,406,911.95

按单项计提坏账准备：预期信用损失

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州华速实业有限公司	3,377,579.87	3,377,579.87	100.00%	对方不执行仲裁判决
福建百纳实业有限公司	343,498.89	343,498.89	100.00%	对方不执行仲裁判决
浙江汇旭实业有限公司	58,561.57	58,561.57	100.00%	对方不执行仲裁判决
中拓（福建）实业有限公司	14,228.80	14,228.80	100.00%	对方不执行仲裁判决
合计	3,793,869.13	3,793,869.13	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合





单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,337,978.90		
合计	22,337,978.90		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,337,978.90
1 至 2 年	3,793,869.13
合计	26,131,848.03

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,533,967.60	2,259,901.53				3,793,869.13
合计	1,533,967.60	2,259,901.53				3,793,869.13

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,789,310.12	18.33%	
第二名	4,637,087.63	17.74%	
第三名	3,377,579.87	12.93%	3,377,579.87
第四名	1,990,211.70	7.62%	
第五名	1,914,094.86	7.32%	
合计	16,708,284.18	63.94%	



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	630,273.75	1,289,225.65
其他应收款	172,367,962.46	129,044,072.46
合计	172,998,236.21	130,333,298.11

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金存款利息	357,953.30	220,869.47
借款利息	272,320.45	1,068,356.18
合计	630,273.75	1,289,225.65

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,105,000.00	2,080,000.00
备用金	30,000.00	51,792.96
货物港务费	736,914.70	2,407,912.72
港口设施保安费		14.83
其他	104,750.51	81,434.09
内部往来款	170,230,584.49	125,255,467.92
合计	173,207,249.70	129,876,622.52

## 2) 坏账准备计提情况



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	825,812.88		6,737.18	832,550.06
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			6,737.18	6,737.18
2020 年 6 月 30 日余额	825,812.88		13,474.36	839,287.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,288,840.11
1 至 2 年	6,927,267.75
2 至 3 年	17,991,141.84
合计	173,207,249.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,737.18	6,737.18				13,474.36
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	825,812.88					825,812.88
合计	832,550.06	6,737.18				839,287.24

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位：元

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
第一名	往来款	97,608,019.11	2 年以内	56.35%	
第二名	往来款	38,000,000.00	1 年以内	21.94%	
第三名	往来款	31,819,289.42	3 年以内	18.37%	
第四名	往来款	2,800,000.00	1 年以内	1.62%	
第五名	保证金	2,105,000.00	1 年以内	1.22%	816,000.00
合计	--	172,332,308.53	--	99.50%	816,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	645,360,922.60		645,360,922.60	645,360,922.60		645,360,922.60
合计	645,360,922.60		645,360,922.60	645,360,922.60		645,360,922.60

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	269,872,294.53					269,872,294.53	
恒基达鑫(香港)国际有限公司	198,988,628.07					198,988,628.07	
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	108,000,000.00					108,000,000.00	
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	68,500,000.00					68,500,000.00	
合计	645,360,922.60					645,360,922.60	



#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,666,263.27	31,170,578.00	43,469,754.77	26,513,403.06
其他业务	3,734,401.62	145,510.33	5,687,581.93	109,013.50
合计	66,400,664.89	31,316,088.33	49,157,336.70	26,622,416.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	66,400,664.89		66,400,664.89
其中：			
主营业务-仓储行业	37,662,656.18		37,662,656.18
主营业务-装卸行业	25,003,607.09		25,003,607.09
其他业务	3,734,401.62		3,734,401.62
按经营地区分类	66,400,664.89		66,400,664.89
其中：			
主营业务-境内	62,666,263.27		62,666,263.27
其他业务-境内	3,734,401.62		3,734,401.62
合计	66,400,664.89		66,400,664.89

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	
理财产品及结构性存款投资收益	1,189,436.31	1,136,595.84
债权投资持有期间的投资收益	1,523,670.93	
合计	17,713,107.24	1,136,595.84

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,238.83	
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）	1,218,925.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,870,771.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,053.51	
减：所得税影响额	1,386,373.79	
合计	3,517,030.40	--

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。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.0989	0.0989
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.0902	0.0902

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用