



恒基达鑫  
WINBASE

股票代码  
002492

# 致力于成为国际一流的 第三方石化综合服务提供商

WE ARE COMMITTED TO BECOMING  
A WORLD-CLASS THIRD-PARTY PETROCHEMICAL  
INTEGRATED SERVICE PROVIDER

## 2023年年度报告

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

ZHUHAI WINBASE INTERNATIONAL CHEMICAL TANK TERMINAL CO., LTD.

2024年4月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王青运、主管会计工作负责人张辛聿及会计机构负责人（会计主管人员）谭静筠声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见第三节管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 405,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	36
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	59
第七节 股份变动及股东情况 .....	71
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况 .....	78
第十节 财务报告 .....	81



## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司董事长签名的 2023 年年度报告原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、珠海恒基达鑫	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
扬州恒基达鑫	指	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司
武汉恒基达鑫	指	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司
香港恒基达鑫	指	恒基达鑫（香港）国际有限公司
恒投创投	指	珠海横琴新区恒投创业投资有限公司
恒基永盛	指	珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司
武汉孵化器	指	武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司
恒基润业	指	珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司
恒旭达	指	珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司
信威国际	指	信威国际有限公司
恒基星瑞	指	珠海横琴恒基星瑞投资有限公司
鑫创	指	鑫创国际有限公司
恒迪睿芯	指	珠海恒迪睿芯科技有限公司
华鑫	指	扬州华鑫供应链管理有限公司
股东大会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司监事或监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	恒基达鑫	股票代码	002492
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司		
公司的中文简称	恒基达鑫		
公司的外文名称（如有）	ZHUHAI WINBASE INTERNATIONAL CHEMICAL TANK TERMINAL CO., LTD		
公司的法定代表人	王青运		
注册地址	珠海市高栏港经济区南迳湾		
注册地址的邮政编码	519050		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	珠海市高栏港经济区南迳湾		
办公地址的邮政编码	519050		
公司网址	<a href="http://www.winbase-tank.com/">http://www.winbase-tank.com/</a>		
电子信箱	winbase@winbase-tank.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱海花	赵怡
联系地址	珠海市高栏港经济区南迳湾	珠海市高栏港经济区南迳湾
电话	0756-3226342	0756-3359588
传真	0756-3359588	0756-3359588
电子信箱	zhuhaihua@winbase-tank.com	zhaoyi@winbase-tank.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》 巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9144040072510822XR
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更



## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	刘明学、张静峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	393,797,871.75	401,731,103.53	-1.97%	412,219,112.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	115,553,376.10	125,983,506.63	-8.28%	116,632,283.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,814,933.38	125,046,997.39	-19.38%	108,199,183.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,521,332.33	47,136,613.84	-171.12%	195,076,323.75
基本每股收益（元/股）	0.2853	0.3111	-8.29%	0.2880
稀释每股收益（元/股）	0.2853	0.3111	-8.29%	0.2880
加权平均净资产收益率	7.00%	8.27%	-1.27%	8.23%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,063,991,345.19	1,950,647,437.65	5.81%	1,872,011,136.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,674,915,419.30	1,611,978,114.04	3.90%	1,471,472,825.22

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。



## 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	98,219,667.72	98,077,968.99	98,385,909.11	99,114,325.93
归属于上市公司股东的净利润	25,705,348.22	30,544,309.99	30,210,092.10	29,093,625.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,052,692.01	27,814,249.17	28,304,396.24	22,643,595.96
经营活动产生的现金流量净额	172,188,853.23	36,886,555.05	73,879,749.95	-316,476,490.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	213,660.04	-847,237.28	-270,902.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,639,518.25	5,401,206.63	4,362,658.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,250,641.01	-3,706,755.81	5,596,629.12	主要系本报告期交易性金融资产收益增加以及恒投创投其他非流动金融资产公允价值变动增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,138.44	78,478.95	1,080,775.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,546.36	1,396,005.07	31,077.11	
减：所得税影响额	1,573,768.84	748,818.61	1,741,993.04	
少数股东权益影响额（税后）	521,015.66	636,369.71	625,144.11	
合计	14,738,442.72	936,509.24	8,433,100.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

项目	涉及金额（元）
个税手续费返还	44,546.36
合计	44,546.36





将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）2023 年度宏观经济运行情况

2023 年，在地缘政治冲突、全球通胀持续、国际贸易疲软、全球经济恢复缓慢等复杂因素背景下，全球经济艰难复苏。据国家统计局数据显示，2023 年全年国内生产总值 12.60 万亿元，GDP 同比增长 5.2%，工业方面，规模以上工业增加值比上年增长 4.6%。中国经济正处于从恢复性增长向逐步回暖的转换期。

展望 2024 年，根据国际货币基金组织（IMF）今年 1 月份发布的《世界经济展望》预测，2024 年全球经济增速有望达到 3.1%，但该经济增速预测值仍远低于 3.8% 的历史（2000 年至 2019 年）年均水平。发达经济体的经济增速预计将从 2023 年的 1.6% 小幅下降至 2024 年的 1.5%，世界经济增速放缓。根据中国银行研究院《中国经济金融展望报告（2024 年）》预测，中国外部环境或有所改善，稳增长政策效果将继续显现，国内需求有望持续修复，中国经济将向潜在增速水平回归，预计 2024 年 GDP 同比增长 5% 左右。中国仍然是全球经济增长的重要支撑。

#### （二）2023 年石化仓储行业现状分析

##### 1、石油化工市场震荡波动

据国家统计局资料显示，截至 2023 年底，石油化工行业规模以上企业 30507 家，累计实现营业收入 15.95 万亿元，同比下降 1.1%，实现利润总额 8733.6 亿元，同比下降 20.7%。2023 年，行业营收和利润分别占全国工业的 12% 和 11.4%，营收利润率为 5.47%，同比下降 1.35%。

成品油市场方面，2023 年，受益于中国经济稳步回升，国内成品油市场明显恢复，供需总体呈现宽松格局，行业监管持续发力，成品油市场竞争秩序不断规范。据国家统计局资料显示，2023 年国内规模以上工业原油加工量 73,478 万吨，同比增长 9.3%。

化工市场方面，根据国家统计局数据，2023 年，化工产品市场需求恢复缓慢，三大板块中化工板块实现营业收入 9.27 万亿元，同比下降 2.7%；实现利润 4862.6 亿元，同比下降 31.2%。化工行业仍处于景气周期低谷，大多数化工产品生产利润依然位于历史低位。

##### 2、监管趋严将提高行业集中度

相较于其他行业，目前国内化工仓储行业仍处于高度分散状态，大量中小企业存在安全、环保问题，风险因素较高。2023 年 7 月 28 日国务院交通运输部《港口危险货物安全管理规定》第六条规定沿海罐区总容量 10 万立方米以上、内河罐区总容量 5 千立方米以上的危险货物仓储设施需要省级港口行政管理部门负责安全条件审查，可看出行业准入门槛仍然较高。而根据国家对化工行业发展的“十四五”目标，城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造任务全面完成，将形成 70 个左右具有竞争优势的化工园区。随着政府推动化工企业提高入园率，缩减优化现存化工园区数量，将淘汰落后产能的中小化工仓储企业，头部具有效率优势的企业将加快行业资源整合，行业集中度将进一步提高。

##### 3、行业加快向智能化方向转型

近年来，随着国家战略新兴产业等一系列新质生产力的出现和完善，新一代科技信息技术在仓储物流行业的应用得到进一步提升，仓储信息化和智能化的重要性也日渐凸显。发展智能仓储，实现高效、标准化运营将是石化仓储行业的重要竞争力量，目前头部企业均在加快布局。从长远角度来看，预计未来国内仓储行业在技术和协同大升级的影响下，将进一步加速仓储智能化和数字化的转型升级，朝向集中化、差异化、国际化、服务化和智慧化发展，从而实现仓储乃至整体物流行业的提质增效。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司是专业的第三方石化物流服务提供商，业务辐射国内石化工业最发达的珠三角地区、长三角地区和华东地区，是华南及华东地区石化产品仓储的知名企业，拥有先进的仓储及码头装卸设施。

报告期公司主要业务没有发生变化，核心业务为散装液体仓储、包装及散装仓储、装卸服务、管道输送及管理服务等。公司拥有储罐容量约 106 万 m<sup>3</sup>，立体仓库面积 24000 平方米（含 5000 平方米待验收仓库），码头 5 个专用泊位。公司的主要业务为：

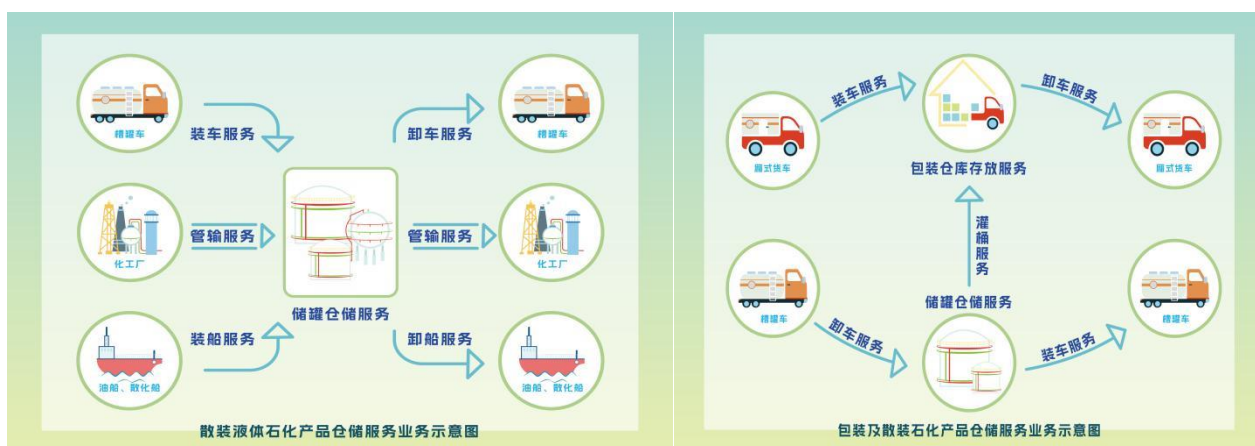
### 1、仓储服务

(1) 散装液体仓储业务指公司利用自建的储罐、管道、码头、槽罐车装卸台，通过信息化管理系统为客户提供综合仓储服务；主要存储货物有汽油、柴油、甘油、煤油、甲醇、乙醇、对二甲苯、醋酸、液化气等。

(2) 包装及散装仓储业务是指公司利用自建的立体仓库，通过自动化智能系统为客户提供综合仓储服务。业务涵盖包装及散装危化品存储、装卸、分拣、再分装（灌装）、再包装及仓储管理。主要存储货物有电子化学品、工业涂料、工业添加剂等。

### 2、装卸服务

装卸业务指公司利用自建的码头、设备、管道，为客户提供货物的卸船、装船、过驳、槽罐车装卸、管道输送等服务。



## 三、核心竞争力分析

鉴于石化仓储行业自身的特点，公司的主要核心竞争力体现在：自有码头优势，吞吐量大；储罐品类多，规模效应突出；丰富的运营经验优势，客户优质，客户资源多；区域优势强，业务布局合理；安全生产管理能力优势；生产营运数字化、智能化管理优势；品牌优势，产学研合作的产教融合科研优势。具体说明如下：

### (一) 自有码头优势，吞吐量大

公司	长度（米）	设计吨级	数量（座）	设计年吞吐量（万吨）
珠海恒基达鑫	754.7	5千	1	1,000
		5万	1	
		8万（水工结构按10万吨级设计）	1	
扬州恒基达鑫	526	5千	1	350
		4万（水工结构按5万吨级设计）	1	

珠海恒基达鑫码头位于珠海高栏港防波堤内侧，港内水域泊稳条件优良，保障了大吨位级船舶的安全靠泊，可停泊作业天数长。

扬州恒基达鑫码头位于长江南京河段仪征水道中下段左岸，地处长江中下游黄金水道之一，万吨轮船可由此直趋长江入海口，区域水路交通便利。

### (二) 仓储设备品类多，规模效应突出



1、储罐规模：公司储罐包括碳钢常压罐、碳钢压力球罐，单一储罐罐容 0.03 万 M<sup>3</sup>~5.00 万 M<sup>3</sup>；压力球罐可满足客户储存液化石油气和丙烯等高压货物的需求。公司部分罐区是海关监管场所，拥有保税仓库资质，公司能为客户提供保税仓储业务。

公司	罐体类型	罐容 (万 M <sup>3</sup> )	数量 (个)	功能
珠海恒基达鑫	常压罐	65	67	储存油品、化工品等
扬州恒基达鑫	常压罐	35.15	51	储存油品、化工品等
	压力球罐	4.6	20	储存液化气、丙烯等
武汉恒基达鑫	常压罐	1.02	34	储存油品、化工品等

2、仓库规模：武汉恒基达鑫建有甲类平面货架式仓库（部分甲类库建有保温仓）、乙类防爆仓库和丙类自动化立体仓库。

仓库名称	单体面积 (平方米)	数量 (座)	合计面积 (平方米)	功能
甲类库	750	4	3,000	甲类仓库能存放甲类火灾危险性 1-7 项货物
乙类库	2,000	4	8,000	乙类仓库能存放乙类火灾危险性 1-6 项货物
丙类库	4,000	2	8,000	丙类仓库能存放丙类 1.2 项目货物

此外还有 2 座 1,500 平方米甲类仓库及 2 座 1,000 平方米的丁类仓库在建，目前已落成，正在等待验收。完成后武汉恒基达鑫仓储面积将达到 24,000 平方米。

### （三）丰富的运营经验优势

公司在石化仓储领域经过 20 多年的深耕发展，培养了一批运营经验丰富、业务管理能力强的骨干。公司的核心管理团队均有 10 年以上从事石化仓储行业经验，而且拥有丰富的驻厂项目管理经验和专业知识，对行业及市场趋势有敏锐的判断力，能为客户提供安全可靠的运营管理服务。此外，公司在长期的实践经验中，建立了一系列完善的管理制度和规范的操作流程，凭借在客户开发、人才建设、现场管理、生产安全、环保控制、操作流程等方面的营运管理能力，积累了广泛的客户认知度。

### （四）客户优质，客户资源多

公司与核心客户建立了长期稳定合作关系，与客户形成了较为密切的信息沟通机制，能充分及时地满足客户需求。而且，公司每年进行客户服务满意度调查，征求客户意见，不断提高公司服务质量，完善服务机制，具有地区品牌优势。

### （五）区域优势强，业务布局合理

珠海恒基达鑫所处的珠三角地区为石化工业发达地区。广东省是我国石化产品需求大省。与巨大的市场需求相比，广东石化产品严重自给不足，需要从国内外输入，极大地推动了广东沿海港口石化物流的发展。扬州恒基达鑫所处的长三角地区是我国经济实力最强的区域，苏、浙、沪 2 省 1 市所实现的地区经济总值占到全国经济总量的五分之一以上。石油和化工产业是长三角地区的经济支柱，化工原料的需求约占全国总量的 60%，其中化工原料大批量依赖进口。武汉恒基达鑫所处华中地区——武汉市，在湖北省内的物流核心地位，“九省通衢”之地，武汉恒基达鑫可作为辐射华中、西南和西北地区的区域核心，是客户设立区域分拨中心的选择之一。因此，公司所处的区位优势明显，为公司发展提供了有力保障。

### （六）安全生产管理能力优势

#### 1、公司安全生产管理建设

公司始终重视安全生产管理工作，董事会下设安全及风控管理委员会及公司管理层设置安全生产委员会，由安全环保部抓落实，严格按照安全责任管理制度、安全技术规程和岗位安全操作规程进行作业，建立系统的安全生产培训体系，安全生产人员全员持证上岗。

报告期内，公司牢固树立“安全是第一生产力”的思想，持续围绕安全环保基础管理，实现了“四零”目标。全力推进 FORUS 体系建设，完成多项 HSE 制度转化，实现了既定提升目标。新建危化停车场、完善可燃有毒气体报警器等项目，进一步提升了安全环保管理水平。全面推进岗位“三标”建设，组织开展“五懂、五会、五能”行为安全观察法等各项 HSE 培训，员工安全意识及操作技能有效提升。开展多场典型 HSE 事故情景应急演练，提升了应急救援能力。强化



环保管理，继续紧扣“控风险、除隐患、保安全”主线，以“安全零事故、环保零事件”为目标，扎实推进安全环保体系持续改进，重新修订了《突发环境事件应急预案》《环境风险评估报告》《环境应急资源调查报告》，进一步加大土壤污染隐患排查治理，推动 VCU 高效燃烧装置及储罐改造项目，公司废水、废气等环境监测结果全部达标。围绕基础管理、职业健康管理与体系管理三大工作内容，切实开展管理体系内部审核，结合三级安全标准化的相关标准，推动公司安全管理相关工作合规化、标准化。

## 2、公司安全管理体系

目前公司依据交通运输企业的一级标准化要求，结合 ISO9000、ISO14000 及 OHSAS18000，建成一体化管理体系，并有效运行。同时按照应急部门对重大危险源管理、双重预防工作的要求，结合公司现有的体系运行，制定、补充、完善双重预防体系建设，并积极推行双防数字化建设和运用。

### （七）生产营运数字化、智能化管理优势

#### 1、生产信息化建设方面

公司在生产过程中使用自动化控制系统为 PLC 操作系统，每年进行定期优化升级。报告期内，公司持续建设自身“五位一体”信息化系统。生产管理方面，建立罐区的综合监测系统、设备管理系统，与仓库管理台账联网，完善设备运行动态监测，提高设备利用率。作业功能方面，建立无人值守装、卸操作平台，提高工作效率，同时，改建装卸车系统、卸车预约系统，提高运营效率。预警系统方面，利用高清视频网络，采用人脸识别等技术，建立危险区域的安全监测及消防报警系统，对现场操作人员的规范操作及安全监查，以及应急状态的紧急处置，提供及时现场信息跟踪。监管机制方面，涉及的风险分区及双重预防数字化模块，采用园区平台统一操作，实现与监管部门实时连接，设置对重大危险源参数监测、报警等线上查看功能，并将相关数据按照监管部门要求及时上报。安全管理方面，设置人员定位、超员报警功能、一键求救功能等模块。特别是在特殊作业方面，进行数字化定制运行。安全教育方面，继续优化线上培训系统，降低员工培训成本，提高效率，降低风险。

#### 2、技术研发项目及成果

报告期内，公司紧密结合自身生产发展，积极培育高新技术项目，开展多项生产技术研发工作，加快技术的应用，极大提高了企业生产经营水平。2023 年公司（含子公司）共投入研发项目 27 个，成功获得授权 2 项发明专利、10 项实用新型专利、7 项软件著作权。

### （八）品牌优势

公司自年设立以来，拥有超过 20 年石化仓储行业的深耕经验，通过提供稳定的安全生产管理、多元化的综合服务、专业化的团队管理等服务积累了良好的行业口碑与品牌影响力，客户认可度高。

报告期内，公司（含子公司）主要获奖情况。

颁发时间	获奖名称	颁发单位
2023 年	AAA 级诚信企业	全联石油业商会
2023 年	珠海市优质诚信企业	珠海市社会信用体系建设工作联席会议办公室
2023 年 11 月	珠海市优秀民营企业家	珠海市政府
2023 年	创新型中小企业	广东省工业和信息化厅
2023 年	专精特新中小企业	广东省工业和信息化厅
2023 年 12 月	珠海市安全生产先进单位	珠海市港口协会
2023 年 1 月	2022 年度优秀企业	仪征市人民政府
2023 年 1 月	仪征市级“名师工作室”企业党建名师工作室	仪征市委人才工作领导小组办公室
2023 年 2 月	2022 年度安全生产目标管理优秀单位一等奖	江苏扬州化学工业园区安全生产委员会
2023 年 2 月	2022 年度安全生产先进单位	江苏扬州化学工业园区管理办公室





2023 年 2 月	2022 年度环保工作先进单位	江苏扬州化学工业园区管理办公室
2023 年 2 月	2022 年度“消防平安杯”活动先进单位	长江航运公安局南京分局
2023 年 4 月	全国工人先锋号	中华全国总工会
2023 年 6 月	安全管理奖	第二届恒力物流服务商大会
2023 年 6 月	扬州市无偿献血先进单位集体	扬州市献血工作领导小组
2023 年 8 月	AAAA 级物流企业	中国物流与采购联合会
2023 年 9 月	江苏省安全生产和劳动保护技能大赛优秀组织奖	江苏省总工会、江苏省应急管理厅
2023 年 10 月	2023 化工园区高质量发展服务商	中国石油和化学工业联合会化工园区工作委员会
2023 年 4 月	2022 年度青山区文明单位	武汉市青山区精神文明建设指导委员会
2023 年	2023 年度安全合作伙伴	武汉新芯集成电路制造有限公司

#### （九）产学研合作的产教融合科研优势

公司作为全方位综合仓储服务及供应链一体化服务提供商，掌握先进的危化品管理技术和成熟供应链管理体系，培养了一批成熟的技术团队，并长期与科研院校开展产学研合作，拥有领先的仓储化工技术研发能力。报告期内，公司保持与多家高校开展校企产学研合作，与科研院校共建实训基地，并进行针对性的科研课题研究。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，主营业务收入 34,203.39 万元，同比下降 4.01%；实现营业利润 13,540.55 万元，同比下降 7.04%，实现利润总额 13,467.47 万元，同比下降 6.99%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,555.34 万元，同比下降 8.28%。

报告期内，主营业务成本 19,286.15 万元，同比增长 6.57%，管理费用 4,778.97 万元，同比增长 5.86%，财务费用 456.15 万元，同比增长 175.22%，主要系本报告期汇兑收益减少所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,352.13 万元，同比下降 171.12%，主要系本报告期末恒旭达支付的商业保理业务款项较上年同期增加及收回的恒基永盛供应链服务款项较上年同期减少，导致经营活动现金流量净额减少；投资活动产生的现金流量净额为 3,972.17 万元，同比增长 121.35%，主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫购买银行理财到期收回所致；筹资活动产生的现金流量净额为 2,779.09 万元，同比增长 140.70%，主要系本报告期香港恒基达鑫偿还银行借款减少及武汉恒基达鑫、信威国际、恒旭达银行融资款存量增加所致。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	393,797,871.75	100%	401,731,103.53	100%	-1.97%



分行业					
主营业务-仓储	188,020,112.04	47.75%	197,249,879.42	49.10%	-4.68%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	34.58%	142,986,411.64	35.59%	-4.76%
主营业务-管理服务	17,829,435.58	4.53%	16,077,830.82	4.00%	10.89%
其他业务收入	51,763,926.68	13.14%	45,416,981.65	11.31%	13.97%
分产品					
主营业务-仓储	188,020,112.04	47.75%	197,249,879.42	49.10%	-4.68%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	34.58%	142,986,411.64	35.59%	-4.76%
主营业务-管理服务	17,829,435.58	4.53%	16,077,830.82	4.00%	10.89%
其他业务收入	51,763,926.68	13.14%	45,416,981.65	11.31%	13.97%
分地区					
主营业务-境内	342,033,945.07	86.86%	356,314,121.88	88.69%	-4.01%
其他业务-境内	50,515,903.85	12.83%	44,846,445.25	11.16%	12.64%
其他业务-境外	1,248,022.83	0.31%	570,536.40	0.15%	118.75%
分销售模式					
主营业务-仓储	188,020,112.04	47.75%	197,249,879.42	49.10%	-4.68%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	34.58%	142,986,411.64	35.59%	-4.76%
主营业务-管理服务	17,829,435.58	4.53%	16,077,830.82	4.00%	10.89%
其他业务收入	51,763,926.68	13.14%	45,416,981.65	11.31%	13.97%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务-仓储	188,020,112.04	131,382,750.34	30.12%	-4.68%	6.46%	-7.31%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	51,395,698.03	62.26%	-4.76%	8.82%	-4.71%
其他业务收入	51,763,926.68	16,485,098.74	68.15%	13.97%	35.50%	-5.06%
分产品						
主营业务-仓储	188,020,112.04	131,382,750.34	30.12%	-4.68%	6.46%	-7.31%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	51,395,698.03	62.26%	-4.76%	8.82%	-4.71%
其他业务收入	51,763,926.68	16,485,098.74	68.15%	13.97%	35.50%	-5.06%
分地区						
主营业务-境内	342,033,945.07	192,861,464.26	43.61%	-4.01%	6.57%	-5.60%
其他业务-境内	50,515,903.85	16,465,225.29	67.41%	12.64%	42.14%	-6.76%
分销售模式						
主营业务-仓储	188,020,112.04	131,382,750.34	30.12%	-4.68%	6.46%	-7.31%
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	51,395,698.03	62.26%	-4.76%	8.82%	-4.71%
其他业务收入	51,763,926.68	16,485,098.74	68.15%	13.97%	35.50%	-5.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否



## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务-仓储	主营业务-仓储	131,382,750.34	62.76%	123,414,151.95	63.90%	6.46%
主营业务-装卸/码头	主营业务-装卸/码头	51,395,698.03	24.55%	47,229,792.07	24.45%	8.82%
主营业务-管理服务	主营业务-管理服务	10,083,015.89	4.82%	10,323,836.92	5.35%	-2.33%
其他业务	其他业务成本	16,485,098.74	7.87%	12,165,704.66	6.30%	35.50%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年新设武汉通源达信供应链管理服务有限公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	118,900,005.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.20%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	27,984,821.99	7.11%
2	第二名	27,043,633.17	6.87%
3	第三名	22,330,796.19	5.67%
4	第四名	21,435,084.22	5.44%
5	第五名	20,105,669.55	5.11%
合计	--	118,900,005.12	30.20%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	22,561,211.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料





序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	7,153,119.25	8.36%
2	第二名	4,768,206.54	5.58%
3	第三名	4,373,735.71	5.11%
4	第四名	3,186,801.36	3.73%
5	第五名	3,079,349.05	3.60%
合计	--	22,561,211.91	26.38%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
管理费用	47,789,653.24	45,144,478.78	5.86%	
财务费用	4,561,521.48	1,657,393.10	175.22%	主要系本报告期汇兑收益减少所致
研发费用	17,157,971.87	19,601,318.79	-12.47%	



## 4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于虚拟技术的石油库操作培训系统的研发	本项目拟研发一套虚拟现实操作培训系统，培训系统以虚拟现实技术为载体，将员工培训与计算机技术相结合，为员工操作培训提供帮助。	已申请软件著作权 1 项 (石油库虚拟培训系统 V1.0)	通过研发一套虚拟现实操作培训系统，以虚拟现实技术为载体，将员工培训与计算机技术相结合，通过虚拟场景让员工对整个厂区、生产过程，有一个全方位的认识和了解，提高员工的技能操作水平，在保证受训人员高效提升业务水平的同时，减少了库区内不必要的人员流动，降低库区危险性，节省人工支出成本。	获得一套基于虚拟技术的石油库操作培训系统，降低员工培训成本，提高培训的安全性和培训效率。
高压水动力油罐清洗装置的研发	本项目通过设计一款以高压水为动力源的清洗油罐装置，提高员工清洗储罐的工作效率、保障物料品质以及提高其存储安全性。	已申请实用新型专利 1 项 (一种罐内壁清洗装置及清洗系统)	通过研发出一套高压水动力油罐清洗装置，利用装置清洗不仅可解决人员进罐的安全问题和人员不能长时间连续清洗的问题，提高清洗储罐的工作效率，降低员工的劳动强度和清洗储罐的安全性，也相应保障物料存储的品质。	获得一套高压水动力油罐清洗装置的技术方案，解决作业人员进罐清洗的安全问题，提高了人员清洗效率，具备安全性、经济性。为提升公司的服务品质创造条件。
码头公用管线紧急切断装置的研发	本项目通过设计一种管线紧急切断阀装置，能够提高连通孔位置处的密封性，实现紧急切断阀的通断切换，加强码头事故紧急避险能力。	已申请发明专利 1 项 (一种管线紧急切断阀)	通过研发出一种管线紧急切断阀装置，能够提高连通孔位置处的密封性，实现紧急切断阀的通断切换。	获得一套码头公用管线紧急切断装置的技术方案，大大加强了码头事故紧急避险能力，有效保障员工操作安全。
立式常压石化储罐物料采样装置的研发	本项目通过设计一种新型的自动油罐物料采样装置，降低人工劳动强度，增强安全性、提高自动化程度，应对复杂的天气也可以完成采样工作。	已申请实用新型 1 项 (一种采样装置)	通过研发出一套立式常压石化储罐物料采样装置，减少操作人员爬罐取样频率，降低劳动强度、提高操作安全性；设计出的装置能够自动控制罐内取样高度、取样时间间隔和取样量，提高取样自动化程度，增强采样可靠性和安全性。	获得一套立式常压石化储罐物料采样装置的技术方案，解决计量人员爬罐的安全问题，降低人工劳动强度、增强操作安全性，同时，能够科学规范化管理采样过程，极大增强了数据精确性。
石化库区卸车自动控制系统的研发	本项目通过设计一套自动水平较高的卸车控制系统，降低人工劳动强度，提高自动化水平，	已形成石化仓储库区卸车自动控制系统的技术方案，并应	通过研发出一套石化库区卸车自动控制系统。在液位检测、压力检测以及跟踪卸车工艺时，	获得一套石化库区卸车自动控制系统的技术方



	在卸车操作过程能及时发现故障，及时控制卸车，从而提高操作安全性。	用。	做到低液位联锁，超压联锁，保证设备正常运行，减轻员工操作劳动强度，同时，增加卸车操作安全性。	案，优化卸车操作流程，卸车过程自动化程度提升，大幅提升员工卸车操作安全性，提高公司人员的服务水平。
石化储罐氮封自动控制系统的研发	本项目通过研发一套压力自动控制系统，采用自动化技术，保证氮气能够自动补充到储罐内，解决储罐内压力平衡问题，从而保证安全生产。	已形成石化储罐氮封自动控制系统的技术方案，并应用。	通过研发出一套石化储罐氮封自动控制系统，利用 PLC 控制系统控制，微差压变送器进行反馈，单座调节阀进行控制的方式，控制压力的精准度，罐内压力稳定性更强。	获得一套石化储罐氮封自动控制系统的技术方案，能够降低储罐物料损耗，有效保证储罐内的压力稳定，提高物料存储安全性。
石化储罐检修人孔盖板机械旋转装置的研发	本项目通过研发一套石化储罐检修人孔盖板机械旋转装置，对支架进行技术改造，达到便于现场操作的目的，提高生产的效率，降低员工劳动强度。	已形成石化储罐检修人孔盖板机械旋转装置的技术方案，计划在 2024 年申请相关实用新型专利。	通过研发出一套石化储罐检修人孔盖板机械旋转装置，改变原有机械硬连接的方式，增加不锈钢轴承，起到减少摩擦作用。选用不锈钢轴承作为支架套作与拉杆之间的分隔，避免锈蚀面连接，最终能达到人孔盖板拆装更轻便，达到降低员工劳动强度的目的，也保证生产运营安全，提高生产效率。	获得一套石化储罐检修人孔盖板机械旋转装置的技术方案，有效解决人孔盖板支架组件的锈蚀问题，降低员工劳动强度，提高生产的效率，保障油库的生产安全。
码头油气回收系统装船的船岸安全装置的研发	本项目通过对船岸安全装置的研究开发，使其满足公司工艺适用和安全需求，提高装置整体质量，从而保障码头油气回收系统的安全可靠运行。	已形成码头油气回收系统装船的船岸安全装置的技术方案，并应用。	通过研发出适用于公司的一套码头油气回收系统装船的船岸安全装置，通过对回收船和岸边设施进行连接，确保在回收过程中不会发生泄漏或其他意外情况，同时还能够监控回收过程中的各项参数，确保操作人员能够及时发现问题并采取相应措施。	获得一套码头油气回收系统装船的船岸安全装置的技术方案，保障码头油气回收设施安全运行。
装车鹤管适用性技术的研发	本项目开展对装车平台鹤管结构及密封性等技术进行研究，实现装车鹤管密封性的作用。	已申请实用新型 1 项（一种装车平台鹤管结构）	通过研发出一套新型鹤管结构，提高鹤管装车的密封性能，降低安全环保隐患。	获得一套装车鹤管适用性技术方案，通过优化鹤管的密封结构，提高油品装车鹤管密封性，降低了装车过程中气体排放，减少对空气的污染，同时，也提高了装车的安全性，提升公司服务质量。
数字化储罐计量管理系统的研发	本项目通过整合先进的传感技术、数据采集与分析算法以及用户友好的界面设计，该系统旨在实现对储罐内部液位、温度、压力等关键参数的实时监测和精确记录，为工业生产提供可	1、申请发明专利 1 项：一种数字智能化储罐计量系统。 2、通过整合先进的传感技术、数据采集与分析算法以及用户	项目旨在研发数字化储罐计量管理系统，实现储罐计量过程的全面自动化和信息化管理，通过引入先进的传感器技术和数据处理技术，实现储罐内物质的实时监测、流量计量和数据记	获得一整套数字化储罐计量管理系统的技术方案；同时大大降低公司运营成本，提升公司竞



	靠的数据支持和操作指导，从而提升生产过程的安全性、稳定性和经济效益。	友好的界面设计。	录，提供准确的计量结果和实时的数据报告，并具备远程监控和远程控制功能，提高管理的便捷性和灵活性，提升储罐计量的精度和可靠性，降低人工操作的风险和成本，提高储罐计量管理的科学性和智能化水平。	争力。
储罐防腐施工工艺的研发	本项目通过对储罐防腐施工工艺的系统研发，从而提高储罐防腐效果和施工效率，减少环境污染和安全风险，确保储罐长期稳定运行。	1、授权实用新型专利 1 项：一种新型储罐防腐工艺结构。 2、目前研究了不同材质储罐的腐蚀特性及施工环境条件。	本项目旨在研发一种具备高效、可靠、耐久的储罐防腐施工工艺，以满足工业储罐长期使用过程中面临的腐蚀问题。通过深入研究不同材质储罐的腐蚀特性及施工环境条件，结合先进的防腐材料和技术，旨在实现储罐表面的全面保护，防止腐蚀介质侵蚀，确保储罐的安全性、可靠性和持久性。在施工工艺的研发过程中，将注重实验验证和实际应用的结合，通过系统的工艺优化和技术创新，提高施工效率和防腐效果，为工业储罐的运行和维护提供技术支持。	获得一整套储罐防腐施工工艺的技术方案，提升公司竞争力。
雷电预警系统研发和运用	本项目通过结合先进的气象雷达技术、大数据分析及预测算法，实现对雷电活动的及时监测、预警和预测，以提高对雷电灾害的应对能力，保障人民生命财产安全。	1、授权软件著作权 1 项：恒基达鑫储罐雷电预警软件。 2、系统通过高精度的雷电监测设备、先进的数据处理与分析算法，以及快速、可靠的信息传输技术，实现对雷电活动的实时监测、分析和预测，提供及时的预警信息。	雷电预警系统的目标是通过研发和运用先进的科学技术手段，实现对雷电活动的准确、及时预警，以保障人民生命财产的安全。该系统将通过高精度的雷电监测设备、先进的数据处理与分析算法，以及快速、可靠的信息传输技术，实现对雷电活动的实时监测、分析和预测，提供及时的预警信息，以便相关部门和公众能够采取有效的防护措施，减少雷电灾害造成的损失。同时，该系统还将提供精确的雷电路径预测，为航空、航海、户外活动等领域的安全运行提供支持，以提高社会对雷电灾害的应对能力和整体安全水平。	获得一整套雷电预警系统的技术方案，提高公司对雷电灾害的应对能力和整体安全水平。
一期中控室一体化控制系统的研发	本项目通过研发一种先进的中控室一体化控制系统，以实现多个子系统的集成控制与监控，提升控制效率和操作便捷性，同时确保系统稳定性和安全性，满足工业生产环境对于高效自动化控制的需求。	1、授权软件著作权 1 项：珠海恒基达鑫一期中控室一体化控制系统。 2、已进行数据采集、分析和处理，设备状态监测、故障诊断和预测，以及远程控制和操作。	项目旨在研发一种先进的中控室一体化控制系统，以实现工业生产多个设备和系统的集中监控、控制和管理。通过采用物联网、云计算和人工智能技术，该系统将实现实时数据采集、分析和处理，设备状态监测、故障诊断和预测，以及远程控制和操作。通过集成各种设备和系统，提供统一的操作界面和数据平台，该系统将为用户提供智能化的决策支持和优化方案，以提升生产效率、降低能耗和减少设备故障率，从而实现智能化、高效化的工业	获得一整套一期中控室一体化控制系统的技术方案，实现智能化、高效化的工业生产管理。



			生产管理。	
常压罐存储环氧氯丙烷高效密封尾气减排工艺的研发	本项目通过研发常压罐存储环氧氯丙烷的高效密封尾气减排工艺，以降低环氧氯丙烷在储存过程中的挥发和泄漏，减少对环境 and 人体健康的不利影响，实现环保减排目标，提升化工生产过程中的安全性和可持续性。	1、授权实用新型专利 1 项：常压罐存储高效密封结构。 2、改进环氧氯丙烷存储罐的密封系统，尾气的有效捕集和减排。	本项目旨在研发一种常压罐存储环氧氯丙烷高效密封尾气减排工艺。该工艺的目标是通过改进环氧氯丙烷存储罐的密封系统，实现尾气的有效捕集和减排，从而提高工业生产过程中环氧氯丙烷的使用效率，并减少有害气体的排放。通过与传统存储罐相比，该工艺将实现更高的密封性能和尾气减排效果，为环保方面的可持续发展做出贡献。	获得一整套常压罐存储环氧氯丙烷高效密封尾气减排工艺的技术方案，提升公司竞争力。
罐区污水处理系统智能装置及测控系统的研发	本项目通过研发罐区污水处理系统智能装置及测控系统，以提高污水处理效率、降低运营成本，并确保环境保护合规性。通过引入先进的智能技术，实现对罐区污水处理过程的实时监测、智能调控及故障诊断，以最大程度地提高系统运行稳定性和安全性。该系统旨在优化污水处理过程，减少资源浪费，降低能源消耗，并最终实现对罐区环境的可持续管理，符合当代工业生产对环保、智能化和可持续性的迫切需求。	1、授权实用新型专利 1 项：罐区污水智能监测及处理装置。 2、具体的部分研发产品已经安装到罐区中，目前在持续测试过程中。	本项目旨在开发一套智能装置及测控系统，以实现罐区污水处理过程的实时监测和优化。系统集成了先进的传感技术和自动化控制算法，能够监测污水的水质指标，并通过智能决策算法实时优化处理过程，提高处理效率、降低能耗。此外，系统还具备远程监控和操作功能，使管理人员能够随时随地监控和调整处理过程，提高管理效率、降低人力成本。通过该系统的应用，旨在改善罐区污水处理的运行效果，有效控制和减少环境污染。	获得一整套罐区污水处理系统智能装置及测控系统的技术方案，提升公司竞争力。
数字化可变量装车控制系统的设计	本项目通过设计一套数字化可变量装车控制系统，其目的在于实现对装车过程的精确控制和监测，以提高装车效率、减少装载误差，并优化装车过程中的资源利用。该系统将集成先进的传感器技术、实时数据处理和智能算法，以实现装载参数的实时调整和优化，从而实现对各种装载场景的灵活适应，并最大程度地提高装车作业的效率和质量。	1、授权软件著作权 1 项：数字化可变量装车控制系统设计智能应用软件。 2、目前正在对系统进行数据的测试。	该项目旨在提高装车的准确性和效率，降低装车误差和成本，并提升装车过程的安全性和可靠性。通过数字化技术的应用，该系统将实现装车过程的数据化记录和分析，提供重要的决策支持和性能评估，从而为装车操作提供更高的可控性和可追溯性。	获得一整套数字化可变量装车控制系统的技术方案，增强公司数字化管理，提升公司竞争力。
T506/T507 罐储存精甘油工艺系统的研发	本项目通过系统性的工程设计和技术创新，提升精甘油储存过程中的安全性、稳定性和效率，以确保生产线的持续运行并最大程度地优化资源利用率。	1、授权实用新型专利 1 项：一种多功能精甘油储存罐。授权软件著作权 1 项：储罐储存精甘油工艺系统。 2、设计封闭式储存环境进行测试。	该系统旨在实现以下目标：提供封闭式储存环境，确保甘油的纯净度和质量稳定性；优化储存过程，确保甘油的长期保存和易于提取；实现自动化控制，减少人工干预，提高操作效率；同时，确保系统的安全性和可靠性，以保护操作人员和设备的安全。通过实现这些目标，该研发项目将为甘油生产和应用领域提供可靠的储存解决方案，促进工艺流程的优化和效益的提升。	获得一整套罐储存精甘油工艺系统的技术方案，提升公司竞争力。
库区管控平台系统智能化项目的研发	本项目通过设计并实施一套智能化的库区管控平台系统，旨在提升库区管理的效率和精度，	1、授权软件著作权 1 项：储罐区温度智能监测预警系统。	本项目的目标是通过引入先进的智能技术和算法，实现对库区各项管理与控制的智能化升	获得一整套库区管控平台系统的技术方案，促





	通过集成先进的技术手段，如人工智能、物联网等，实现对库区内货物、设备和人员的全面监测、追踪和管理，以确保库区运作的安全性、可靠性和高效性，进而提升企业整体物流运营水平，降低管理成本，提高客户满意度。	2、正在建立完善的数据采集、分析和预测模型。	级。该系统将建立完善的数据采集、分析和预测模型，通过实时监测和分析库区的运行状态、库存情况、物流流程等关键指标，实现对库区运营的实时监控和精细化管理。同时，该系统将集成智能化的安全监控、温湿度控制、防火预警和环境监测等功能，提高库区的安全性和稳定性。通过优化库区资源的配置和流程管理，提高库区的效率和运营质量，降低库区运营成本，实现库区管控的智能化、高效化和可持续发展。	进公司可持续发展。
一期二区存储 PX 及配套管线改造	本项目通过对存储 PX 及配套管线进行改造，提升设施的可靠性、安全性和运行效率，以满足生产需求，保障生产连续稳定运行，同时提高工艺流程的优化程度，降低生产成本，实现生产管理的科学化和现代化，为企业的可持续发展提供有力支撑。	1、授权实用新型专利 1 项：一种储罐管线附件泄漏自封堵装置。 2、相关设备已经研发完毕，并安装在各个主要生产场所。	提升设施的可靠性、安全性和运行效率，确保生产连续稳定运行；优化工艺流程，降低生产成本；实现生产管理的科学化和现代化，为企业的可持续发展提供有力支撑。	获得一整套存储 PX 及配套管线的技术方案，为企业的可持续发展提供有力支撑。
储区油气回收全工艺过程管控技术的研发	本项目通过该技术的研发，将实现对储区油气回收全过程的实时监测、数据采集、异常识别和处理，从而提高油气回收效率，降低生产成本，保障环境安全，实现能源资源的可持续利用。	1、授权软件著作权 1 项：储罐区油气回收全工艺智能管控系统。 2、储区油气回收全过程已实现实时监测，对于异常情况能够识别。	实时监测储区油气回收全过程，确保数据采集准确性；识别并处理异常情况，提高油气回收效率；降低生产成本，保障环境安全；促进能源资源的可持续利用。	获得一整套储区油气回收全工艺过程管控的技术方案，能源资源的可持续利用，提升公司竞争力。
储罐工艺控制阀智能化系统的研发	本项目通过研发一种储罐工艺控制阀智能化系统，通过集成先进的传感技术、智能算法和远程监控功能，实现对储罐内流体参数的实时监测、精准控制和智能化智能管理，以提升储罐运行效率、降低安全风险、优化生产流程，从而满足工业生产中储罐运行过程精细化、智能化智能管理的需求。	1、授权实用新型专利 1 项：一种具有泄漏报警功能的储罐控制阀。授权软件著作权 1 项：储罐工艺控制阀智能管控系统。 2、相关研发产品已投入使用，待多次测试反馈后再进行优化和修改。	实时监测储罐内流体参数，如液位、压力等；精准控制储罐内流体的流动和分配；实现远程监控和智能管理，提高储罐运行效率；降低安全风险，优化生产流程，满足工业生产对储罐运行过程精细化、智能化智能管理的需求。	获得一整套储罐工艺控制阀智能化系统的技术方案，提升公司智能化智能管理。
WMS 仓储管理系统网络化的多仓库多货主多客户的仓储管理系统功能优化	对于第三方的物流企业，每天需处理大量的入、出库业务，为提高工作效率和管理效益，仓库的集约化管理的要求，立体货架仓库的普遍使用，要求对货物的管理到每一个托盘位。	已完成仓储管理系统开发	根据实际的仓储管理要求（如先进先出、后进先出、按批次发货等），通过强大的规则引擎进行上架、拣货、补货、波次、盘点等执行策略的个性化配置，优化仓库作业动线，节省库内作业工作量，解决作业瓶颈，改善库存布局。	获得一套仓储管理系统网络化的多仓库多货主多
危化品仓库各类化学品存放装置	目前公司存货量大、货物种类多、规格不一、属性复杂，需要提供多类别、多功能的存放装	已完成仓储堆垛货物定位方法与装置	本实用新型进水管和出水管外壁附着的一些使用可通过弹性套刷上下移动吸附擦除，利于水	减少安全、环保隐患，提高生产效率，减轻劳



	置。可以满足化学品相互可以有效隔离、存储空间散热性好，安全防爆。		在出水管、进水管内流动带走储存桶内热量，利于热量传递使流动的水带走热量，良好散热，弹性套刷可通过螺杆的正反转进行上下移动，而在弹性套刷下移与挤压板接触后，弹性套刷经挤压板挤压挤出一些石油，便于弹性套刷继续清理出水管、进水管外壁石油。	动强度，提高工作效率，减少用工成本，可广泛应用于各种作业场合
一种便于防护的柴油叉车	针对现有柴油叉车技术的不足，提供一种便于防护的柴油叉车。	已申请专利	对货物进行限位防护，使柴油叉车在运输货物的过程中，货物不容易从柴油叉车的上方脱离，使得货物不容易受到撞击而损坏，进而不影响柴油叉车对货物运输的效果，提高了柴油叉车的使用效率和使用效果。解决现有柴油叉车存在着不便于防护的缺点。	减少安全隐患，提高生产效率
一种化工仓储用的废水收集装置	针对现有废水收集的不足，提供一种化工仓储用的废水收集装置。	已申请专利	提供了一种化工仓储用的废水收集装置，具备过滤净化等优点，解决了现有的化工仓储用的废水收集装置不具备过滤净化的优点。满足实际使用的需求，提高了废水收集装置的使用效率和使用效果的问题。	减少安全隐患，提高生产效率
一种便于安装的吸气式感烟探测器	本实用新型的目的在于提供一种便于安装的吸气式感烟探测器	项目在研究阶段	提供了一种便于安装的吸气式感烟探测器，整体结构简单，方便使用，实现了吸气式感烟探测器便于安装的目的，吸气式感烟探测器长时间地使用堆积大量的灰尘时，可以定期地对吸气式感烟探测器进行拆卸清理，吸气式感烟探测器受到损坏时，可以定期地对吸气式感烟探测器进行拆卸检测维修，提高了吸气式感烟探测器的使用寿命。	减少安全隐患，提高生产效率
一种智能有毒气体探测器	本实用新型的目的在于提供一种智能有毒气体探测器	已申请专利	该智能有毒气体探测器，整体结构简单，方便使用，实现了智能有毒气体探测器便于调节的目的，有毒气体探测器可以探测不同高度的有毒气体存在情况，保证了有毒气体探测器对有毒气体探测的效果。	减少安全隐患，提高生产效率



## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	105	108	-2.78%
研发人员数量占比	17.53%	16.77%	0.76%
研发人员学历结构			
本科	38	38	0.00%
硕士	0	1	-100.00%
专科	59	53	11.32%
中专及以下	8	16	-50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	12	12	0.00%
30~40 岁	38	41	-7.32%
40 岁以上	55	55	0.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	17,157,971.87	19,601,318.79	-12.47%
研发投入占营业收入比例	4.36%	4.88%	-0.52%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,618,263,329.30	3,136,430,870.10	-16.52%
经营活动现金流出小计	2,651,784,661.63	3,089,294,256.26	-14.16%
经营活动产生的现金流量净额	-33,521,332.33	47,136,613.84	-171.12%
投资活动现金流入小计	1,788,899,497.33	1,181,131,380.97	51.46%
投资活动现金流出小计	1,749,177,759.30	1,367,157,988.01	27.94%
投资活动产生的现金流量净额	39,721,738.03	-186,026,607.04	121.35%
筹资活动现金流入小计	207,676,571.43	314,628,204.79	-33.99%
筹资活动现金流出小计	179,885,701.71	382,914,778.66	-53.02%
筹资活动产生的现金流量净额	27,790,869.72	-68,286,573.87	140.70%
现金及现金等价物净增加额	34,539,843.29	-202,595,742.28	117.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明





适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 171.12%，主要系本报告期末恒旭达支付的商业保理业务款项较上年同期增加及收回的恒基永盛供应链服务款项较上年同期减少，导致经营活动现金流量净额减少；

2、投资活动现金流入小计同比增长 51.46%，主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫购买银行理财到期收回所致；

3、投资活动产生的现金流量净额同比增长 121.35%，主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫购买银行理财到期收回所致；

4、筹资活动现金流入小计同比下降 33.99%，主要系上期发行公司债券，本期无此事项所致；

5、筹资活动现金流出小计同比下降 53.02%，主要系本报告期香港恒基达鑫、武汉恒基达鑫及信威国际偿还银行借款减少所致；

6、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 140.70%，主要系本报告期香港恒基达鑫偿还银行借款减少及武汉恒基达鑫、信威国际、恒旭达银行融资款存量增加所致；

7、现金及现金等价物净增加额同比增长 117.05%。主要系本报告期末恒旭达支付的商业保理业务款项较上年同期增加、收回的恒基永盛供应链服务款项较上年同期减少、珠海恒基达鑫及子公司购买银行理财到期收回、子公司偿还银行借款减少及银行融资款存量增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额为-3,352.13 万元，较本报告期归属于上市公司股东的净利润 11,555.34 万元，差异 14,907.47 万元，主要系本报告期末恒旭达支付的商业保理业务款项较上年同期增加及收回的恒基永盛供应链服务款项较上年同期减少，导致经营活动现金流量净额减少所致。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,340,657.83	13.62%	主要系本报告期珠海恒基达鑫、扬州恒基达鑫理财收益及恒投创投权益法核算的长期股权投资收益增加所致	否
公允价值变动损益	2,484,217.27	1.84%	主要系本报告期恒投创投其他非流动金融资产公允价值变动增加所致	否
营业外收入	391,481.21	0.29%	主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫收到赔偿款所致	否
营业外支出	1,122,244.49	0.83%	主要系本报告期珠海恒基达鑫、扬州恒基达鑫非流动资产报废损失及公司对外捐赠所致	否
信用减值损失	-2,868,218.54	-2.13%	主要系本报告期按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备增加所致	否
财务费用	4,561,521.48	3.39%	主要系本报告期汇兑收益减少所致	否
资产处置收益	574,229.85	0.43%	主要系本报告期子公司恒迪睿芯租赁期结束处置租赁资产及恒基润业处置固定资产所致	否



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	217,232,347.03	10.52%	187,931,472.84	9.63%	0.89%	
应收账款	540,570,111.63	26.19%	290,762,248.78	14.91%	11.28%	主要系本报告期末恒旭达商业保理业务的应收账款增加所致
存货	3,716,624.50	0.18%	4,109,597.86	0.21%	-0.03%	
投资性房地产	16,126,892.88	0.78%	15,738,547.45	0.81%	-0.03%	
长期股权投资	106,226,356.12	5.15%	115,885,308.17	5.94%	-0.79%	
固定资产	643,056,546.13	31.16%	675,825,014.52	34.65%	-3.49%	
在建工程	16,038,783.38	0.78%	10,351,751.49	0.53%	0.25%	主要系本报告期扬州恒基达鑫环保设施在建工程增加所致
使用权资产	479,208.47	0.02%	2,663,297.59	0.14%	-0.12%	主要系本报告期子公司恒迪睿芯租赁期结束处置租赁资产所致
短期借款	132,237,223.13	6.41%	79,970,274.38	4.10%	2.31%	主要系本报告期武汉恒基达鑫、信威国际及恒旭达银行贷款增加所致
合同负债	2,698,365.92	0.13%	1,924,067.12	0.10%	0.03%	主要系本报告期扬州恒基达鑫预收仓储费增加所致
长期借款	50,274,792.72	2.44%	34,078,048.73	1.75%	0.69%	主要系本报告期珠海恒基达鑫银行贷款增加所致
租赁负债	326,117.22	0.02%	448,770.16	0.02%	0.00%	
交易性金融资产	193,851,541.12	9.39%	305,174,061.85	15.64%	-6.25%	主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫理财产品到期收回所致
应收票据	2,084,318.34	0.10%	3,012,584.40	0.15%	-0.05%	主要系本报告期扬州恒基达鑫银行承兑汇票到期收回所致
应收款项融资	1,505,327.18	0.07%	6,581,056.67	0.34%	-0.27%	主要系本报告期扬州恒基达鑫应收票据减少所致
预付款项	505,343.84	0.02%	259,461.29	0.01%	0.01%	主要系本报告期恒旭达、武汉恒基达鑫及华鑫预付款项增加所致
其他应收款	27,158,213.18	1.32%	61,302,423.12	3.14%	-1.82%	主要系本报告期恒基永盛应收供应链



						服务款项减少所致
其他流动资产	30,664,618.31	1.49%	9,584,156.08	0.49%	1.00%	主要系本报告期末珠海恒基达鑫购买国债逆回购增加所致
长期应收款	2,153,520.00	0.10%	0.00	0.00%	0.10%	主要系本报告期恒旭达保理业务增加所致
其他非流动金融资产	70,217,754.70	3.40%	44,921,200.00	2.30%	1.10%	主要系本报告期恒投创投权益性投资公允价值增加所致
其他非流动资产	8,400,504.57	0.41%	1,556,865.82	0.08%	0.33%	主要系本报告期扬州恒基达鑫预付房款所致
其他权益工具投资	16,897,619.78	0.82%	42,399,408.65	2.17%	-1.35%	主要系本报告期信威国际持有的股权投资公允价值减少所致
长期待摊费用	9,622.49	0.00%	3,576,135.44	0.18%	-0.18%	主要系本报告期恒旭达及恒迪睿芯租赁期结束长期待摊费用减少所致
应付账款	31,153,289.77	1.51%	50,723,711.00	2.60%	-1.09%	主要系本报告期珠海恒基达鑫支付工程款、材料款及设备款所致
预收账款	1,001,055.66	0.05%	533,693.52	0.03%	0.02%	主要系本报告期武汉孵化器预收房屋租金增加所致
应交税费	4,483,641.42	0.22%	2,859,152.54	0.15%	0.07%	主要系本报告期珠海恒基达鑫、恒旭达及华鑫计提应交所得税费较上年度第四季度增加所致
其他应付款	9,367,138.31	0.45%	7,006,282.95	0.36%	0.09%	主要系本报告期珠海恒基达鑫应上缴的政府规费、恒基永盛及武汉恒基达鑫应付保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	3,436,140.79	0.17%	6,619,548.10	0.34%	-0.17%	主要系本报告期恒迪睿芯融资租入固定资产应付租赁费用及恒基润业一年内到期的长期借款减少所致
其他综合收益	11,362,287.00	0.55%	31,927,026.69	1.64%	-1.09%	主要系本报告期信威国际持有的股权投资公允价值减少所致
专项储备	484,064.76	0.02%	135,395.91	0.01%	0.01%	主要系本报告期武汉恒基达鑫计提安全生产费增加所致
一般风险准备	5,076,986.51	0.25%	2,403,179.65	0.12%	0.13%	主要系本报告期末恒旭达按照保理业务风险资产情况计提风险准备金增加



						所致
--	--	--	--	--	--	----

境外资产占比较高

适用 不适用

单位：万元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
结构性票据	购买	2,882.15	香港	金融机构交易	对产品投向标的的行业、市场变化等因素进行风险识别，控制投资风险	286.58	1.70%	否
债券基金	购买	4,925.98	香港	金融机构交易	对产品投向标的的行业、市场变化等因素进行风险识别，控制投资风险	643.58	2.91%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产						
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	305,174,061.85	584,993.36	1,633,080,000.00	1,746,080,000.00	1,092,485.90	193,851,541.12
3. 其他债权投资	4,250,713.63				72,037.31	4,322,750.94
4. 其他权益工具投资	42,399,408.65	-21,825,464.25		4,140,093.10	463,768.48	16,897,619.78
5. 其他非流动金融资产	44,921,200.00	1,960,066.81	23,336,487.89			70,217,754.70
金融资产小计	396,745,384.13	-19,280,404.08	1,656,416,487.89	1,750,220,093.10	1,628,291.69	285,289,666.54
上述合计	396,745,384.13	-19,280,404.08	1,656,416,487.89	1,750,220,093.10	1,628,291.69	285,289,666.54
金融负债	0.00					0.00

其他变动的内容：其他变动主要为外币折算差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否



### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 本公司于 2021 年 9 月 22 日以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、生产设备、港务及库场设施为抵押，获得了中国银行珠海分行综合授信额度 1.48 亿元，用于开立以本公司子公司恒基达鑫（香港）国际有限公司（以下简称香港恒基达鑫）为被担保人的第三方融资性保函。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为 21,416,331.81 元，一、二期受限的无形资产—土地使用权账面价值为 10,072,457.76 元，香港恒基达鑫以第三方融资担保向中国银行澳门分行申请短期借款余额为美元 0 万元。

(2) 本公司子公司珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司（以下简称誉天华）与子公司珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司（以下简称誉皓伯）以位于珠海市香洲区石花西路 167 号粤（2018）珠海市不动产权第 0046039 号房屋所有权及粤（2018）珠海市不动产权第 0046058 号房屋所有权作为抵押物，在深圳市深担增信融资担保有限公司获得最高额 1 亿元发债额度的连带责任保证，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。截止 2023 年 12 月 31 日，因上述事宜抵押房屋及建筑物誉天华资产账面价值 4,636,391.67 元，誉皓伯资产账面价值 4,810,399.09 元，债券余额 8,000 万元。

(3) 本公司以珠海市高栏港经济区南迳湾作业区环岛中路东侧房产以及土地使用权（三期）为抵押、同时子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（以下简称恒投创投）提供保证担保，为本公司在北京银行股份有限公司深圳分行获得 7,800 万元额度的资金贷款（编号为 0761632）。截止 2023 年 12 月 31 日，该房产账面价值为 7,423,956.81 元，土地使用权（三期）账面价值为 30,792,897.48 元。截止 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 5,000 万元。

(4) 本公司子公司信威国际有限公司（以下简称信威国际）通过星展银行（香港）有限公司流动贷款系统融入短期质押借款，质押物为信威国际通过星展银行（香港）有限公司购入的交易性金融资产。截止 2023 年 12 月 31 日，质押交易性金融资产 51,697,249.43 元，短期借款余额为 51,801,424.37 元。

(5) 本公司子公司珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司（以下简称恒基润业）于 2018 年 6 月购买珠海市香洲区石化西路 167 号 1802、1804、1805、1806 四间办公室，原值共 17,455,894.57 元，恒基润业以上述房产为抵押，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 2023 年 12 月 31 日，账面价值 0 元，该长期借款余额为 0 元。

(6) 本公司子公司珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司（以下简称恒旭达）与华晨东亚汽车金融有限公司签订汽车零售抵押贷款合同（编号为 HXD-AS-23004），借款金额为 35.43 万元，借款到期日为 2028 年 9 月 21 日。截止 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 6.34 万元和长期借款余额为 28.58 万元。

(7) 本公司子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称武汉恒基达鑫）以在招商银行青山支行质押的 500 万元定期存单为武汉恒基达鑫与招商银行股份有限公司青山支行签订的（编号为 127HT2023235734）500 万元额度的流动资金贷款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，质押保证金 500 万元，短期借款余额为 483 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
56,913,511.89	13,753,200.00	313.82%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用



### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
中金财富私享 3384 号 FOF 单一资产管理计划	其他	否	多行业	1,500.00	1,500.00	自有资金	251.70	0.00	不适用
中信证券财富私享投资 1752 号 FOF 单一资产管理计划	其他	否	多行业	1,500.00	1,500.00	自有资金	410.70	0.00	不适用
合计	--	--	--	3,000.00	3,000.00	--	662.40	0.00	--



## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
资管产品	无	无	30,000,000.00	公允价值计量	29,934,000.00	-444,239.19				-444,239.19	29,489,760.81	其他非流动资产	自有资金
债券	无	无	10,638,571.09	公允价值计量	4,250,713.63						4,322,750.94	其他债权投资	自有资金
境内外股票	ZCMD	众巢医学	3,503,300.00	公允价值计量	1,035,978.03	-775,747.92				-770,213.59	283,834.68	交易性金融资产	自有资金
国债逆回购	无	无		公允价值计量				1,806,410,000.00	1,781,410,000.00	805,868.41	25,000,000.00	其他流动资产	自有资金
结构性票据	无	无	32,727,833.95	公允价值计量	27,862,970.54	469,513.13				1,706,079.70	28,821,549.45	交易性金融资产	自有资金
债券基金	无	无	19,295,646.00	公允价值计量	17,331,062.20	-179,817.64				748,796.27	17,454,280.01	交易性金融资产	自有资金
债券基金	无	无	19,302,110.00	公允价值计量	18,181,954.66	271,524.53				1,422,790.66	18,768,831.24	交易性金融资产	自有资金
债券	无	无	6,438,346.00	公允	6,408,360.86	219,783.65				736,232.92	6,738,294.91	交易性	自有



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

基金				价值 计量								金融资 产	资金
债券 基金	无	无	6,385,422.00	公允 价值 计量	6,099,379.49	93,425.82				490,631.22	6,298,439.04	交易性 金融资 产	自有 资金
合计			128,291,229.04	--	111,104,419.41	-345,557.62	0.00	1,806,410,000.00	1,781,410,000.00	4,695,946.40	137,177,741.08	--	--
证券投资审批董事会 公告披露日期	2023 年 04 月 29 日												





(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	子公司	仓储经营，码头和其他港口设施经营、在港区内从事货物装卸	5,367 万美元	70,071.53	66,252.50	15,566.35	5,751.54	4,866.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司，注册资本 5,367.00 万美元，成立于 2007 年 1 月 18 日，经营范围：港口公用码头及仓储设施的建设；仓储经营、码头和其他港口设施经营，在港区内从事货物装卸。截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 70,071.53 万元，净资产 66,252.50 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2024 年石化仓储行业趋势

2024 年国际环境更趋严峻复杂，世界经济不确定性因素进一步增加，而全球原油供需紧张形势未改，一方面全球原油仍将处于去库状态，另一方面油价短期仍处于中高位运行状态。2024 年随着中国经济持续修复，将是我国石化产业新型工业化新突破的一年。

#### 1、国际冲突局部持续升级，石化市场不容乐观

2023 年，俄乌冲突、巴以冲突的持续均加剧了地区紧张局势，同时也给全球石化行业造成重大影响，迫使国际油价处于高位，上游能源高价和下游需求疲软使得大宗市场陷入低迷。进入 2024 年，持续的巴以冲突外溢使得全球重要的红海航道受阻，可以预见在短期内国际能源价格仍将震荡前行，且运输效率将进一步受阻，叠加全球消费需求下降，都将进一步影响全球石化产业发展，造成大宗市场的持续低迷，石化市场不容乐观。石化仓储行业作为石化行业的中间环节，部分地区依赖于国际贸易带来的业务势必会受到直接影响。

#### 2、国内石化行业稳增长，行业集约集聚发展

石化化工行业是国民经济基础性、支柱型产业，经济总量大、产业关联度高，关乎工业稳定增长、经济平稳运行。工业和信息化部、国家发展改革委等七部门印发《石化化工行业稳增长工作方案》要求，2023-2024 年，石化化工行业保持平稳增长，年均工业增加值增速为 5% 左右。同时，明确指出 2024 年石化化工行业(不含油气开采)主营业务收入达 15 万亿元；并要求扩大有效投资，推动高端化绿色化智能化发展。国家的政策将保障行业的稳定发展，为企业提供了增长空间。《方案》明确，积极推进石化项目向资源环境优势基地集中，引导化工项目进区入园，推动化工园区规范发展，并对“十四五”期间国内化工产能加速优化发展做出指导，从供给端优化了产业链结构。一系列行业改革政策的发布，推动石化仓储行业紧跟行业发展趋势，往更集约方向发展，不同区域仓储企业发展差异进一步拉大，靠近化工园区及优势港口条件的仓储企业优势明显，管理落后、安全技术落后的仓储企业将被淘汰。

### （三）2024 年经营计划

#### 1、聚焦主业提质增效，积极寻求多元发展机会

公司将强化战略引领，聚焦主责主业，推动精细化管理，深入推进液体库+立体仓“双轮驱动”的业务模式实现内涵式增长；坚持围绕“开源节流提效益”的目标，确保各项重点工作有序开展。不断促进主业与科学技术手段、新业务模式等新质生产力的融合，重塑发展新动能新优势，促进业务转型升级，拓宽业务“护城河”。探索通过“直投+参投”的形式拓宽投资渠道、布局产业上下游、实现多元化发展，进一步提高上市公司的综合竞争力。

#### 2、聚力风险防范管控，构建生产安全新保障

抓好安全风险管理，深化双重预防管理机制，落实全员安全生产责任制，按照“谁主管、谁负责”“谁作业、谁负责”的原则，将安全生产责任真正落实到各岗位、各项工作中；强化风险管控和隐患排查治理，确保安全风险可防可控，杜绝重大隐患及各类安全事故；持续开展内部应急演练专项活动，加强环保设施运行监督管理，规范危废管理及处置，严控环保风险；建立健全各类风险管控体系和动态风险监测预警机制，切实维护职工生产安全权益。

#### 3、优化内控体系，提升管理水平

公司将进一步推进公司治理和内部控制建设，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，不断加强内控制度建设、完善风险控制体系，落实股东会、董事会、监事会与管理层之间权责对等、运转协调、有效制衡的决策，完善“三会一层”的法人治理结构，促进公司健康、稳定、可持续发展，切实保障全体股东与公司利益。充分发挥董事会专门委员会及独立董事的作用，督促公司保持合规运作。持续加强董事、高级管理人员的培训工作，积极组织参加相关法律法规培训及规章制度的学习，提高董事、高管人员的自律意识和工作的规范性，提高决策的科学性、高效性，不断完善风险防范机制，保障公司稳定良性发展。

#### 4、加强产学研合作，以先进技术赋能企业发展

公司将加强研发投入，增强与科研院所、高等院校的合作，在人才培养、课题研究和成果转化等方面深入合作，增加以应用为导向的基础研究投入，提高研发成果的实用性。继续加大公司在网络化、数字化、智能化方面的建设，加快推进智慧仓储技术的应用，由传统仓储向智慧仓储转型升级，用科技手段赋能企业高质量发展。

#### 5、构筑人才梯队体系，深化企业文化内涵



公司继续秉承“以人为本”的理念，以培养人才、发现人才、引进人才为目标，全面规划人才储备。建立和完善培训体系，加强现有员工的教育培训，建立企业内部学习平台；积极组织员工参与社会捐款、扶贫、助学等社会公益活动，形成有社会责任感的氛围，更好地践行企业社会责任。

#### 6、持续做好公司的信息披露工作

2024 年，公司董事会将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律和规范性文件的要求做好信息披露等日常工作，认真严谨履行信息披露义务，切实提升公司规范运作水平。

#### 7、重视投资者回报，保护投资者权益

董事会将继续倡导“以投资者为本”的理念，坚持“尊重、主动、充分、持续”的原则，切实维护投资者的“三权”，着力实现“质量回报双提升”的行动方案，积极推进“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，通过稳健经营和持续分红等举措，持续提升广大投资者的获得感。

### （三）经营中存在的风险及应对措施

#### 1、石化行业市场变化的风险及应对措施

近年来，受经济缓慢复苏及地缘政治动荡等因素影响，叠加欧佩克石油减产，原油价格持续高位，价格波动幅度较为剧烈，致使公司客户生产成本居高不下。生产商和贸易商对石化商品需求逐渐减弱，导致公司仓储量发生波动，给公司经营造成一定影响。

公司将持续关注国内外的各类行业相关政策，市场信息，积极优化客户结构，调整业务形态，拓宽客户数量，以应对市场及客户的变化，降低市场不确定性风险。

#### 2、人力资源流失的风险及应对措施

公司的发展依赖于具有实践经验的专业操作人才、市场营销人才、信息技术人才和经营管理人才，公司业务的快速发展以及行业内竞争对手对人才的争夺，将对公司人力资源提出了更高的要求和挑战，公司可能会面临相关人才储备不足的风险。如果公司的专业性人才、核心人才流失、公司无法吸引优秀的人才加入，将对公司的长期发展造成不利的影响。

公司奉行“以人为本”的选人、用人方针，通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，全面创造开放、协作的企业文化和工作氛围来吸引人才、留住人才。公司也将通过各种渠道招募优秀人才，优化人才梯队，建立创新选人用人机制，完善人才成长培训体系，为优秀人才提供各类机会。

#### 3、行业监管带来的政策风险及应对措施

石化仓储行业对安全性和环保性要求较高，受到交通运输部、商务部、海关、海事、应急管理部等多个政府机构的监管，随着国家对安全生产和环保方面的要求越来越高，企业的维护成本也将逐步提高。公司的主营业务是石化产品的装卸和仓储，库区存储的货品大多为易燃、易爆、有毒、有腐蚀性的高等级危险品。若存在操作失误、设备故障或遭雷击、台风等因素，可能导致事故的发生，影响公司的正常运作。

公司将加强公司内控治理，加强生产现场人员业务技能的培训，强化安全、环保理念，强化内部培训和应急演练，从源头把控风险，杜绝安全隐患。重点做好特种设备台账和转动设备台账并做好设备设施的维护保养工作，确保设备设施安全有效运行。

#### 4、公司经营规模扩大带来的管理风险及应对措施

公司通过内生增长、外延式收购和多元化投资等多种形式不断扩大业务规模，加快产业布局。随着公司经营规模继续扩大，未来可能存在对下属子公司无法有效管控而导致的管理风险，有可能对公司的长远发展产生不利影响。

公司将进一步完善各项管理制度，加强内部控制，对经营管理中发现的相关问题，及时采取必要的措施进行整改，对经营决策、人力资源、财务、客户开发与服务、安全管理等方面进行有效地管控。

#### 5、市场竞争加剧的风险及应对措施

近年来，珠三角、长三角地区的石化产业发展迅速，带动了区域液体石油化工仓储市场的蓬勃发展，两个地区发展起一批有竞争力的液体石油化工仓储企业。加上国内石化市场开放的深入推进，炼化企业大型化的新形势下，各大民营炼厂的崛起，使得石化行业竞争进一步加剧，石化企业转型升级迫在眉睫。



公司将进一步提升客户服务质量，利用多样化的综合服务提高市场占有率，加强内控管理，降低货物损耗，全面提升客户服务质量，从而保持公司的稳定发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 12 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋证券研究院	公司的业务情况	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023-01: 2023 年 12 月 13 日投资者关系活动记录表》
2023 年 12 月 28 日	网络平台	网络平台线上交流	机构	红杉资本投资、上海锦上私募基金、盈科创新基金、西南证券、国联证券、南京睿澜私募基金、青岛金光紫金基金、上海麦臻基金、深圳市世纪致远基金、北京顺势达基金、西安沣相基金	公司的业务情况、行业监管现状	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2023-02: 2023 年 12 月 28 日投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性：公司主要从事石化产品的码头装卸及仓储服务，公司控股股东及实际控制人控制的其他关联企业目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东及其他关联方的关联交易。

2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司董事、职工代表监事及高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

3、资产独立性：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、码头、仓储设施、机器设备，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立性：公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照公司章程和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与控股股东混合经营的情形。

5、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与控股股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东及其他关联方无混合纳税现象。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------



2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.86%	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	公告编号：2023-016 《2022 年年度股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.20%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	公告编号：2023-034 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王青运	女	71	董事长	现任	2014 年 03 月 21 日	2026 年 04 月 18 日					
程文浩	男	79	董事	现任	2014 年 03 月 21 日	2026 年 04 月 18 日					
陈彩媛	女	61	董事	离任	2014 年 03 月 21 日	2023 年 04 月 18 日	7,678				7,678
张辛聿	男	44	董事、总经理、财务负责人	现任	2014 年 03 月 21 日	2026 年 04 月 18 日	9,150,000				9,150,000
邹郑平	男	60	董事	任免	2014 年 03 月 21 日	2026 年 04 月 18 日					
梁华权	男	43	独立董事	离任	2017 年 03 月 17 日	2023 年 04 月 18 日					
叶伟明	男	60	独立董事	现任	2020 年 04 月 18 日	2026 年 04 月 18 日					
窦欢	女	35	独立董事	现任	2022 年 07 月 01 日	2026 年 04 月 18 日					
王东民	男	61	独立董事	现任	2023 年 04 月 19 日	2026 年 04 月 18 日					
高绍丹	女	49	监事	现任	2014 年 03 月 21 日	2026 年 04 月 18 日					
许海宁	男	54	监事会主席	现任	2020 年 04 月 11 日	2026 年 04 月 18 日					
范晨皓	男	35	监事	现任	2022 年 07 月 26 日	2026 年 04 月 18 日					
陈子红	男	54	副总经理	现任	2022 年 10 月 01 日	2026 年 04 月 18 日					
朱海花	女	43	副总经	现任	2017 年 08	2026 年 04					





			理、董 事会秘 书		月 30 日	月 18 日					
合计	--	--	--	--	--	--	9,157,678	0	0	0	9,157,678

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈彩媛	董事	任期满离任	2023 年 04 月 18 日	任期满离任
梁华权	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 18 日	任期满离任
邹郑平	董事	任免	2023 年 04 月 19 日	被选举为公司董事
王东民	独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	被选举为公司独立董事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事：

王青运：曾任上海得鑫实业有限公司监事，扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司、珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司监事，珠海实友化工有限公司总经理，珠海恒基达鑫投资有限公司执行董事。现任公司董事长，并在公司控股股东珠海实友化工有限公司任董事长，上海得鑫实业有限公司任执行董事，信威国际有限公司董事，恒基达鑫（香港）国际有限公司董事，珠海横琴新区恒投创业投资有限公司执行董事，珠海横琴新区运达投资有限公司执行董事，珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司董事，珠海恒基达鑫石化仓储有限公司执行董事。

程文浩：曾任公司总经理，珠海市新永鑫企业策划有限公司董事长，珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司执行董事；现任乌鲁木齐新永鑫股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司董事，武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司、武汉通源达信供应链管理服务有限公司董事，公司董事。

张辛聿：曾任上海得鑫实业有限公司执行董事，珠海恒基达鑫投资有限公司、珠海横琴新区运达投资有限公司执行董事、总经理，珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司执行董事；珠海横琴恒基星瑞投资有限公司执行董事，珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司总经理。现任公司董事、总经理、财务负责人，珠海市政协委员，珠海实友化工有限公司董事，珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司、扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司、武汉通源达信供应链管理服务有限公司董事长，武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司执行董事、总经理，信威国际有限公司、恒基达鑫（香港）国际有限公司董事，珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司执行董事，珠海恒基达鑫石化仓储有限公司经理。

邹郑平：曾任扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司总经理；现任武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司董事，公司董事。

叶伟明：曾任职于广东省司法厅、广东珠江律师事务所、广东三正律师事务所、广东信扬律师事务所。曾任广东水电二局股份有限公司、珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（任职时间：2008 年至 2014 年）、高新兴科技集团股份有限公司、全通教育集团（广东）股份有限公司、深圳市讯方技术股份有限公司独立董事。现为国信信扬律师事务所高级合伙人，广东省旅游控股集团有限公司兼职外部董事，公司独立董事。

窦欢：现任暨南大学管理学院会计学系副主任、教授；未上市公司深圳市华中盛科技股份有限公司独立董事；挂牌公司中国广电广州网络股份有限公司独立董事；珠海华金资本股份有限公司独立董事；公司独立董事。

王东民：曾任深圳市东华实业（集团）有限公司任集团副总经理、投资顾问、深圳市东华能源科技有限公司、深圳市华信创业投资有限公司董事长，现任公司独立董事。



2、监事：

许海宁：现任公司内部审计负责人、公司监事会主席。

高绍丹：曾任珠海百智科技有限公司、珠海实友化工有限公司监事；现任珠海实友化工有限公司财务经理，公司监事。

范晨皓：曾任珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司投资经理、珠海横琴恒基星瑞投资有限公司投资经理、珠海汇鑫供应链科技管理有限公司、广州隆力行达供应链管理有限公司董事；现任珠海横琴恒基星瑞投资有限公司总经理，公司监事。

3、高级管理人员：

张辛聿：简历请参见前述董事部分相关内容

陈子红：曾任公司库区总监，现任公司副总经理。

朱海花：曾任珠海新恒鑫咨询服务股份有限公司监事、公司证券事务代表、公司职工代表监事；现任珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司董事，珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司执行董事，公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王青运	珠海实友化工有限公司	董事长	2010年07月05日		否
程文浩	乌鲁木齐新永鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2012年09月20日		否
高绍丹	珠海实友化工有限公司	财务经理	2009年02月27日		是
张辛聿	珠海实友化工有限公司	董事	2010年07月05日		否
在股东单位任职情况的说明	珠海实友化工有限公司为公司的控股股东，原珠海市新永鑫企业策划有限公司变更注册信息后的乌鲁木齐新永鑫股权投资合伙企业（有限合伙）均为公司发起人股东。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王青运	上海得鑫实业有限公司	执行董事	2013年06月28日		否
	恒基达鑫（香港）国际有限公司	董事	2010年12月20日		否
	珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	执行董事	2012年06月20日		否
	信威国际有限公司	董事	2011年05月12日		否
	珠海横琴新区运达投资有限公司	执行董事	2013年06月07日		否
	珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司	董事	2019年01月21日		否





	珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	执行董事	2016年05月12日		否
程文浩	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	董事	2011年05月12日		否
	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	董事	2014年04月14日		否
	武汉通源达信供应链管理服务有限公司	董事	2023年01月05日		否
张辛聿	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	董事长	2010年11月02日		否
	信威国际有限公司	董事	2014年02月25日		否
	恒基达鑫(香港)国际有限公司	董事	2014年02月17日		否
	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	董事长	2014年05月11日		否
	珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	董事长	2019年01月21日		否
	珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	执行董事	2015年12月16日		否
	珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	经理	2016年05月12日		否
	武汉通源达信供应链管理服务有限公司	董事长	2023年01月05日		否
	武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	执行董事	2019年06月20日		否
邹郑平	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	董事	2018年01月18日		否
叶伟明	国信信扬律师事务所	高级合伙人	2012年08月01日		是
	广东省旅游控股集团有限公司	兼职外部董事	2019年07月01日		是
窦欢	暨南大学	会计系副主任、教授	2015年07月16日		是
	深圳市华云中盛科技股份有限公司	独立董事	2023年01月31日		是
	中国广电广州网络股份有限公司	独立董事	2021年05月01日		是
	珠海华金资本股份有限公司	独立董事	2021年03月24日	2024年03月23日	是
范晨皓	珠海横琴恒基星瑞投资有限公司	总经理	2023年12月21日		否
朱海花	珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司	执行董事	2018年05月21日		否



	珠海横琴新区誉天华企业管理咨询咨询有限公司	执行董事	2018年05月21日		否
	珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司	董事	2019年01月21日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、报酬的决策程序

公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、公司章程及公司《高管人员薪酬及考核管理制度》执行。

#### 2、报酬确定依据

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的制度规定领取薪酬。

#### 3、报酬的实际支付情况

公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王青运	女	71	董事长	现任	72.7	否
程文浩	男	79	董事	现任	23.5	否
张辛聿	男	44	董事、总经理、财务负责人	现任	72.09	否
陈彩媛	女	61	董事	离任	0	否
邹郑平	男	60	董事	任免	51.39	否
梁华权	男	43	独立董事	离任	2.4	否
叶伟明	男	60	独立董事	现任	8	否
窦欢	女	35	独立董事	现任	8	否
王东民	男	61	独立董事	现任	5.62	否
许海宁	男	54	监事会主席	现任	30.3	否
高绍丹	女	49	监事	现任	0	是
范晨皓	男	35	监事	现任	23.59	否
陈子红	男	54	副总经理	现任	45.77	否
朱海花	女	43	副总经理、董事会秘书	现任	39.92	否
合计	--	--	--	--	383.28	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十一次会议	2023年03月23日	2023年03月25日	公告编号(2023-004)、《第五届董事会第二十一次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证



			券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第五届董事会第二十二次会议	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	公告编号（2023-010）、《第五届董事会第二十二次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第一次会议	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 20 日	公告编号（2023-017）、《第六届董事会第一次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第二次会议	2023 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	公告编号（2023-020）、《第六届董事会第二次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第三次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 26 日	公告编号（2023-028）、《第六届董事会第三次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第四次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	公告编号（2023-036）、《第六届董事会第四次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第五次会议	2023 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 30 日	公告编号（2023-039）、《第六届董事会第五次会议决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
梁华权	2	1	1	0	0	否	1
叶伟明	7	3	4	0	0	否	2
窦欢	7	3	4	0	0	否	2
王东民	5	3	2	0	0	否	1

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳



是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容
审计委员会	窦欢、梁华权、陈彩媛	4	2023 年 03 月 22 日	审议以下议案： 1、《2022 年度年度报告》 2、《2022 年度公司内部控制评价报告》 3、《关于子公司与控股股东合作开展供应链管理服务及商业保理业务暨关联交易的议案》 4、《审计委员会 2022 年第四季度工作总结》 5、《2023 年度内审工作计划》
	窦欢、叶伟明、邹郑平 4		2023 年 04 月 26 日	1、《2023 年第一季度报告全文》 2、《审计委员会 2023 年第一季度工作报告》
			2023 年 08 月 23 日	1、《2023 年半年度报告及其摘要》 2、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》 3、《审计委员会 2023 年第二季度工作报告》
			2023 年 10 月 25 日	1、《2023 年第三季度报告全文》 2、《审计委员会 2023 年第三季度工作报告》
提名委员会	梁华权、叶伟明、张辛聿	2	2023 年 03 月 29 日	1、《关于提名公司非独立董事候选人的议案》 2、《关于提名公司独立董事候选人的议案》
	叶伟明、张辛聿、王东民 2		2023 年 04 月 19 日	《关于聘任公司高级管理人员的议案》
战略委员会	王青运、叶伟明、张辛聿	1	2023 年 08 月 23 日	《关于拟投资项目的情况汇报》
薪酬与考核委员会	叶伟明、程文浩、窦欢	1	2023 年 01 月 20 日	《关于高级管理人员 2022 年绩效考核情况的议案》
安全及风险管理委员会	张辛聿、叶伟明、邹郑平、王东民	3	2023 年 04 月 26 日	1、《2023 年第一季度安全生产工作及对外投资项目的汇报》 2、《关于公司风险投资额度的议案》
			2023 年 08 月 24 日	《2023 年半年度安全生产工作及对外投资项目的汇报》
			2023 年 10 月 26 日	《2023 年第三季度安全生产工作及对外投资项目的汇报》

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。



## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	250
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	404
报告期末在职员工的数量合计（人）	654
当期领取薪酬员工总人数（人）	654
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	25
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	383
销售人员	68
技术人员	81
财务人员	21
行政人员	101
合计	654
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	14
大学	139
专科	218
中专及以下	283
合计	654

### 2、薪酬政策

公司坚持科学规范、统筹兼顾、薪酬与绩效挂钩，激励与约束并举的薪酬政策。为了充分调动公司员工的积极性，激励各部门员工，公司根据年度经济效益的完成情况和员工个人的业绩考核情况，制定员工提薪标准，形成公司自有的良性竞争机制。

### 3、培训计划

公司制定了《人力资源控制程序》，明确了公司培训三大原则：内部与外部相结合的原则，意识和能力相结合的原则，基础与专项相结合的原则。

根据公司发展规划和员工实际需求拟定具体的培训方案，主要包括管理人员战略、行业交流和市场分析培训；专业技术人员的综合管理能力、继续教育和技术资格培训；员工从业、岗位适应性技能培训；各级管理生产人员安全资格培训等。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况



适用 不适用

报告期内，公司未对现行的现金分红政策进行调整或变更，严格执行《未来三年股东回报规划（2021-2023）》中规定的利润分配原则。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.20
分配预案的股本基数（股）	405,000,000.00
现金分红金额（元）（含税）	48,600,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48,600,000.00
可分配利润（元）	431,147,906.75
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年母公司实现的净利润 37,074,378.12 元。根据《公司章程》的规定，按母公司 2023 年实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,707,437.81 元，加上期初未分配利润 430,180,966.44 元，减去已分配 2022 年现金股利 32,400,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日可供股东分配利润为 431,147,906.75 元；公司资本公积为 419,236,128.63 元。2023 年度利润分配预案：以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 405,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），本次利润分配总额为 48,600,000.00 元，剩余未分配利润自动滚存入可供股东分配利润。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

本报告期，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2024 年 4 月 20 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；②公司更正已经公布的财务报表；③发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；⑤重大偏离预算；⑥控制环境无效；⑦一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑧因会计差错导致的监管机构处罚；⑨其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：①关键岗位人员舞弊；②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；③已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：①违反国家法律法规或规范性文件；②决策程序不科学导致重大决策失误；③重要业务制度性缺失或系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到有效整改；⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。</p>





定量标准	<p>重大缺陷：利润总额存在错报，错报金额<math>\geq</math>利润总额 5%；资产总额存在错报，错报金额<math>\geq</math>资产总额 1%；营业收入存在错报，错报金额<math>\geq</math>营业收入总额 1%。</p> <p>重要缺陷：利润总额存在错报，利润总额 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>利润总额 5%；资产总额存在错报，资产总额 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额 1%；营业收入存在错报，营业收入总额 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额 1%。</p> <p>一般缺陷：利润总额存在错报，错报金额<math>&lt;</math>利润总额 3%；资产总额存在错报，错报金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%；营业收入存在错报，错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：单次事件直接财产损失金额在人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露。</p> <p>重要缺陷：单次事件直接财产损失金额在人民币 500 万元（含 500 万元）至 1000 万元或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p> <p>一般缺陷：单次事件直接财产损失金额在人民币 500 万元以下或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称恒基达鑫公司）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，恒基达鑫公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p style="text-align: right;">大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘明学 中国注册会计师：张静峰 中国·北京</p> <p style="text-align: right;">二〇二四年四月十八日</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	2024 年 04 月 20 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《公司 2022 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告



是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

#### 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》（1989 年 12 月）《中华人民共和国环境影响评价法》，《中华人民共和国水污染防治法》（2008 年 2 月 28 日修订），《中华人民共和国大气污染防治法》（2000 年 4 月 29 日修订），《中华人民共和国海洋环境保护法》（1999 年 12 月 25 日修订），《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准，《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段无组织排放监控浓度限值，《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）表 2 燃油限值，《储油库大气污染物排放标准》（DB20950-2020）5.2，《储油库大气污染物排放标准》（GB20950-2020）4.2.2，《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）附表 A1 特别排放限值要求等。

环境保护行政许可情况

公司名称	建设项目名称	环评审批部门	环评批复文号	环评批复时间	竣工环保验收审批部门	竣工环保验收审批文号	竣工环保验收审批时间
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	珠海恒基达鑫国际化工码头仓储工程项目	珠海市环境保护局	珠环建[2001]001号	2001年2月8日	珠海市金湾区环境保护局	珠金环[2005]第050号	2005年2月7日
	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司二期工程项目	珠海临港工业区管理委员会经济发 展局	珠港经[2003]69号	2003年6月5日			
	珠海恒基达鑫国际化工码头延伸改造工程	珠海市环境保护局	珠环建[2005]12号	2005年8月23日	珠海高栏港经济区管理委员会环境保护局	珠港环建验[2008]007号	2008年5月28日



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

公司	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司二期库容改扩建工程项目	珠海市环境保护局高栏港分局	珠港环建[2007]043号	2007年11月13日	珠海高栏港经济区管理委员会环境保护局	珠港环建验[2009]28号	2009年12月14日
	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司三期工程项目	珠海市环境保护局高栏港分局	珠港环建[2011]49号	2011年5月20日	珠海高栏港经济区管理委员会环境保护局	珠港环建验[2013]22号	2013年11月18日
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	恒基达鑫码头软管交换站项目	珠海高栏港经济区管理委员会环境保护局	珠港环建[2016]120号	2016年10月14日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	2021年7月14日报告公示完成
	恒基-华联公用管线铺设项目	珠海经济技术开发区高栏港经济区管理委员会规划建设环保局	珠港环建[2018]27号	2018年4月10日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	2021年3月1日报告公示完成
	珠海中南汇至珠海恒基达鑫管道项目	珠海经济技术开发区高栏港经济区管理委员会规划建设环保局	珠港环建[2018]29号	2019年6月12日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	2021年3月1日报告公示完成
	恒基-中化公用管线铺设项目	珠海经济技术开发区高栏港经济区管理委员会	珠港环建[2019]29号	2019年6月12日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	工程未建设



		规划建设 环境保护局					
	库区改扩建三期工程 10 区项目	珠海市生态环境局	珠环建表[2021]187 号	2021 年 8 月 30 日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	2023 年 5 月报告公示完成
	恒基达鑫三期库区至珠海怡达仓储库区化工品输送联通管道项目	珠海市生态环境局	珠环建表[2021]188 号	2021 年 8 月 30 日	根据 2017 年修订的《建设项目环境保护管理条例》要求由企业自主验收并公开验收报告即可，无需由环保部门进行批复。	\	2022 年 12 月报告公示完成
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	扬州港仪征港区公共液体化工专用码头一期工程	江苏省环境保护厅	苏环管〔2006〕165 号	2006 年 9 月	江苏省环境保护厅	苏环验〔2011〕7 号	2011 年 2 月
	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司一期续改建工程废水处理系统项目	仪征市环境保护局	仪环审〔2012〕38 号	2012 年 3 月	仪征市环境保护局	仪环验〔2012〕51 号	2012 年 12 月
	扬州港仪征港区公共液体化工码头一期工程配套石化产品罐区续改建工程及增加经营品种项目	扬州市环境保护局	扬环审批〔2012〕68 号	2012 年 7 月	扬州市环境保护局	扬环验[2013]39 号	2013 年 9 月



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

	库区一期续改建工程（II阶段）项目	扬州市环境保护局	扬环审批（2013）48号，	2013年5月		扬环验（2015）32号	2015年7月
	库区一期续改建工程（II阶段）项目				仪征市环境保护局	仪环验（2018）6号	2018年3月
	库区废气深度治理喷淋洗塔项目	仪征市环境保护局	仪环审（2016）187号	2016年8月	该项目当时针对一家企业特殊的燃料油（硫含量超标、品质差、气味重）配套的废气预处理措施，后客户未与本公司续约仓储合同，同时为了适应新的环保要求，公司对于储存的燃料油品质进行了提升，不再接收储存品质差、气味重的燃料油。因此，该项目以后也不再使用。	/	/
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	新增10种仓储品种项目	仪征市环境保护局	仪环审（2017）46号	2017年3月	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	自主验收	2022年2月
	一期库区装卸车台改造和码头油气回收项目	仪征市环境保护局	仪环审（2017）42号	2017年3月	仪征市环境保护局	仪环验（2018）22号	2018年7月
	新增白油、2-羟基-4-（甲硫基）丁酸（AT88）2种仓储品种及配套设施改造项目	/	备案号：202032108100000684	2020年12月	/	/	/
	新建丙烯管道项目	扬州市生态环境局	扬环审批（2021）03-66号	2021年6月	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	自主验收	2023年5月



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

	新增醋酸乙 烯品种和新 建甲醇输送 设施项目	扬州市生态 环境局	扬环审批（2021）03-88 号	2021年9 月	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	自主验收	2023年5 月
			扬环审批（2022）03-02 号	2022年1 月	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	自主验收	2023年5 月
扬州 恒基 达鑫 国际 化工 仓储 有限 公司	新增6种仓 储品种及配 套设施项目	扬州市生态 环境局	扬环审批（2021）03-134 号	2021年12 月	未建设	未建设	未建设
	新增仓储品 种及配套设 施项目（9 个品种）	扬州市生态 环境局	扬环审批【2022】03-31 号	2022年3 月	正在验收	正在验收	正在验收
	迁建危废库 项目	扬州市生态 环境局	扬环审批【2022】03-35 号	2022年4 月	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	自主验收	2024年4 月

本公司《排污许可证》有效期限：自 2023 年 5 月 6 日起至 2028 年 5 月 5 日止

扬州恒基达鑫《排污许可证》有效期限：自 2023 年 9 月 14 日起至 2028 年 9 月 13 日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或 子公司 名称	主要污 染物及 特征污 染物的 种类	主要污染物 及特征污 染物的名称	排放方式	排放口 数量	排放口分布情 况	排放浓度/强度	执行的污染物排 放标准	排放总量	核定的排放总 量	超标排 放情况
珠海恒 基达鑫	废水	pH 值、化学 需氧量、氨	处理后通 过固定排	1	废水排放口位 于废水处理设	pH 值：7.3 化学需氧量：29.3mg/L	广东省《水污染 物排放限值》	化学需氧量：0.220431 吨 氨氮：0.007725319 吨	国家排污许可 证无核定水污	无





珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

国际化工仓储股份有限公司		氮、总氮、悬浮物、总氰化物、挥发酚、石油类、总有机碳	放口排放		施附近	氨氮：1.19mg/L 总氮：11.3mg/L 悬浮物：32mg/L 挥发酚：<0.034mg/L 石油类：0.323mg/L 总有机碳：9.016mg/L	(DB44/26-2001) 第二时段二级标准。	总氮：0.06752774 吨 悬浮物：0.230578 吨 挥发酚：0 吨 石油类：0.00193438 吨 总有机碳：0.0567714 吨	染物年许可排放量	
	有组织废气：一二期油气回收废气	非甲烷总烃	通过固定排放口排	1	位于一二期装车台油气回收装置上方	非甲烷总烃：1.14085g/m <sup>3</sup>	储油库大气污染物排放标准 GB 20950-2020	非甲烷总烃：0.014789 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 29.4501 吨	无
	有组织废气：一二期油气回收废气	非甲烷总烃	通过固定排放口排	1	位于三期装车台油气回收装置上方	非甲烷总烃：1.363g/m <sup>3</sup>	储油库大气污染物排放标准 GB 20950-2020	非甲烷总烃：0.028522 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 29.4501 吨	无
	无组织废气	VOCS	通过储罐呼吸阀排放	-	一二期库区、三期库区	VOCS：0.7mg/Nm <sup>3</sup>	《储油库大气污染物排放标准》(GB20950-2020) 4.2.2	VOCS：22.21 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 22.6818	无
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	有组织废气：一期油气回收废气	VOCS (非甲烷总烃计)	通过固定排放口排	1	位于一期油气回收装置上方	非甲烷总烃：23700mg/m <sup>3</sup>	储油库大气污染物排放标准 GB 20950-2020	非甲烷总烃：2.129072 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 23.3698 吨	无
	有组织废气：二期油气回收废气	VOCS (非甲烷总烃计)	通过固定排放口排	1	位于二期油气回收装置上方	非甲烷总烃：265mg/m <sup>3</sup>	储油库大气污染物排放标准 GB 20950-2020	非甲烷总烃：4.17626 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 23.3698 吨	无
	有组织废气：码头油气回收废气	VOCS (非甲烷总烃计)	通过固定排放口排	1	位于码头油气回收旁	非甲烷总烃：92.4mg/m <sup>3</sup>	储油库大气污染物排放标准 GB 20950-2020	非甲烷总烃：3.42201 吨	国家排污许可证核定年许可排放量 23.3698 吨	无
	有组织废气：危废库	VOCS (非甲烷总烃计)	通过固定排放口排	1	位于危废库旁	非甲烷总烃：15mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041—	非甲烷总烃：0.002 吨	国家排污许可证核定年许可排放量	无



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

							2021)		23.3698 吨	
	无组织 废气	VOCS (非甲 烷总烃计)	通过储罐 呼吸阀排 放		一、二期库区	VOCS: 2.83g/Nm <sup>3</sup>	《储油库大气污 染物排放标准》 (GB20950- 2020) 4.2.2	VOCS: 5.517 吨	国家排污许可 证核定年许可 排放量 6.9355 吨	无



### 对污染物的处理

- 1、各罐区建立了水污染物收集系统，集中收集至 730m<sup>3</sup>的污水收集池和 1000m<sup>3</sup>污水收集罐，9000m<sup>3</sup>的事故水收集池，设施运行正常。
- 2、建设了一座“废水深度处理系统”，系统设计每日污水处理量最高为 60m<sup>3</sup>，全天候 24 小时不间断运行。
- 3、公司每月委托第三方环境检测机构对处理后的废水进行检测，检测结果均在排放标准限值以内。
- 4、一期库区、二期库区和码头各设置有一套废气处理装置。废气处理装置采用冷凝+活性炭吸附技术，处理效率可达 95%。
- 5、公司每月委托第三方环境检测机构对三台油气回收排口开展检测，每季度对危废库排气筒开展检测，每季度和每年对厂内和厂界无组织废气开展检测，检测结果均在排放标准限值以内。
- 6、定期开展挥发性有机物设备与管线组件密封点检测，其中静设备监测频率为 1 次/一年，动设备监测频率为 1 次/半年。

### 环境自行监测方案

- 1、无组织废气监测：在罐区边界设废气监测点，对非甲烷总烃进行定期监测，监测频率为 1 次/半年，对挥发性有机物设备与管线组件密封点挥发性有机物进行定期监测，其中静设备监测频率为 1 次/一年，动设备监测频率为 1 次/半年。
- 2、有组织废气（锅炉废气）监测：在锅炉有使用的当月必须进行监测，除此之外，每年至少监测一次。
- 3、废水监测：在一二期库区总排水口处设置监测点，对 pH 值、悬浮物、化学需氧量、总有机碳、总氮（以 N 计）、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、总磷（以 P 计）、石油类、挥发酚、总氰化物进行监测，其中化学需氧量、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）监测频率为 1 次/月，pH 值、悬浮物、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、石油类监测频率为 1 次/季，总有机碳、挥发酚、总氰化物监测频率为 1 次/半年。
- 4、凡遇有事故或开、停车、维修等非正常情况时另外增加监测次数。
- 5、无组织废气监测：在厂内道路设废气监测点，对挥发性有机物（非甲烷总烃计）进行定期监测，监测频率为 1 次/季度；厂界围墙外设置检测点，对挥发性有机物（非甲烷总烃计）进行定期监测，监测频率为 1 次/半年；对挥发性有机物设备与管线组件密封点挥发性有机物进行定期监测，其中静设备监测频率为 2 次/一年，动设备监测频率为 4 次/一年。
- 6、有组织废气监测：三台油气回收排气筒进行检测，监测频率为 1 次/月。危废库排气筒进行检测，监测频率为 1 次/季度。

### 突发环境事件应急预案

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司为了在突发环境事故发生时，能充分利用一切可能的力量迅速控制事故发展，保护环境、现场及现场人员安全，将事故对人员、环境和财产的损失降至最低程度，依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《广东省事业单位突发环境事件应急预案评审技术指南》等国家法律法规及地方规定对《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司突发环境事件应急预案》进行了修订和编制，并在珠海经济技术开发区（高栏港经济区）管理委员会规划建设环保局进行了备案，备案号为：440404-2023-0075-H，经验证，珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司突发环境事件应急预案合理、有效。

公司持续重视突发环境事件应急工作，认真开展突发环境事故风险评估及环境应急资源调查，通过开展多样性的环保突发事件应急演练，对环境应急预案有效性进行检验，预案定期或发现不足之处及时予以修订完善。

公司名称	环境风险防范工作开展情况	突发环境事件应急预案编号	突发环境事件应急演练情况	突发环境事件发生及处置情况	整改落实要求情况



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	编制了《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司突发环境事件应急预案》、《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司环境风险评估报告》、《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司环境应急资源调查报告》及《火灾、爆炸事故次生环境事件专项应急预案》	440404-2023-0075-H	20230614 六区污油水收集池污油水泄漏事故应急演练	无	无
--------------------	---	--------------------	------------------------------	---	---

扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司为建立健全突发环境事件应急机制，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害，提高我公司环境保护方面人员的应急反应能力，确保迅速有效地处理突发性环境污染和生态破坏等原因造成的局部或区域环境污染事件，指导和规范突发性环境污染和生态破坏事件的应急处理工作，维护社会稳定，以最快的速度发挥最大的效能，将环境污染和生态破坏事件造成的损失降低到最小程度，最大限度地保障人民群众的身体健康和生命安全，依据《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规，特制定本预案，并在扬州市仪征生态环境局进行了备案，备案号为：3010812023084H，经验证，扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司突发环境事件应急预案合理、有效。

公司持续重视突发环境事件应急工作，认真开展突发环境事故风险评估及环境应急资源调查，通过开展多样性的环保突发事件应急演练，对环境应急预案有效性进行检验，预案定期或发现不足之处及时予以修订完善。

公司名称	环境风险防范工作开展情况	突发环境事件应急预案编号	突发环境事件应急演练情况	突发环境事件发生及处置情况	落实整改要求情况
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	编制了《扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司突发环境事件应急预案》、《扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司环境风险评估报告》、《扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司环境应急资源调查报告》	3010812023084H	20230621 码头危险货物突发事件综合应急演练	无	无

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

当年环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税约 738,774 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、社会责任情况

保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以公司章程为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司按照国家法律法规的规定，制定和完善了安全生产、环境保护、资源节约、服务质量管理、员工权益保护等方面的相关制度，结合公司实际情况，建立健全了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，建立了废料回收和循环利用制度，建立了高级管理人员与员工薪酬的正常增长机制，有效地履行了各项社会责任，切实做到了经济效益与社会效益、短期效益与长远利益、自身发展与社会发展的相互协调，实现了企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司认为企业竞争最终是文化的竞争，是人才的竞争。公司进一步深化和丰富以人为本的企业文化的内涵，将思维理念、工作理念和经营理念细化到各项工作中。公司注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才。公司加大考核奖励力度，充分调动员工的积极性，切实做好员工的后勤服务工作。



公司认为创造一流的服务模式才是企业的立足之本、生存之源，为客户提供优质的服务，是公司稳健与长期发展的必要条件。

保护环境、绿色港口是公司的经营理念之一，以低消耗、低排放、高效率的循环经济模式为要求，充分履行企业的社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

长期以来，公司始终积极承担社会责任，在国家乡村振兴战略背景下，公司主动投身“万企帮万村，助力乡村振兴”行动中，一是慰问困难群众，走访挂钩联系村（社区），慰问困难家庭 24 户，参与“春蕾计划”帮助困难儿童，捐款 3 万元；二是公益捐款：公司及子公司积极投身于公益事业，广泛调动员工参与社会公益活动，参与 6·30 广东省扶贫济困活动、广东青少年“青春冷暖”系列公益活动和“慈善一日捐”等多项活动。报告期内，累计公益捐款共 29.43 万元。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东珠海实友化工有限公司；实际控制人王青运	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司控股股东实友化工、实际控制人王青运女士向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容：1、截止本承诺函出具之日，承诺人并未以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务，并未拥有从事与发行人可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；2、承诺人将来不会以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；3、如上述承诺被证明未被遵守，承诺人将向发行人赔偿因违反上述承诺所造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	2010年10月19日	长期有效	报告期内，承诺人履行了承诺内容。
	首次公开发行或再融资时所作承诺公司控股股东珠海实友化工有限公司；实际控制人王青运	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司控股股东实友化工、实际控制人王青运女士向本公司出具了《减少及规范关联交易承诺函》，主要内容：承诺人及承诺人所控制的企业将尽量避免、减少与发行人发生关联交易。如关联交易无法避免，承诺人将严格遵守中国证监会和贵公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续，公允进行。	2010年10月19日	长期有效	报告期内，承诺人履行了承诺内容。
承诺是否按时履行	是					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。





### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年新设武汉通源达信供应链管理服务有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘明学、张静峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2、4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。



## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。



## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2021年04月29日	3,500	2022年02月27日	500	连带责任保证			2022年1月21日-债务期满三年	是	是
武汉恒基达鑫国际化	2022年03月19日	6,000	2022年05月07日	1,000	连带责任保证			2022年3月30日-债务	是	是



工仓储有限公司								期满三年		
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2022年03月19日	6,000	2022年05月17日	1,000	连带责任保证			2022年5月17日-债务期满三年	是	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2022年03月19日	6,000	2022年12月21日	500	连带责任保证			2022年3月30日-债务期满三年	是	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2022年03月19日	6,000	2022年08月24日	800	连带责任保证			2022年8月22日-债务期满三年	是	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2022年03月19日	6,000	2023年02月27日	600	连带责任保证			2023年1月11日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2022年03月19日	6,000	2023年03月10日	300	连带责任保证			2023年1月11日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年05月23日	90	连带责任保证			2023年1月11日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年05月24日	1,000	连带责任保证			2023年5月24日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年03月29日	700	连带责任保证			2023年3月24日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年03月29日	500	连带责任保证			2022年3月30日-债务期满三年	是	是



武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年09月28日	800	连带责任保证			2023年9月25日-债务期满三年	否	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2023年03月25日	6,000	2023年08月24日	1,000	连带责任保证			2023年8月24日-债务期满三年	否	是
恒基达鑫(香港)国际有限公司	2023年03月25日	19,000	2023年05月18日	1,000	连带责任保证			2022年9月5日-债务期满三年	是	是
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	2022年03月19日	20,000	2022年06月22日	1,000	连带责任保证			2022年6月16日-债务期满三年	是	是
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	2023年03月25日	36,500	2023年11月27日	3,000	连带责任保证			2023年9月6日-债务期满三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			66,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					8,190
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			66,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					7,490
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			66,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					8,190
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			66,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					7,490
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产										4.47%



产的比例	
其中：	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	<p>1、本公司子公司武汉恒基达鑫与武汉农村商业银行化工新城支行签订借款合同，借款本金为人民币 800.00 万元，本公司在该借款额度内提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，武汉恒基达鑫以该担保额度在武汉农村商业银行化工新城支行的贷款余额为人民币 800.00 万元；武汉恒基达鑫与湖北银行武汉青山支行签订借款合同，借款本金为人民币 1,000.00 万元，本公司在该借款额度内提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，武汉恒基达鑫以该担保额度在湖北银行武汉青山支行的贷款余额为人民币 1,000.00 万元；武汉恒基达鑫与浦发银行武汉青山支行签订借款合同，借款本金为人民币 700.00 万元，本公司在该借款额度内提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，武汉恒基达鑫以该担保额度在浦发银行武汉青山支行的贷款余额为人民币 700.00 万元；武汉恒基达鑫与招商银行武汉分行签订借款合同，借款本金为 1,000.00 万元，本公司在该借款额度内提供保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，武汉恒基达鑫以该担保额度在招商银行武汉分行的贷款余额为人民币 990.00 万元；武汉恒基达鑫与中信银行南湖支行签订借款合同，借款本金为 1,000.00 万元，本公司在该借款额度内提供保证担保，截止 2023 年 12 月 31 日，武汉恒基达鑫以该担保额度在中信银行南湖支行的贷款余额为人民币 1,000.00 万元。本报告期末，公司为该子公司提供的担保额度为 6,000.00 万元，实际担保金额为 4,490.00 万元。</p> <p>2、本公司为全资子公司恒旭达在厦门国际银行珠海分行共计 3,000.00 万元的保理融资贷款提供连带责任保证。本报告期末，公司为该子公司提供的担保额度为 36,500 万元，实际担保金额为 3,000.00 万元。</p> <p>3、本公司为全资子公司香港恒基达鑫在中信银行珠海分行共计 1,000.00 万元的信用证业务贷款提供连带责任保证。截止 2023 年 12 月 31 日，香港恒基达鑫以该担保额度在中信银行珠海分行的贷款余额为 0 万元。本报告期末，公司为该子公司提供的担保额度为 19,000.00 万元，实际担保金额为 0 万元。</p> <p>以上为子公司提供的连带责任保证，符合子公司正常经营的需要。子公司生产经营正常，未发生过贷款逾期未还事项。</p>

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	32,998	11,500	0	0
券商理财产品	自有资金	8,000	2,500	0	0
合计		40,998	14,000	0	0





单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年02月02日	2023年03月09日	组合投资	固定利率	1.30%	2.49	2.49	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年02月03日	2023年03月10日	组合投资	固定利率	2.78%	5.33	5.33	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年03月13日	2023年04月17日	组合投资	固定利率	2.88%	5.52	5.52	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年03月13日	2023年04月17日	组合投资	固定利率	2.88%	5.52	5.52	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年03月16日	2023年04月20日	组合投资	固定利率	2.78%	5.33	5.33	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,100	自有资金	2023年05月15日	2023年07月15日	组合投资	固定利率	1.40%	4.91	4.91	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年07月20日	2023年10月18日	组合投资	固定利率	1.30%	6.41	6.41	收回	是	是
中国银行股份有限公司珠海吉大支行	银行	银行理财	2,100	自有资金	2023年07月20日	2023年10月19日	组合投资	固定利率	3.84%	20.1	20.1	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2022年12月22日	2023年01月28日	组合投资	固定利率	2.50%	5.07	5.07	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海	银行	银行理财	2,000	自有	2023年	2023年02	组合投	固定	2.80%	2.15	2.15	收回	是	是



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

分行				资金	02月01日	月15日	资	利率						
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年07月07日	2023年08月09日	组合投资	固定利率	2.55%	5.76	5.76	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2023年07月21日	2023年08月21日	组合投资	固定利率	2.55%	8.66	8.66	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年08月12日	2023年09月13日	组合投资	固定利率	2.85%	6.25	6.25	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年08月25日	2023年09月25日	组合投资	固定利率	2.40%	4.08	4.08	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年09月16日	2023年10月16日	组合投资	固定利率	2.35%	4.83	4.83	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	3,500	自有资金	2023年09月30日	2023年10月30日	组合投资	固定利率	1.05%	3.02	3.02	收回	是	是
中信银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年10月21日	2023年11月21日	组合投资	固定利率	2.30%	4.88	4.88	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年02月03日	2023年03月06日	组合投资	固定利率	3.04%	6.46	6.46	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年04月11日	2023年05月15日	组合投资	固定利率	3.04%	5.67	5.67	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年05月16日	2023年05月31日	组合投资	固定利率	2.97%	2.44	2.44	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年06月01日	2023年06月26日	组合投资	固定利率	2.99%	5.12	5.12	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年06月28日	2023年07月28日	组合投资	固定利率	2.99%	6.15	6.15	收回	是	是



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年 07月12 日	2023年08 月21日	组合投 资	固定 利率	2.99%	6.56	6.56	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2023年 08月01 日	2023年08 月31日	组合投 资	固定 利率	2.99%	6.14	6.14	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2023年 08月23 日	2023年08 月31日	组合投 资	固定 利率	2.89%	1.9	1.9	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2023年 09月01 日	2023年09 月25日	组合投 资	固定 利率	2.89%	5.7	5.7	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	3,500	自有资金	2023年 09月01 日	2023年10 月07日	组合投 资	固定 利率	2.99%	10.32	10.32	收回	是	是
厦门国际银行股份有限公司 珠海分行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2023年 10月10 日	2024年01 月08日	组合投 资	固定 利率	2.83%	13.95		未收 回	是	是
招商银行股份有限公司珠海 分行	银行	银行理 财	2,000	自有 资金	2023年 03月10 日	2023年04 月10日	组合投 资	固定 利率	2.75%	4.67	4.67	收回	是	是
平安银行股份有限公司珠海 分行	银行	银行理财	2,000	自有 资金	2023年 08月24 日	2023年10 月10日	组合投 资	固定 利率	2.71%	6.98	6.98	收回	是	是
平安银行股份有限公司珠海 分行	银行	银行理财	2,000	自有 资金	2023年 10月12 日	2023年11 月16日	组合投 资	固定 利率	2.46%	4.72	4.72	收回	是	是
平安银行股份有限公司珠海 分行	银行	银行理财	2,000	自有 资金	2023年 10月13 日	2023年11 月17日	组合投 资	固定 利率	2.46%	4.72	4.72	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司 扬州分行凯旋支行	银行	银行理财	4,000	自有 资金	2022年 12月13 日	2023年03 月03日	组合投 资	固定 利率	3.20%	28.05	28.05	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司 扬州分行凯旋支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2023年 04月24 日	2023年06 月25日	组合投 资	固定 利率	3.10%	26.33	26.33	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司 扬州分行凯旋支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2023年 07月07 日	2023年09 月07日	组合投 资	固定 利率	2.70%	23.3	23.3	收回	是	是



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

					日									
中国建设银行股份有限公司 扬州分行凯旋支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2023年 09月13 日	2023年11 月14日	组合投 资	固定 利率	3.00%	25.48	25.48	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司 扬州分行凯旋支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2023年 11月17 日	2024年01 月26日	组合投 资	固定 利率	3.00%	29.58		未收 回	是	是
交通银行股份有限公司仪征 支行	银行	银行理财	4,000	自有 资金	2022年 12月30 日	2023年01 月06日	组合投 资	固定 利率	2.20%	1.69	1.69	收回	是	是
交通银行股份有限公司仪征 支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2023年 04月24 日	2023年06 月13日	组合投 资	固定 利率	2.98%	20.41	20.41	收回	是	是
中国工商银行股份有限公司 仪征支行	银行	银行理财	3,000	自有 资金	2022年 11月01 日	2023年02 月01日	组合投 资	固定 利率	2.00%	15.17	15.17	收回	是	是
中国工商银行股份有限公司 仪征支行	银行	银行理财	5,000	自有 资金	2022年 07月13 日	2023年10 月13日	组合投 资	固定 利率	2.33%	29.65	29.65	收回	是	是
合计			116,200	--	--	--	--	--	--	391.47	347.94	--	--	--



委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,868,258	1.70%				-5,758	-5,758	6,862,500	1.69%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	6,868,258	1.70%				-5,758	-5,758	6,862,500	1.69%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	6,868,258	1.70%				-5,758	-5,758	6,862,500	1.69%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	398,131,742	98.30%				5,758	5,758	398,137,500	98.31%
1、人民币普通股	398,131,742	98.30%				5,758	5,758	398,137,500	98.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	405,000,000	100.00%				0	0	405,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动系公司董事会正常换届后离任董事限售股份按规定解除限售转为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用



股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈彩媛	5,758	0	5,758	0	高管限售	2023年10月18日
合计	5,758	0	5,758	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,964	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	0	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海实友化工有限	境内非国有法人	41.40%	167,690,000	0	0	167,690,000	质押	8,050,000





公司								
张辛聿	境内自然人	2.26%	9,150,000	0	6,862,500	2,287,500	质押	1,200,000
珠海横琴新区恒荣润业股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.20%	4,870,000	-337,750	0	4,870,000	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.64%	2,600,769	2,600,769	0	2,600,769	不适用	0
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.64%	2,591,000	2,591,000	0	2,591,000	不适用	0
珠海天拓实业有限公司	境内非国有法人	0.58%	2,362,750	-416,376	0	2,362,750	不适用	0
珠海横琴新区荣通股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.56%	2,272,500	0	0	2,272,500	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.54%	2,188,200	857,600	0	2,188,200	不适用	0
杨庆	境内自然人	0.53%	2,130,793	10,900	0	2,130,793	不适用	0
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	其他	0.45%	1,830,250	1,830,250	0	1,830,250	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东珠海实友化工有限公司董事长王青运女士（公司实际控制人、董事长）与张辛聿先生（公司董事、总经理、财务负责人）为母子关系；公司控股股东珠海实友化工有限公司、张辛聿先生与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							



前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海实友化工有限公司	167,690,000	人民币普通股	167,690,000
珠海横琴新区恒荣润业股权投资合伙企业（有限合伙）	4,870,000	人民币普通股	4,870,000
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	2,600,769	人民币普通股	2,600,769
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	2,591,000	人民币普通股	2,591,000
珠海天拓实业有限公司	2,362,750	人民币普通股	2,362,750
张辛聿	2,287,500	人民币普通股	2,287,500
珠海横琴新区荣通股权投资合伙企业（有限合伙）	2,272,500	人民币普通股	2,272,500
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,188,200	人民币普通股	2,188,200
杨庆	2,130,793	人民币普通股	2,130,793
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	1,830,250	人民币普通股	1,830,250
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东珠海实友化工有限公司董事长王青运女士（公司实际控制人、董事长）与张辛聿先生（公司董事、总经理、财务负责人）为母子关系；公司控股股东珠海实友化工有限公司、张辛聿先生与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海实友化工有限公司	王宣	1998 年 07 月 09 日	91440400707930375L	以化工产品贸易为主，从事进出口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			



控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

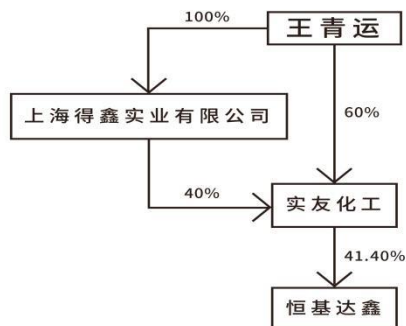
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王青运	本人	中国	否
主要职业及职务	曾任珠海实友化工有限公司总经理，珠海恒基达鑫投资有限公司执行董事。现任公司董事长，并在公司控股股东珠海实友化工有限公司任董事长，上海得鑫实业有限公司任执行董事，信威国际有限公司董事，恒基达鑫（香港）国际有限公司董事，珠海横琴新区恒投创业投资有限公司执行董事，珠海横琴新区运达投资有限公司执行董事，珠海横琴新区恒基润业科技控股集团有限公司董事，珠海恒基达鑫石化仓储有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用



## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	22 恒达 01	149827	2022 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 10 日	2025 年 03 月 10 日	8,000	4.70%	本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			普通投资者不得参与发行认购。珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）上市后将实施投资者适当性管理，仅限专业投资者参与交易，普通投资者认购或买入的交易行为无效。						

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	信达证券股份有限公司	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼	余东红、彭丽娟、张静峰	黄峻辉	13928930817



报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	8,000	8,000	0	公司严格按照公司债券披露用途专款专用		是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

##### （一）担保情况

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）通过保证担保方式增信，由深圳市深担增信融资担保有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。报告期内，深圳市深担增信融资担保有限公司提供的无条件不可撤销的连带责任保证担保持续有效。

##### （二）偿债计划

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）具体偿债计划详见 2022 年 3 月 3 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》第十节 第一点。报告期内偿债计划未发生变更。

##### （三）偿债保障措施

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）偿债保障措施详见 2022 年 3 月 3 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》第十节第四点。报告期内偿债保障措施未发生变更。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。





#### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

#### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	491.55%	499.51%	-7.96%
资产负债率	18.01%	16.61%	1.40%
速动比率	489.75%	497.15%	-7.40%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,081.49	12,504.70	-19.38%
EBITDA 全部债务比	0.83	1.14	-27.25%
利息保障倍数	15.62	16.33	-4.35%
现金利息保障倍数	-0.70	8.43	-108.30%
EBITDA 利息保障倍数	23.92	23.94	-0.08%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%
息税折旧摊销前利润	22,023.62	22,607.75	-2.58%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011003312 号
注册会计师姓名	刘明学、张静峰

#### 审计报告正文

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称恒基达鑫公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒基达鑫公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、应收账款坏账准备
- 2、仓储装卸业务收入确认

##### （一）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

如恒基达鑫公司合并财务报表附注七/（四）及附注五/注释 13 的内容所述，应收账款余额 547,624,760.64 元，坏账准备金额 7,054,649.01 元，由于金额重大，管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

（1）对与应收账款日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；



(2) 根据管理层制定的相关会计政策复核管理层评估的应收账款的减值及确认预期信用损失率，通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(3) 抽样检查了应收账款坏账准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合及预计信用损失率计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的准确性。

(5) 评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于应收账款坏账准备计提的判断及估计是适当的。

## (二) 仓储装卸业务收入确认

### 1、事项描述

如恒基达鑫公司合并财务报表附注七/（四十五）及附注五/注释 37 的内容所述，仓储装卸业务收入 324,204,509.49 元，鉴于营业收入金额重大且为恒基达鑫公司重要财务指标，其中仓储装卸业务收入占营业收入的比重较大，仓储装卸业务收入确认的准确和完整对恒基达鑫公司利润的影响较大。因此，我们将恒基达鑫公司的仓储装卸业务收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于仓储装卸业务收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解恒基达鑫公司收入与收款业务相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

(2) 查阅公司仓储装卸业务收入合同条款，以评价公司有关仓储装卸业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查仓储装卸业务收入确认的相关支持性文件，包括合同、发票、对账单、出入库记录及请款函等，以评价仓储装卸业务收入是否按收入政策确认；

(4) 对收入和成本执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行独立函证程序，以确认应收账款余额及收入金额；

(6) 对资产负债表日前后确认的仓储装卸业务收入，选取样本，检查收入确认相关单据，以评价收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合恒基达鑫公司的会计政策。

## 四、其他信息

恒基达鑫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括恒基达鑫公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒基达鑫公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能



由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师：  
刘明学  
(项目合伙人)

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：  
张静峰

二〇二四年四月十八日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	217,232,347.03	187,931,472.84



结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	193,851,541.12	305,174,061.85
衍生金融资产		
应收票据	2,084,318.34	3,012,584.40
应收账款	540,570,111.63	290,762,248.78
应收款项融资	1,505,327.18	6,581,056.67
预付款项	505,343.84	259,461.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,158,213.18	61,302,423.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,716,624.50	4,109,597.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,664,618.31	9,584,156.08
流动资产合计	1,017,288,445.13	868,717,062.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	4,322,750.94	4,250,713.63
长期应收款	2,153,520.00	
长期股权投资	106,226,356.12	115,885,308.17
其他权益工具投资	16,897,619.78	42,399,408.65
其他非流动金融资产	70,217,754.70	44,921,200.00
投资性房地产	16,126,892.88	15,738,547.45
固定资产	643,056,546.13	675,825,014.52
在建工程	16,038,783.38	10,351,751.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	479,208.47	2,663,297.59
无形资产	141,824,700.91	145,116,317.50
开发支出		
商誉	14,522,238.39	14,522,238.39
长期待摊费用	9,622.49	3,576,135.44
递延所得税资产	6,426,401.30	5,123,576.11
其他非流动资产	8,400,504.57	1,556,865.82
非流动资产合计	1,046,702,900.06	1,081,930,374.76



资产总计	2,063,991,345.19	1,950,647,437.65
流动负债：		
短期借款	132,237,223.13	79,970,274.38
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	31,153,289.77	50,723,711.00
预收款项	1,001,055.66	533,693.52
合同负债	2,698,365.92	1,924,067.12
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	20,424,362.74	22,257,842.70
应交税费	4,483,641.42	2,859,152.54
其他应付款	9,367,138.31	7,006,282.95
其中：应付利息		
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	3,436,140.79	6,619,548.10
其他流动负债	2,153,845.39	2,018,274.58
流动负债合计	206,955,063.13	173,912,846.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,274,792.72	34,078,048.73
应付债券	79,765,199.19	79,563,941.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	326,117.22	448,770.16
长期应付款	100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,543,742.76	29,695,843.85
递延所得税负债	5,675,283.16	6,140,061.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,685,135.05	150,026,665.72
负债合计	371,640,198.18	323,939,512.61
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	11,362,287.00	31,927,026.69
专项储备	484,064.76	135,395.91
盈余公积	72,121,989.63	68,414,551.82
一般风险准备	5,076,986.51	2,403,179.65
未分配利润	761,028,709.37	684,256,577.94
归属于母公司所有者权益合计	1,674,915,419.30	1,611,978,114.04
少数股东权益	17,435,727.71	14,729,811.00
所有者权益合计	1,692,351,147.01	1,626,707,925.04
负债和所有者权益总计	2,063,991,345.19	1,950,647,437.65

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	32,226,575.32	25,720,049.21
交易性金融资产	65,305,489.87	118,068,493.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,012,689.29	28,137,490.40
应收款项融资		
预付款项	87,931.90	125,762.08
其他应收款	334,136,180.80	269,098,372.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,905,739.99	2,180,994.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,050,000.00	20,838.91
其他流动资产	25,008,354.17	9,059,581.60
流动资产合计	474,732,961.34	452,411,581.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,050,000.00
长期股权投资	689,606,817.60	695,110,668.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	29,489,760.81	29,934,000.00
投资性房地产	1,575,379.39	1,708,823.35
固定资产	248,929,857.88	261,240,508.55





在建工程	1,036,150.48	3,779,315.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,527,999.58	44,840,913.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,622.49	19,245.17
递延所得税资产	330,613.62	873,640.67
其他非流动资产	60,977.72	52,767.50
非流动资产合计	1,014,567,179.57	1,038,609,882.91
资产总计	1,489,300,140.91	1,491,021,464.30
流动负债：		
短期借款	600,632.50	2,398,671.85
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,799,563.78	39,246,625.02
预收款项		
合同负债		54,416.16
应付职工薪酬	6,214,599.13	7,929,635.01
应交税费	1,861,588.14	264,602.26
其他应付款	1,731,186.33	821,555.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,199,027.74	3,169,166.63
其他流动负债		3,264.97
流动负债合计	26,406,597.62	53,887,937.59
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	30,000,000.00
应付债券	79,765,199.19	79,563,941.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,187,628.87	
递延所得税负债	4,434,690.22	4,737,938.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,387,518.28	114,301,879.82



负债合计	161,794,115.90	168,189,817.41
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	72,121,989.63	68,414,551.82
未分配利润	431,147,906.75	430,180,966.44
所有者权益合计	1,327,506,025.01	1,322,831,646.89
负债和所有者权益总计	1,489,300,140.91	1,491,021,464.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	393,797,871.75	401,731,103.53
其中：营业收入	393,797,871.75	401,731,103.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	282,270,538.42	262,577,740.09
其中：营业成本	209,346,563.00	193,133,485.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,414,828.83	3,041,063.82
销售费用		
管理费用	47,789,653.24	45,144,478.78
研发费用	17,157,971.87	19,601,318.79
财务费用	4,561,521.48	1,657,393.10
其中：利息费用	9,208,598.24	9,443,029.16
利息收入	5,025,536.93	5,070,171.65
加：其他收益	5,347,269.49	6,797,211.70
投资收益（损失以“-”号填列）	18,340,657.83	11,515,532.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,173,387.22	4,262,741.06
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“－”号填列）	2,484,217.27	-10,783,051.04
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,868,218.54	-1,119,363.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	574,229.85	102,987.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	135,405,489.23	145,666,681.32
加：营业外收入	391,481.21	610,192.27
减：营业外支出	1,122,244.49	1,481,938.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,674,725.95	144,794,935.05
减：所得税费用	16,564,862.65	15,916,846.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,109,863.30	128,878,088.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	118,109,863.30	128,878,088.30
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.归属于母公司股东的净利润	115,553,376.10	125,983,506.63
2.少数股东损益	2,556,487.20	2,894,581.67
六、其他综合收益的税后净额	-20,564,739.69	31,051,768.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,564,739.69	31,051,768.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-21,825,464.25	26,228,196.33
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	-21,825,464.25	26,228,196.33
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	1,260,724.56	4,823,571.67
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	-20,289.68	-101,222.48
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	72,037.31	359,384.56
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,208,976.93	4,565,409.59
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	97,545,123.61	159,929,856.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,988,636.41	157,035,274.63
归属于少数股东的综合收益总额	2,556,487.20	2,894,581.67
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2853	0.3111
（二）稀释每股收益	0.2853	0.3111

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	133,626,037.43	162,920,105.89
减：营业成本	74,166,928.28	78,759,363.58
税金及附加	845,583.19	692,311.51
销售费用		
管理费用	15,077,557.25	13,620,177.71
研发费用	7,966,639.62	7,800,762.41
财务费用	427,799.74	-2,468,919.06
其中：利息费用	6,028,337.12	4,822,068.14
利息收入	6,446,045.44	7,770,671.31
加：其他收益	2,091,341.13	1,768,477.77
投资收益（损失以“-”号填列）	4,774,621.78	2,422,641.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	933,967.80	416,573.89
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）	-198,888.21	-127,912.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	516,547.13	-432,307.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	313.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,325,464.77	68,147,309.31
加：营业外收入	229,596.21	0.30
减：营业外支出	355,071.05	799,303.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,199,989.93	67,348,005.91



减：所得税费用	5,125,611.81	4,266,763.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,074,378.12	63,081,241.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,074,378.12	63,081,241.98
（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	37,074,378.12	63,081,241.98
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,181,346,295.99	1,906,182,225.03
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	10,367,387.06	1,481,403.04
收到其他与经营活动有关的现金	426,549,646.25	1,228,767,242.03



经营活动现金流入小计	2,618,263,329.30	3,136,430,870.10
购买商品、接受劳务支付的现金	2,102,840,457.50	1,789,517,919.89
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	102,201,740.62	96,639,186.52
支付的各项税费	40,421,189.70	34,076,625.61
支付其他与经营活动有关的现金	406,321,273.81	1,169,060,524.24
经营活动现金流出小计	2,651,784,661.63	3,089,294,256.26
经营活动产生的现金流量净额	-33,521,332.33	47,136,613.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,776,937,590.14	1,172,547,324.93
取得投资收益收到的现金	10,744,208.84	8,073,776.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,217,698.35	510,279.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,788,899,497.33	1,181,131,380.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,102,555.92	68,453,883.70
投资支付的现金	1,692,075,203.38	1,298,704,104.31
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	1,749,177,759.30	1,367,157,988.01
投资活动产生的现金流量净额	39,721,738.03	-186,026,607.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00
取得借款收到的现金	192,676,571.43	187,414,232.97
发行债券收到的现金		79,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	47,703,971.82
筹资活动现金流入小计	207,676,571.43	314,628,204.79
偿还债务支付的现金	126,802,506.80	354,163,781.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,963,195.12	25,120,023.91
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	10,119,999.79	3,630,973.70
筹资活动现金流出小计	179,885,701.71	382,914,778.66
筹资活动产生的现金流量净额	27,790,869.72	-68,286,573.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	548,567.87	4,580,824.79
五、现金及现金等价物净增加额	34,539,843.29	-202,595,742.28
加：期初现金及现金等价物余额	175,105,420.30	377,701,162.58
六、期末现金及现金等价物余额	209,645,263.59	175,105,420.30



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	154,772,795.95	161,247,940.65
收到的税费返还	9,858,754.09	1,064,940.47
收到其他与经营活动有关的现金	12,848,263.71	58,191,528.31
经营活动现金流入小计	177,479,813.75	220,504,409.43
购买商品、接受劳务支付的现金	36,351,626.52	37,526,139.11
支付给职工以及为职工支付的现金	37,982,697.85	36,675,716.09
支付的各项税费	8,620,714.21	9,099,773.85
支付其他与经营活动有关的现金	40,323,853.30	96,178,300.05
经营活动现金流出小计	123,278,891.88	179,479,929.10
经营活动产生的现金流量净额	54,200,921.87	41,024,480.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,287,980,000.00	882,994,958.18
取得投资收益收到的现金	4,547,177.93	2,827,052.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,800.00	
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	152,545,843.90	131,460,323.96
投资活动现金流入小计	1,445,128,821.83	1,017,282,334.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,013,709.11	57,274,975.44
投资支付的现金	1,252,157,024.00	964,963,829.18
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	170,000,000.00	166,050,000.00
投资活动现金流出小计	1,454,170,733.11	1,188,288,804.62
投资活动产生的现金流量净额	-9,041,911.28	-171,006,469.77
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	20,600,000.00	33,035,963.07
发行债券收到的现金		79,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	17,642,898.23
筹资活动现金流入小计	25,600,000.00	130,038,861.30
偿还债务支付的现金	21,195,963.07	58,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,398,476.01	20,947,692.70
支付其他与筹资活动有关的现金	5,054,271.69	1,563,350.00
筹资活动现金流出小计	64,648,710.77	80,521,042.70
筹资活动产生的现金流量净额	-39,048,710.77	49,517,818.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	114,245.59	108,955.87
五、现金及现金等价物净增加额	6,224,545.41	-80,355,214.97
加：期初现金及现金等价物余额	25,720,049.21	106,075,264.18
六、期末现金及现金等价物余额	31,944,594.62	25,720,049.21





## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	资本公积	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	小计		
一、上年期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	31,927,026.69	135,395.91	68,414,551.82	2,403,179.65	684,256,577.94	1,611,978,114.04	14,729,811.00	1,626,707,925.04
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	419,841,382.03	31,927,026.69	135,395.91	68,414,551.82	2,403,179.65	684,256,577.94	1,611,978,114.04	14,729,811.00	1,626,707,925.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-20,564,739.69	348,668.85	3,707,437.81	2,673,806.86	76,772,131.43	62,937,305.26	2,705,916.71	65,643,221.97
（一）综合收益总额			-20,564,739.69				115,553,376.10	94,988,636.41	2,556,487.20	97,545,123.61
（二）										



## 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

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					3,707,437.81	2,673,806.86	-38,781,244.67	-32,400,000.00	0.00	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积					3,707,437.81	0.00	-3,707,437.81			
2. 提取一般风险准备						2,673,806.86	-2,673,806.86			
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,400,000.00	-32,400,000.00	0.00	-32,400,000.00
4. 其他										
(四)										



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

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				348,668.85				348,668.85	149,429.51	498,098.36
1. 本期 提取				12,420,187.97				12,420,187.97	520,604.63	12,940,792.60
2. 本期 使用				-12,071,519.12				-12,071,519.12	-371,175.12	-12,442,694.24



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

(六) 其他										
四、本期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	11,362,287.00	484,064.76	72,121,989.63	5,076,986.51	761,028,709.37	1,674,915,419.30	17,435,727.71	1,692,351,147.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	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	小计			
一、上年期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	875,258.69	524,743.37	62,106,427.62	392,387.88	582,732,625.63	1,471,472,825.22	12,118,960.94	1,483,591,786.16	
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	419,841,382.03	875,258.69	524,743.37	62,106,427.62	392,387.88	582,732,625.63	1,471,472,825.22	12,118,960.94	1,483,591,786.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			31,051,768.00	-389,347.46	6,308,124.20	2,010,791.77	101,523,952.31	140,505,288.82	2,610,850.06	143,116,138.88	
(一)			31,051,768.00				125,983,506.63	157,035,274.63	2,894,581.67	159,929,856.30	



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本									150,000.00	150,000.00
1. 所有者投入的普通股									150,000.00	150,000.00
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					6,308,124.20	2,010,791.77	-24,518,915.97	-16,200,000.00		-16,200,000.00
1. 提取盈余公积					6,308,124.20		-6,308,124.20			
2. 提取一般风险准备						2,010,791.77	-2,010,791.77			
3. 对所有者(或股东)的							-16,200,000.00	-16,200,000.00		-16,200,000.00



分配										
4. 其他										
(四) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 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				-389,347.46			-389,347.46	-166,863.20		-556,210.66
1. 本期				13,169,026.39			13,169,026.39			13,169,026.39



提取										
2. 本期使用				-13,558,373.85				-13,558,373.85	-166,863.20	-13,725,237.05
(六) 其他							59,361.65	59,361.65	-266,868.41	-207,506.76
四、本期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	31,927,026.69	135,395.91	68,414,551.82	2,403,179.65	684,256,577.94	1,611,978,114.04	14,729,811.00	1,626,707,925.04

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				68,414,551.82	430,180,966.44		1,322,831,646.89
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				68,414,551.82	430,180,966.44		1,322,831,646.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							0.00	3,707,437.81	966,940.31			4,674,378.12
（一）综合收益总额									37,074,378.12			37,074,378.12
（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												



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,707,437.81	-36,107,437.81		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积								3,707,437.81	-3,707,437.81		
2. 对所有者(或股东)的分配									-32,400,000.00		-32,400,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								2,821,060.56			2,821,060.56
2. 本期使用								-2,821,060.56			-2,821,060.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63			72,121,989.63	431,147,906.75		1,327,506,025.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计





珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益			他		
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63				62,106,427.62	389,607,848.66		1,275,950,404.91
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				62,106,427.62	389,607,848.66		1,275,950,404.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,308,124.20	40,573,117.78		46,881,241.98
（一）综合收益总额										63,081,241.98		63,081,241.98
（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									6,308,124.20	-22,508,124.20		-16,200,000.00
1．提取盈余公积									6,308,124.20	-6,308,124.20		
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）												



## 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2023 年年度报告全文

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								2,657,695.04				2,657,695.04
2. 本期使用								-2,657,695.04				-2,657,695.04
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63				68,414,551.82	430,180,966.44		1,322,831,646.89



### 三、公司基本情况

#### （一）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 2023 年 12 月 31 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。

#### （二）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。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 17 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

### 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》（2023 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。

#### 3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。



## 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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	项目金额大于 100 万元
重要的在建工程	工程预算金额大于 700 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益金额大于 1000 万元
重要的联营、合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值大于 700 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 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。

### (二) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

### （三）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

### （四）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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### （二）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。

### （三）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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （二）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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。



## 10、外币业务和外币报表折算

### （一）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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （二）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 11、金融工具

本公司在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）。

### （一）金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。





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。

## （二）金融负债的分类、确认和计量

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

## （三）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。

## （四）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。

#### **（五）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。

#### **（六）金融工具减值**

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

本公司在上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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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。

(七) 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。

## 12、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（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。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

## 13、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（十一）6. 金融工具减值。



对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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	合并报表范围内的应收款项	根据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账款，其相同账龄的应收账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

逾期账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

类别	应收账款预期信用损失率（%）
正常	0.30
关注	3.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	0.10
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

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（十一）6. 金融工具减值。

#### 15、其他应收款

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（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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	合并报表范围内的应收款项	根据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

逾期账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

类别	其他应收款预期信用损失率（%）
正常	0.30
关注	3.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	0.10
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值

## 17、存货

### （一）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

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。主要包括原材料等。

#### （2）存货发出计价方法

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) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**(二) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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。

## 18、持有待售资产

**(一) 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，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。

**(二) 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。

## 19、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（十一）6. 金融工具减值。

## 20、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（十一）6. 金融工具减值。





## 21、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（十一）6. 金融工具减值。

## 22、长期股权投资

### （一）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（六）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。

### （二）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。



### （三）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。

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。

### （四）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；
- （3）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。

#### (五) 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。

## 23、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（%）
土地使用权	30-50	0	2.00-3.33
房屋建筑物	20	10	4.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。



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。

## 24、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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

##### (4) 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	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00





运输工具	年限平均法	5	10	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10	18.00
港务及库场设施	年限平均法	10-25	5-10	3.60-9.50

## 25、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## 26、借款费用

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）借款费用资本化金额的计算方法

1、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。

2、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。

3、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。



## 27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

## 28、无形资产

### （一）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、软件、码头岸线使用权。

#### 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	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
软件	10	根据预计的收益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。



## (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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## (二) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 29、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等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，则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。



### 30、长期待摊费用

#### (一) 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。

#### (二) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
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

### 31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 32、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (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全部为设定提存计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (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。

### 33、租赁负债





本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

### （一）预计负债的确认标准

当与亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### （二）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。

## 35、股份支付

### （一）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。

### （二）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。

### **(三) 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。

### **(四) 会计处理方法**

#### **(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

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。

#### **(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理**

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### **(3) 股份支付取消的会计处理**

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。

## **36、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：

### **(一) 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。

**(二) 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。

**(三) 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。

**37、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 码头仓储装卸业务主要是提供石化产品的码头仓储装卸业务及固体危化品的仓储业务；
- (2) 管理服务主要是提供为非本公司自有储罐的管理服务。

**(一) 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**(二) 收入确认的具体方法**

项目	业务类型	收入确认方法
仓储装卸	码头仓储装卸业务	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。
管理服务	管理服务	
其他业务	保理	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。



融资租赁	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。
运输	在服务已经提供，并且取得收取服务收入的权利时确认收入。
代理服务	公司每月根据合同约定，对提供的进口液体化工品及成品油产品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。
技术服务	公司每月根据合同约定，确认当期应收的仓储技术咨询服务费。

### 38、合同成本

#### （一）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （二）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （三）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （四）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### （一）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。

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。

#### （二）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。

### （三）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。

## 40、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。

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。



## 41、租赁

### （一）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

- （2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十三）。

### （二）作为出租方租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。



本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (三) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、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。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 二、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实际利率进行摊销，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：

- 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。

- 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。

#### 三、回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 四、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。

### 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。		

会计政策变更说明：

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	5,101,041.31	989,224.82	6,090,266.13
递延所得税负债	1,095,281.90	989,224.82	2,084,506.72



对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	5,123,576.11	532,659.52	5,656,235.63
递延所得税负债	6,140,061.67	532,659.52	6,672,721.19

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	15,916,846.75		15,916,846.75

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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、不动产租赁服务；提供货物运输服务	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12%
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%
增值税	安装服务收入	6%
增值税	应税服务收入	5%或 3%

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
本公司	15%
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	20%
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	15%
武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	20%
武汉通源达信供应链管理服务有限公司	20%
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	15%
扬州华鑫供应链管理有限公司	25%
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
鑫创国际有限公司	12%
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%
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	20%
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	25%
珠海横琴恒基星瑞投资有限公司	20%
珠海恒迪睿芯科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 所得税

(1) 本公司于 2023 年被认定为国家高新技术企业，本年企业所得税率按 15% 计缴。

(2) 本公司子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司于 2022 年被认定为国家高新技术企业，本年企业所得税率按 15% 计缴。

(3) 本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业，本年企业所得税率按 15% 计缴。

(4) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 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执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子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、武汉通源达信供应链管理服务有限公司、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司、珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司、珠海横琴恒基星瑞投资有限公司、珠海恒迪睿芯科技有限公司享受上述税收优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司、享受上述税收优惠政策。

### 2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

本公司及本公司子公司珠海恒基达鑫石化仓储有限公司、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司、武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司、扬州华鑫供应链管理有限公司、珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司享受上述税收优惠政策。

### 3. 其他

(1) 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、武汉通源达信供应链管理服务有限公司、珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区恒投创业投资有限公司、珠海横琴恒基星瑞投资有限公司、珠海恒迪睿芯科技有限公司享受上述税收优惠政策。



(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

本公司子公司武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司、珠海横琴新区恒投创业投资有限公司、珠海横琴恒基星瑞投资有限公司、珠海恒迪睿芯科技有限公司享受上述稅收优惠政策。

(3) 根据《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稅优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用稅额标准的 50% 计征城镇土地使用稅。

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、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司享受上述稅收优惠政策。

(4) 根据国家税务总局印发《关于土地使用稅若干具体问题的补充规定》的通知（国税地[1989]140 号），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稅。

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、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司享受上述稅收优惠政策。

(5) 根据江苏省人民政府印发《省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》（苏政发〔2022〕1 号）以及《省政府印发关于推动经济运行率先整体好转若干政策措施》，对承担商品储备政策性业务的企业自用房产、土地免征房产税和城镇土地使用稅。

本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司享受上述稅收优惠政策。

### 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稅务条例第 112 章及《2018 年稅务（修订）（第 3 号）条例》之规定，利得稅两级制适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的課稅年度。法团首 200 万元港币的利得稅稅率降至 8.25%，其后的利润按 16.5% 征稅，香港居民从海外賺取利润而毋需在香港納稅。

2. 信威国际有限公司在英属维尔京群岛注册，无需計繳利得稅。

3. 鑫创国际有限公司在澳门注册，所得补充稅适用稅率为 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
库存現金	76,784.92	63,352.25
銀行存款	199,568,061.00	147,346,538.40
其他货币资金	15,001,898.35	37,699,208.28
未到期應收利息	2,585,602.76	2,822,373.91
合计	217,232,347.03	187,931,472.84
其中：存放在境外的款項总额	3,852,436.92	2,593,859.04

其他说明：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	1,480.68	
用于担保的定期存款或通知存款	5,000,000.00	10,000,000.00
诉讼冻结银行存款		
冻结的其他货币资金		3,678.63
合计	5,001,480.68	10,003,678.63

## 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	193,851,541.12	305,174,061.85
其中：		
理财产品	193,567,706.44	304,138,083.82
权益工具投资	283,834.68	1,035,978.03
其中：		
合计	193,851,541.12	305,174,061.85

## 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	2,086,404.74	3,015,600.00
减：减值准备	-2,086.40	-3,015.60
合计	2,084,318.34	3,012,584.40

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,086,404.74	100%	2,086.40	0.10%	2,084,318.34	3,015,600.00	100%	3,015.60	0.10%	3,012,584.40
其中：										
信用风险										



极低的银行承兑汇票										
其他应收票据组合	2,086,404.74	100%	2,086.40	0.10%	2,084,318.34	3,015,600.00	100%	3,015.60	0.10%	3,012,584.40
合计	2,086,404.74	100%	2,086.40	0.10%	2,084,318.34	3,015,600.00	100%	3,015.60	0.10%	3,012,584.40

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：信用风险极低的银行承兑汇票						
其他应收票据组合	3,015.60		929.20			2,086.40
合计	3,015.60		929.20			2,086.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		1,950,000.00
合计		1,950,000.00

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	543,199,945.48	285,582,232.97



1 至 2 年	1,380,143.08	6,345,897.73
2 至 3 年	59,000.00	209,602.35
3 年以上	2,985,672.08	2,776,069.73
5 年以上	2,985,672.08	2,776,069.73
合计	547,624,760.64	294,913,802.78



(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,776,069.73	0.51%	2,776,069.73	100.00%		2,776,069.73	0.94%	2,776,069.73	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	544,848,690.91	99.49%	4,278,579.28	0.79%	540,570,111.63	292,137,733.05	99.06%	1,375,484.27	0.47%	290,762,248.78
其中：										
账龄组合	35,270,003.27	6.44%	548,752.22	1.56%	34,721,251.05	49,242,095.60	16.70%	525,945.68	1.07%	48,716,149.92
逾期账龄组合	509,578,687.64	93.05%	3,729,827.06	0.73%	505,848,860.58	242,895,637.45	82.36%	849,538.59	0.35%	242,046,098.86
合计	547,624,760.64	100.00%	7,054,649.01	1.29%	540,570,111.63	294,913,802.78	100.00%	4,151,554.00	1.41%	290,762,248.78

按单项计提坏账准备：预期信用损失

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,776,069.73	2,776,069.73	100.00%	对方不执行仲裁判决
合计	2,776,069.73	2,776,069.73	2,776,069.73	2,776,069.73		





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	33,621,257.84	33,621.26	0.10%
1-2年	1,380,143.08	276,028.61	20.00%
2-3年	59,000.00	29,500.00	50.00%
3年以上	209,602.35	209,602.35	100.00%
合计	35,270,003.27	548,752.22	

按组合计提坏账准备：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
正常	491,237,061.53	1,473,711.18	0.30%
关注	14,712,121.66	441,363.65	3.00%
次级			
可疑	3,629,504.45	1,814,752.23	50.00%
损失			
合计	509,578,687.64	3,729,827.06	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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应收账款	2,776,069.73					2,776,069.73
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	525,945.68	22,806.54				548,752.22
逾期账龄组合	849,538.59	2,880,288.47				3,729,827.06
合计	4,151,554.00	2,903,095.01				7,054,649.01

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	390,976,136.53		390,976,136.53	71.39%	1,172,928.41
第二名	99,190,526.76		99,190,526.76	18.11%	297,571.58
第三名	15,575,862.09		15,575,862.09	2.84%	440,423.51
第四名	6,309,321.03		6,309,321.03	1.15%	6,309.32



第五名	3,629,504.45		3,629,504.45	0.66%	1,814,752.23
合计	515,681,350.86		515,681,350.86	94.15%	3,731,985.05

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,505,327.18	6,581,056.67
合计	1,505,327.18	6,581,056.67

### (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,434,118.00	
合计	4,434,118.00	

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,581,056.67	---	-5,075,729.49	---	1,505,327.18	---
合计	6,581,056.67	---	-5,075,729.49	---	1,505,327.18	---

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,158,213.18	61,302,423.12
合计	27,158,213.18	61,302,423.12

### (1) 应收利息

#### 1) 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	2,377,133.41	2019年07月24日	公司破产	全额计提减值
合计	2,377,133.41			

## 2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	2,327,983.85				49,149.56	2,377,133.41
合计	2,327,983.85				49,149.56	2,377,133.41

其他说明：

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）	
期初余额	---	---	2,327,983.85	2,327,983.85
本期计提	---	---	---	---
其他变动	---	---	49,149.56	49,149.56
期末余额	---	---	2,377,133.41	2,377,133.41

## (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	24,240,923.88	58,976,800.00
代收政府规费	856,064.89	812,250.55
押金、保证金	1,097,491.18	1,402,083.80
备用金	163,864.67	233,769.35
其他	1,801,119.61	919,197.74
合计	28,159,464.23	62,344,101.44



## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,163,677.67	60,791,071.82
1 至 2 年	7,350.94	675,550.20
2 至 3 年	645,756.20	299,311.58
3 年以上	342,679.42	578,167.84
3 至 4 年	299,311.58	59,328.24
4 至 5 年	34,528.24	14,664.77
5 年以上	8,839.60	504,174.83
合计	28,159,464.23	62,344,101.44

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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：										
按组合计提坏账准备	28,159,464.23	100.00%	1,001,251.05	3.56%	27,158,213.18	62,344,101.44	100.00%	1,041,678.32	1.67%	61,302,423.12
其中：										
账龄组合	3,918,540.35	13.92%	669,950.50	17.10%	3,248,589.85	3,367,301.44	5.40%	864,747.92	25.68%	2,502,553.52
逾期账龄组合	24,240,923.88	86.08%	331,300.55	1.37%	23,909,623.33	58,976,800.00	94.60%	176,930.40	0.30%	58,799,869.60
合计	28,159,464.23	100.00%	1,001,251.05	3.56%	27,158,213.18	62,344,101.44	100.00%	1,041,678.32	1.67%	61,302,423.12



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	2,922,753.79	2,922.78	0.10%
1—2 年	7,350.94	1,470.19	20.00%
2—3 年	645,756.20	322,878.11	50.00%
3 年以上	342,679.42	342,679.42	100.00%
合计	3,918,540.35	669,950.50	

按组合计提坏账准备：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
正常	14,663,969.07	43,991.91	0.30%
关注	9,576,954.81	287,308.64	3.00%
合计	24,240,923.88	331,300.55	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,041,678.32			1,041,678.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	154,370.15			154,370.15
本期转回	194,797.42			194,797.42
2023 年 12 月 31 日余额	1,001,251.05			1,001,251.05

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	864,747.92		194,797.42			669,950.50
逾期账龄组合	176,930.40	154,370.15				331,300.55
合计	1,041,678.32	154,370.15	194,797.42			1,001,251.05



## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	应收供应链融资本金	12,606,527.89	1年以内	44.77%	37,818.47
第二名	应收供应链融资本金	9,576,954.81	1年以内	34.01%	287,308.64
第三名	应收供应链融资本金	2,058,000.00	1年以内	7.31%	6,174.00
第四名	其他	1,581,629.35	1年以内	5.62%	1,581.63
第五名	押金	455,422.10	2-3年	1.62%	227,711.05
合计		26,278,534.15		93.33%	560,593.79

## 7、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	505,343.84	100.00%	259,461.29	100.00%
合计	505,343.84		259,461.29	

## (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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	378,881.61	74.97

## 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	3,716,624.50		3,716,624.50	4,109,597.86		4,109,597.86
合计	3,716,624.50		3,716,624.50	4,109,597.86		4,109,597.86

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用



## 9、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	244,167.59	1,612,747.50
预缴所得税	5,412,096.55	7,971,408.58
国债逆回购	25,008,354.17	
合计	30,664,618.31	9,584,156.08

## 10、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	其他变动	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减值准备
Rolta	4,250,713.63	72,037.31	4,322,750.94	29,758,679.03	-25,435,928.09	4,322,750.94
合计	4,250,713.63	72,037.31	4,322,750.94	29,758,679.03	-25,435,928.09	4,322,750.94

注：其他变动为外币汇率折算差额。

## (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
Rolta	38,954,230.37			2019年07月24日		38,305,070.15			2019年07月24日	
合计	38,954,230.37					38,305,070.15				

## (3) 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）	
2023年1月1日余额			29,262,759.83	29,262,759.83
2023年1月1日余额在本期				
其他变动			495,919.20	495,919.20
2023年12月31日余额			29,758,679.03	29,758,679.03





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：

上述其他债权投资减值损失为公司提取其他债权投资减值所致。由于 Rolta Americas LLC 所发行的债券（Rolta2019）于 2016 年度出现严重下跌，根据公司政策提取了相关的减值损失 3,419,428.82 美元。债券（Rolta2019）自 2016 年计提减值后，其利息不再按期计提。

债券（Rolta2019）于 2019 年 7 月 24 日到期，因 Rolta Americas LLC 自 2016 年起便违约支付利息，已经确认到期日也会违约，本公司董事会决定于 2019 年 6 月 30 日对债券（Rolta2019）账面价值及已计提的应收利息全额计提减值准备。截止 2023 年 12 月 31 日，Rolta Americas LLC 仍未支付债券（Rolta2019）面值及利息。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	减少投资	其他	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的原因
深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）		3,190,093.10	3,190,093.10				798,797.88	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	2,350,000.00	3,300,000.00	950,000.00					非交易性权益工具
珠海多士科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						非交易性权益工具
珠海阿凡提文化产业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00						非交易性权益工具
磐石保险经纪人股份有限公司	4,764,299.45	4,680,195.04		84,104.41		1,156,111.95	178,987.22	非交易性权益工具
SPD SILICON VALLEY BANK CO LTD	4,783,320.33	26,229,120.51		379,664.07	21,825,464.25			非交易性权益工具
合计	16,897,619.78	42,399,408.65	4,140,093.10	463,768.48	21,825,464.25	1,156,111.95	977,785.10	

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）	798,797.88				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	178,987.22	1,156,111.95			非交易性权益工具	
滔达投资发展有限公司					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：

(1) 2023 年度深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）对收到的项目分红款进行分配，向本公司分配 3,190,093.10 元，用于归还本公司投资本金。

(2) 2023 年度广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司基金减资 950 万元进行分配，向本公司分配 950,000.00 元，用于归还本公司投资本金。

(3) 磐石保险经纪人股份有限公司金额变动的主要原因为外币报表折算导致。

(4) SPD SILICON VALLEY BANK CO LTD 金额变动的原因因为股价下降，截止报表日收盘价为 7.64 港币。

## 12、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		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	2,160,000.00	6,480.00	2,153,520.00			
合计	2,160,000.00	6,480.00	2,153,520.00			

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										



按组合计提坏账准备	2,160,000.00	100.00%	6,480.00	0.30%	2,153,520.00					
其中：										
逾期账龄组合	2,160,000.00	100.00%	6,480.00	0.30%	2,153,520.00					
合计	2,160,000.00	100.00%	6,480.00	0.30%	2,153,520.00					

按组合计提坏账准备：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
正常	2,160,000.00	6,480.00	0.30%
合计	2,160,000.00	6,480.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	6,480.00			6,480.00
2023年12月31日余额	6,480.00			6,480.00

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合		6,480.00				6,480.00
合计		6,480.00				6,480.00

### 13、长期股权投资

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）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
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）	60,434,317.59		45,047.92	4,946,118.15	65,335,387.82
珠海横琴新区创辰众鑫股权投资合伙企业（有	2,099,682.54			74.57	2,099,757.11



有限合伙)					
小计	62,534,000.13		45,047.92	4,946,192.72	67,435,144.93
二、联营企业					
广州华药恒达创富创业投资合伙企业(有限合伙)	21,869,629.33		6,672,449.12	2,069,764.45	17,266,944.66
珠海汇华实业有限公司	19,780,874.43		20,714,842.23	933,967.80	
广州隆力行达供应链管理有限公司	2,491,248.31			-591,734.99	1,899,513.32
珠海阿凡提投资合伙企业(有限合伙)	9,209,555.97			-42,727.69	9,166,828.28
重庆鲁信趣道私募股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)		9,000,000.00		-142,075.07	8,857,924.93
江西赣江新区博启趣道创业投资合伙企业(有限合伙)		1,600,000.00			1,600,000.00
小计	53,351,308.04	10,600,000.00	27,387,291.35	2,227,194.50	38,791,211.19
合计	115,885,308.17	10,600,000.00	27,432,339.27	7,173,387.22	106,226,356.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

本公司对重庆鲁信趣道私募股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)、江西赣江新区博启趣道创业投资合伙企业(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)、珠海横琴新区创辰众鑫股权投资合伙企业(有限合伙)、广州华药恒达创富创业投资合伙企业(有限合伙)和珠海市阿凡提投资合伙企业(有限合伙)的投资,根据合作协议以及本公司在投资决策委员会中委派委员行使表决的权利,按照合作协议的约定采用权益法核算。

2023 年度广州华药恒达创富创业投资合伙企业(有限合伙)对收到的项目分红款进行分配,向本公司分配 6,672,449.12 元,用于归还本公司投资本金。

#### 14、其他非流动金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	70,217,754.70	44,921,200.00
合计	70,217,754.70	44,921,200.00

#### 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	19,570,047.67			19,570,047.67
2. 本期增加金额	1,687,487.21			1,687,487.21
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,687,487.21			1,687,487.21
(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	21,257,534.88			21,257,534.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,831,500.22			3,831,500.22
2. 本期增加金额	1,299,141.78			1,299,141.78
(1) 计提或摊销	957,425.64			957,425.64
固定资产转入	341,716.14			341,716.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,130,642.00			5,130,642.00
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	16,126,892.88			16,126,892.88
2. 期初账面价值	15,738,547.45			15,738,547.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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	643,056,546.13	675,825,014.52
固定资产清理		
合计	643,056,546.13	675,825,014.52

## (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	港务及库区设施	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	267,641,346.96	234,045,332.18	6,941,914.91	10,773,423.51	977,579,427.62	1,496,981,445.18
2. 本期增加金额	18,148,024.23	4,590,207.58	1,081,803.68	2,185,942.87	13,288,673.62	39,294,651.98
(1) 购置	3,529,996.15	1,380,439.12	1,081,803.68	1,920,590.27	504,945.19	8,417,774.41
(2) 在建工程转入	14,618,028.08	3,209,768.46		265,352.60	12,783,728.43	30,876,877.57
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,687,487.21	1,120,321.67	1,802,932.13	258,091.64	5,755,438.27	10,624,270.92
(1) 处置或报废		1,120,321.67	1,802,932.13	258,091.64	5,755,438.27	8,936,783.71
转入投资性房地产	1,687,487.21					1,687,487.21
4. 期末余额	284,101,883.98	237,515,218.09	6,220,786.46	12,701,274.74	985,112,662.97	1,525,651,826.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	108,741,523.64	156,671,618.75	3,528,670.58	5,511,802.78	546,702,814.91	821,156,430.66
2. 本期增加金额	12,576,617.50	11,316,895.95	893,790.84	1,662,598.39	41,502,938.18	67,952,840.86
(1) 计提	12,576,617.50	11,316,895.95	893,790.84	1,662,598.39	41,502,938.18	67,952,840.86
3. 本期减少金额	341,716.14	902,374.17	1,252,335.69	225,019.90	3,792,545.51	6,513,991.41
(1) 处置或报废		902,374.17	1,252,335.69	225,019.90	3,792,545.51	6,172,275.27
转入投资性房地产	341,716.14					341,716.14
4. 期末余额	120,976,425.00	167,086,140.53	3,170,125.73	6,949,381.27	584,413,207.58	882,595,280.11
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) 处置或报废						



4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	163,125,458.98	70,429,077.56	3,050,660.73	5,751,893.47	400,699,455.39	643,056,546.13
2. 期初账面价值	158,899,823.32	77,373,713.43	3,413,244.33	5,261,620.73	430,876,612.71	675,825,014.52

## (2) 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	79,055,829.29	因政策原因暂未取得产权证书

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,038,783.38	10,348,808.49
工程物资		2,943.00
合计	16,038,783.38	10,351,751.49

## (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
其他工程	4,012,628.99		4,012,628.99	2,857,582.02		2,857,582.02
管道改造				2,476,815.96		2,476,815.96
仓储物流功能完善项目				3,775,472.45		3,775,472.45
油气燃烧设施 VCU	12,026,154.39		12,026,154.39	1,238,938.06		1,238,938.06
合计	16,038,783.38		16,038,783.38	10,348,808.49		10,348,808.49

## (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	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
管道改造	8,565,200.00	2,476,815.96	3,464,909.29	5,941,725.25		100.00%	100%	自有资金
仓储物流功能完善项目	14,300,000.00	3,775,472.45	10,521,744.84	14,297,217.29		100.00%	100%	自有资金
油气燃烧设施 VCU	32,162,300.00	1,238,938.06	10,787,216.33		12,026,154.39	37.39%	37.39%	自有资金
合计	55,027,500.00	7,491,226.47	24,773,870.46	20,238,942.54	12,026,154.39			





## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 工程物资

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
工程物资				2,943.00		2,943.00
合计				2,943.00		2,943.00

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,848,479.52	6,848,479.52
2. 本期增加金额	539,109.55	539,109.55
租赁	539,109.55	539,109.55
3. 本期减少金额	6,848,479.52	6,848,479.52
租赁到期	6,848,479.52	6,848,479.52
4. 期末余额	539,109.55	539,109.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,185,181.93	4,185,181.93
2. 本期增加金额	59,901.08	59,901.08
(1) 计提	59,901.08	59,901.08
3. 本期减少金额	4,185,181.93	4,185,181.93
(1) 处置		
租赁到期	4,185,181.93	4,185,181.93
4. 期末余额	59,901.08	59,901.08
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	479,208.47	479,208.47
2. 期初账面价值	2,663,297.59	2,663,297.59



## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	码头岸线使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	179,412,885.58	3,605,000.00	197,513.18	183,215,398.76
2. 本期增加金额			524,566.02	524,566.02
(1) 购置			524,566.02	524,566.02
(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	179,412,885.58	3,605,000.00	722,079.20	183,739,964.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	36,744,436.58	1,284,240.85	70,403.84	38,099,081.26
2. 本期增加金额	3,676,834.80	79,342.20	60,005.61	3,816,182.61
(1) 计提	3,676,834.80	79,342.20	60,005.61	3,816,182.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	40,421,271.38	1,363,583.04	130,409.45	41,915,263.87
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	138,991,614.20	2,241,416.96	591,669.75	141,824,700.91
2. 期初账面价值	142,668,449.00	2,320,759.16	127,109.34	145,116,317.50

## 20、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



## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
鑫创国际有限公司	1,813,393.32					1,813,393.32
合计	1,813,393.32					1,813,393.32

其他说明：商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预算确定，并采用 10.59% 的折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司的账面价值合计超过其可收回金额。

(2) 根据广东中广信资产评估有限公司对鑫创国际有限公司出具的资产评估报告《中广信评报字[2020]第 351 号》，本公司对鑫创国际有限公司形成的商誉已全额计提减值准备。

## 21、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
租入房屋装修费	3,556,890.27		3,556,890.27		
储罐检测等	19,245.17		9,622.68		9,622.49
合计	3,576,135.44		3,566,512.95		9,622.49

## 22、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	8,044,464.67	1,517,051.11	5,176,244.04	843,922.01
可抵扣亏损	11,931,540.95	1,409,211.57	4,735,501.33	710,325.20
内部未实现销售利润形成	487,892.73	73,183.91	617,040.80	92,556.12
纳税时间性差异调整	530,228.64	81,533.24	66,000.00	9,900.00
递延收益	22,302,809.78	3,345,421.47	23,112,485.23	3,466,872.78
合计	43,296,936.77	6,426,401.30	33,707,271.40	5,123,576.11

### (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	36,670,066.12	5,601,083.26	39,919,979.55	6,101,908.26



公允价值变动	494,665.96	74,199.90	254,356.07	38,153.41
合计	37,164,732.08	5,675,283.16	40,174,335.62	6,140,061.67

**(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		6,426,401.30		5,123,576.11
递延所得税负债		5,675,283.16		6,140,061.67

**(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	3,803,948.81	16,799,217.17
资产减值准备	20,001.79	20,003.88
合计	3,823,950.60	16,819,221.05

**(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
2025	239,107.25	239,107.25	
2026		2,048,354.38	
2027	1,417,626.19	591,876.21	
2028	2,147,215.37	4,441,858.69	
2029		9,478,020.64	
合计	3,803,948.81	16,799,217.17	

**23、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
预付长期资产款	8,400,504.57		8,400,504.57	1,556,865.82		1,556,865.82
合计	8,400,504.57		8,400,504.57	1,556,865.82		1,556,865.82

**24、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、抵押、保证借款	131,426,118.95	79,844,351.00
信用借款	600,000.00	
未到期应付利息	211,104.18	125,923.38



合计	132,237,223.13	79,970,274.38
----	----------------	---------------

短期借款分类的说明：截止期末，公司短期借款质押、抵押、保证情况详见附注十五、承诺及或有事项。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,516,132.43	11,381,746.64
应付设备款	1,499,385.85	5,088,148.63
应付服务费	8,912,775.10	10,141,218.15
应付工程款	15,224,996.39	24,112,597.58
合计	31,153,289.77	50,723,711.00

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,367,138.31	7,006,282.95
合计	9,367,138.31	7,006,282.95

### (1) 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
押金及保证金	3,514,935.68	1,920,640.20
应上缴的政府规费	832,895.08	72,160.84
供应链服务业务代收采购商定金		98,830.82
其他	2,041,087.83	1,936,431.37
股权转让款	2,978,219.72	2,978,219.72
合计	9,367,138.31	7,006,282.95

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,001,055.66	533,693.52
合计	1,001,055.66	533,693.52

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



预收合同款	2,698,365.92	1,924,067.12
合计	2,698,365.92	1,924,067.12

## 29、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	22,255,162.89	94,244,601.50	96,078,120.25	20,421,644.14
二、离职后福利-设定提存计划	2,679.81	5,777,994.15	5,777,955.36	2,718.60
三、辞退福利		397,958.80	397,958.80	
合计	22,257,842.70	100,420,554.45	102,254,034.41	20,424,362.74

### (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	21,435,063.16	77,377,701.42	79,245,198.20	19,567,566.38
2、职工福利费		9,494,615.02	9,494,615.02	
3、社会保险费		2,745,751.50	2,745,751.50	
其中：医疗保险费		2,522,358.61	2,522,358.61	
工伤保险费		106,179.39	106,179.39	
生育保险费		117,213.50	117,213.50	
4、住房公积金	82,106.00	2,262,353.92	2,259,935.92	84,524.00
5、工会经费和职工教育经费	737,993.73	2,249,139.58	2,217,579.55	769,553.76
其他短期薪酬		115,040.06	115,040.06	
合计	22,255,162.89	94,244,601.50	96,078,120.25	20,421,644.14

### (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	2,679.81	5,581,671.04	5,581,632.25	2,718.60
2、失业保险费		196,323.11	196,323.11	
合计	2,679.81	5,777,994.15	5,777,955.36	2,718.60

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,153,984.62	967,436.65
企业所得税	2,802,380.48	1,372,499.25



个人所得税	68,017.51	74,902.88
城市维护建设税	56,862.50	40,552.30
房产税	240,080.88	255,727.91
教育费附加	24,304.59	17,516.92
地方教育费附加	16,203.07	11,677.36
土地使用税	41,862.43	41,862.44
印花税	78,636.34	76,476.82
环境保护税	1,309.00	500.01
合计	4,483,641.42	2,859,152.54

### 31、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	129,726.79	903,102.86
一年内到期的应付债券	3,133,333.30	3,133,333.30
一年内到期的长期应付款		577.77
一年内到期的租赁负债	173,080.70	2,582,534.17
合计	3,436,140.79	6,619,548.10

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	203,845.39	149,274.58
票据未终止确认的应付账款	1,950,000.00	1,869,000.00
合计	2,153,845.39	2,018,274.58

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	50,338,825.07	34,936,585.33
未到期应付利息	65,694.44	44,566.26
减：一年内到期的长期借款	-129,726.79	-903,102.86
合计	50,274,792.72	34,078,048.73

长期借款分类的说明：截止期末，公司长期借款抵押、保证情况详见附注十五、承诺及或有事项。

### 34、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	82,898,532.49	82,697,274.61
减：一年内到期的应付债券	-3,133,333.30	-3,133,333.30





合计	79,765,199.19	79,563,941.31
----	---------------	---------------

## (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：万元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额	是否违约
22 恒达 01	8,000.00	4.70%	2022 年 3 月 9 日	3 年	8,000.00	8,269.72	313.33	20.13	8,289.85	否
合计					8,000.00	8,269.72	313.33	20.13	8,289.85	

## 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	528,805.74	3,163,258.70
减：未确认融资费用	-29,607.82	-131,954.37
减：一年内到期的租赁负债	-173,080.70	-2,582,534.17
合计	326,117.22	448,770.16

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 7,285.41 元。

## 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

## (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
长期非金融机构借款	100,000.00	100,577.77
减：一年内到期的长期应付款		577.77
合计	100,000.00	100,000.00

## 37、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	26,251,806.48	1,200,000.00	2,398,226.37	25,053,580.11	详见表 1
与收益相关政府补助	3,444,037.37	46,125.28		3,490,162.65	详见表 1
合计	29,695,843.85	1,246,125.28	2,398,226.37	28,543,742.76	

其他说明：

## 政府补助的情况说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关



固定资产专项补助	21,062,143.22		2,016,330.36	19,045,812.86	与资产相关
企业专项扶持资金	3,240,000.00		216,000.00	3,024,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	387,721.54		27,099.24	360,622.30	与资产相关
运输发展专项资金	789,472.48		52,631.88	736,840.60	与资产相关
节能减排项目资金	772,469.24		73,793.76	698,675.48	与资产相关
大气污染防治与应付气候变化补贴		1,200,000.00	12,371.13	1,187,628.87	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	902,145.88	46,125.28		948,271.16	与收益相关
合计	29,695,843.85	1,246,125.28	2,398,226.37	28,543,742.76	

### 38、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

### 39、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

### 40、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：其他	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,785,455.55	-21,825,464.25		-21,825,464.25	2,959,991.30
其他权益工具投资公允价值变动	24,785,455.55	-21,825,464.25		-21,825,464.25	2,959,991.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,141,571.14	1,208,976.93	-51,747.63	1,260,724.56	8,402,295.70
其他债权投资公允价值变动	-1,197,235.13		20,289.68	-20,289.68	-1,217,524.81
其他债权投资信用减值准备	4,250,713.63		-72,037.31	72,037.31	4,322,750.94
外币财务报表折算差额	4,088,092.64	1,208,976.93		1,208,976.93	5,297,069.57
其他综合收益合计	31,927,026.69	-20,616,487.32	-51,747.63	-20,564,739.69	11,362,287.00

注：其他为汇率变动影响。



#### 41、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	135,395.91	12,420,187.97	12,071,519.12	484,064.76
合计	135,395.91	12,420,187.97	12,071,519.12	484,064.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

#### 42、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	68,414,551.82	3,707,437.81		72,121,989.63
合计	68,414,551.82	3,707,437.81		72,121,989.63

#### 43、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,403,179.65	2,673,806.86	---	5,076,986.51
合计	2,403,179.65	2,673,806.86	---	5,076,986.51

#### 44、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	684,256,577.94	582,732,625.63
调整后期初未分配利润	684,256,577.94	582,732,625.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,553,376.10	125,983,506.63
减：提取法定盈余公积	3,707,437.81	6,308,124.20
提取一般风险准备	2,673,806.86	2,010,791.77
应付普通股股利	32,400,000.00	16,200,000.00
处置其他权益工具调整留存收益		207,506.76
少数股东股权变动影响		-266,868.41
期末未分配利润	761,028,709.37	684,256,577.94

#### 45、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	342,033,945.07	192,861,464.26	356,314,121.88	180,967,780.94
其他业务	51,763,926.68	16,485,098.74	45,416,981.65	12,165,704.66
合计	393,797,871.75	209,346,563.00	401,731,103.53	193,133,485.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	392,549,848.92	209,326,689.55	1,248,022.83	19,873.45	393,797,871.75	209,346,563.00
其中：						
主营业务-仓储	188,020,112.04	131,382,750.34			188,020,112.04	131,382,750.34
主营业务-装卸/码头	136,184,397.45	51,395,698.03			136,184,397.45	51,395,698.03
主营业务-管理服务	17,829,435.58	10,083,015.89			17,829,435.58	10,083,015.89
其他业务收入	50,515,903.85	16,465,225.29	1,248,022.83	19,873.45	51,763,926.68	16,485,098.74
按经营地区分类	392,549,848.92	209,326,689.55	1,248,022.83	19,873.45	393,797,871.75	209,346,563.00
其中：						
主营业务-境内	342,033,945.07	192,861,464.26			342,033,945.07	192,861,464.26
其他业务-境内	50,515,903.85	16,465,225.29			50,515,903.85	16,465,225.29
其他业务-境外			1,248,022.83	19,873.45	1,248,022.83	19,873.45

其他说明：本公司根据合同约定提供仓储装卸服务。这些服务为一段时间内履行的履约义务。根据合同约定每月与客户对账后确认收入。

#### 46、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	855,086.62	548,299.77
教育费附加	374,152.88	242,354.54
房产税	1,358,713.07	1,313,623.46
土地使用税	246,467.64	246,515.01
车船使用税	5,668.16	6,418.16
印花税	318,412.26	521,000.30
环境保护税	6,892.38	1,283.43
地方教育费附加	249,435.82	161,569.15
合计	3,414,828.83	3,041,063.82

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,169,945.18	24,778,075.36
折旧与摊销	2,531,546.39	3,296,560.21
办公费	3,109,824.27	2,091,375.47
业务招待费	7,800,720.72	8,328,948.30
差旅费	1,772,305.61	616,306.84
汽车费用	1,216,870.50	858,419.58



聘请中介机构费	2,995,623.47	1,338,330.60
会务费	317,996.26	449,836.52
其他	2,874,820.84	3,386,625.90
合计	47,789,653.24	45,144,478.78

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,834,784.29	2,524,101.34
职工薪酬	12,344,632.75	11,911,347.99
折旧费用与长期待摊费用	2,795,441.93	4,348,593.13
其他费用	183,112.90	817,276.33
合计	17,157,971.87	19,601,318.79

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,208,598.24	9,443,029.16
减：利息收入	-5,025,536.93	-5,070,171.65
汇兑损益	-709,111.42	-3,603,271.25
其他	1,087,571.59	887,806.84
合计	4,561,521.48	1,657,393.10

#### 50、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
个税手续费返还	44,546.36	33,114.20
进项税加计抵减	974,315.99	1,362,890.87
政府补助	4,328,407.14	5,401,206.63
合计	5,347,269.49	6,797,211.70

#### 51、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	524,150.46	-10,717,051.04
其他非流动金融资产	1,960,066.81	-66,000.00
合计	2,484,217.27	-10,783,051.04

#### 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,173,387.22	4,262,741.06
处置长期股权投资产生的投资收益	423,061.77	
理财产品及结构性存款投资收益	4,724,215.72	3,674,493.17



国债逆回购持有期间收益	805,868.41	140,071.38
其他股权按权益法核算的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	977,785.10	176,496.64
衍生金融资产持有期间的投资收益		
以公允价值计量的金融资产在持有期间的投资收益	4,236,339.61	3,261,730.68
处置其他债权投资结转的其他综合收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,340,657.83	11,515,532.93

### 53、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	-2,868,218.54	-1,119,363.65
合计	-2,868,218.54	-1,119,363.65

### 54、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
固定资产处置利得或损失	574,229.85	102,987.94
合计	574,229.85	102,987.94

### 55、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
赔偿款收入	356,094.00	591,730.00	356,094.00
无需支付的款项	1,317.97	11,068.76	1,317.97
其他	34,069.24	7,393.51	34,069.24
合计	391,481.21	610,192.27	391,481.21

### 56、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	294,285.00	178,482.91	294,285.00
非流动资产毁损报废损失	415,624.84	950,225.22	415,624.84
罚款滞纳金	226,749.86	195,345.42	226,749.86
赔偿款	75,244.85	155,194.57	75,244.85
其他	110,339.94	2,690.42	110,339.94
合计	1,122,244.49	1,481,938.54	1,122,244.49



## 57、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	18,332,466.35	10,894,601.78
递延所得税费用	-1,767,603.70	5,022,244.97
合计	16,564,862.65	15,916,846.75

### (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	134,674,725.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,201,208.89
子公司适用不同税率的影响	1,657,649.12
调整以前期间所得税的影响	-228,557.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,043.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,959,785.07
研发费加计扣除影响	-2,573,695.78
所得税费用	16,564,862.65

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	5,262,308.08	4,099,485.48
政府补助	3,176,306.05	2,136,919.74
代收政府规费	6,574,866.20	6,339,554.50
保证金及押金	1,069,738.20	2,368,902.20
收到与供应链等业务相关的款项	379,623,167.03	1,179,724,628.06
代收代付	26,723,385.91	28,714,010.56
其他	4,119,874.78	5,383,741.49
合计	426,549,646.25	1,228,767,242.03

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	23,102,093.36	18,859,333.56
代付政府规费	5,830,996.02	6,209,693.66
保证金及押金		1,286,300.00
支付与供应链等业务相关的款项	344,608,798.03	1,108,478,762.79
其他	6,358,872.11	5,512,423.67
经营受限的货币资金		





代收代付	26,420,514.29	28,714,010.56
合计	406,321,273.81	1,169,060,524.24

## (2) 与筹资活动有关的现金

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	5,000,000.00	47,703,971.82
解质押定期存单	10,000,000.00	
合计	15,000,000.00	47,703,971.82

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	5,001,480.68	
融资手续费	52,791.01	1,563,350.00
确认租赁负债支付的现金	65,728.10	2,067,623.70
质押定期存单	5,000,000.00	
合计	10,119,999.79	3,630,973.70

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	79,970,274.38	52,181,767.95	85,180.80			132,237,223.13
长期借款	34,981,151.59	15,402,239.74	21,128.18			50,404,519.51
应付债券	82,697,274.61		201,257.88			82,898,532.49
合计	197,648,700.58	67,584,007.69	307,566.86	0.00	0.00	265,540,275.13

## 59、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	118,109,863.30	128,878,088.30
加：信用减值损失	2,868,218.54	1,119,360.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,910,266.50	64,600,075.00
使用权资产折旧	59,901.08	2,282,826.51
无形资产摊销	3,816,182.61	3,770,859.17
长期待摊费用摊销	3,566,512.95	1,185,739.37
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）	-574,229.85	-102,987.94



固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	415,624.84	950,225.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,484,217.27	10,783,051.04
财务费用（收益以“－”号填列）	8,660,030.37	4,862,204.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,340,657.83	-11,515,532.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,302,825.19	-22,534.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-464,778.51	5,044,779.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	392,973.36	-83,520.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-207,043,801.37	-153,013,948.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,110,395.86	-11,602,071.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,521,332.33	47,136,613.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,645,263.59	175,105,420.30
减：现金的期初余额	175,105,420.30	377,701,162.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,539,843.29	-202,595,742.28

## （2）与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 65,728.10 元（上期：人民币 2,067,623.70 元）

## （3）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	209,645,263.59	175,105,420.30
其中：库存现金	76,784.92	63,352.25
可随时用于支付的银行存款	199,568,061.00	137,346,538.40
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,417.67	37,695,529.65
三、期末现金及现金等价物余额	209,645,263.59	175,105,420.30



## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,480.68		受限
用于担保的定期存款或通知存款	5,000,000.00	10,000,000.00	三个月内不能支取
冻结的其他货币资金		3,678.63	三个月内不能支取
未到期应收利息	2,585,602.76	2,822,373.91	
合计	7,587,083.44	12,826,052.54	

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	5,001,480.68	保证金及受限的货币资金
交易性金融资产	51,697,249.43	借款质押
固定资产	33,683,967.54	借款抵押
无形资产	40,865,355.24	借款抵押
投资性房地产	4,941,936.91	借款抵押
合计	136,189,989.80	

## 61、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			3,105,967.60
其中：美元	344,007.85	7.0827	2,436,504.40
欧元			
港币	709,503.64	0.9062	642,952.20
澳门元	30,000.00	0.8837	26,511.00
应收账款			64,205.88
其中：美元	9,065.17	7.0827	64,205.88
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	1,779,932.57		12,606,728.41
其中：美元	1,779,932.57	7.0827	12,606,728.41
其他债权投资	610,335.00		4,322,819.70



其中：美元	610,335.00	7.0827	4,322,819.70
短期借款	239,633.11		1,697,249.43
其中：美元	239,633.11	7.0827	1,697,249.43

其他说明：

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

## 62、租赁

### （1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 18、注释 35 和注释 58。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	7,285.41	234,113.60

### （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

与经营租赁相关的收益如下：

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入



项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	4,580,575.36	
合计	4,580,575.36	

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	1,834,784.29	2,524,101.34
职工薪酬费用	12,344,632.75	11,911,347.99
折旧费用与长期待摊费用	2,795,441.93	4,348,593.13
其他	183,112.90	817,276.33
合计	17,157,971.87	19,601,318.79
其中：费用化研发支出	17,157,971.87	19,601,318.79

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本年新设武汉通源达信供应链管理服务有限公司。

## 十、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

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理服务有限公司	1,000.00	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	16,000.00	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	100.00	珠海	珠海	仓储服务	100.00%		设立
珠海横琴恒基星瑞投资	2,800.00	珠海	珠海	投资	100.00%		设立



有限公司							
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	8,000.00	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	USD5,367.00	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	1,000.00	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	USD4,000.00	香港	香港	供应链管理	100.00%		设立
信威国际有限公司	USD1,100.35	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	澳门元 2.50	澳门	澳门	投资		100.00%	设立
珠海横琴恒基润业科技控股集团有限公司	USD 4,000.00	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	10,000.00	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	1,100.00	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	650.00	珠海	珠海	管理咨询		100.00%	设立
武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司	200.00	武汉	武汉	管理咨询		70.00%	设立
珠海恒迪睿芯科技有限公司	1,120.00	珠海	珠海	设备制造		80.36%	设立
武汉通源达信供应链管理服务有限公司	1,080.00	武汉	武汉	供应链管理		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%	2,443,653.23		17,267,475.93



## (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					
	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	27,809,044.05	208,037,786.81	235,846,830.86	159,242,764.93	19,045,812.86	178,288,577.79
	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
	15,610,568.48	206,236,798.40	221,847,366.88	151,870,579.69	21,062,143.22	172,932,722.91

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	57,457,145.23	8,145,510.74	8,145,510.74	29,051,542.73
	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
	63,403,138.35	10,984,870.01	10,984,870.01	30,429,719.33





## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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）	广州	广州	投资		51.33%	权益法
珠海市阿凡提投资合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	投资		45.69%	权益法
广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资		31.25%	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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）	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）
流动资产	109,723,071.64	1,218,898.06
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		101,267,530.60
资产合计	109,723,071.64	102,486,428.66
流动负债	877,193.31	
非流动负债		
负债合计	877,193.31	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	108,845,878.33	102,486,428.66
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		



净利润	8,369,463.02	4,124,620.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,369,463.02	4,124,620.52
本年度收到的来自合营企业的股利		

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	珠海市阿凡提投资合伙企业（有限合伙）	广州华药恒达创富创业投资合伙企业（有限合伙）	珠海市阿凡提投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	55,292,738.56	2,190,479.22	69,982,813.87	478,499.60
非流动资产		17,201,946.00		17,202,446.40
资产合计	55,292,738.56	19,392,425.22	69,982,813.87	17,680,946.00
流动负债	38,515.64			
非流动负债				
负债合计	38,515.64			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	55,254,222.92	19,392,425.22	69,982,813.87	17,680,946.00
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	6,638,246.23	-88,520.78	7,884,559.28	3,745.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,638,246.23	-88,520.78	7,884,559.28	3,745.53
本年度收到的来自联营企业的股利				



## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,251,806.48	1,200,000.00	2,398,226.37	25,053,580.11	与资产相关
递延收益	3,444,037.37	46,125.28		3,490,162.65	与收益相关
合计	29,695,843.85	1,246,125.28	2,398,226.37	28,543,742.76	

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,398,226.37	2,428,462.80
其他收益	1,930,180.77	2,972,743.83
合计	4,328,407.14	5,401,206.63

#### (四) 冲减成本费用的政府补助

单位：元

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
利息补贴	政府贴息	285,555.55	22,500.00	财务费用
利息补贴	政府贴息	25,555.56		营业成本
合计		311,111.11	22,500.00	

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。



## 1、金融工具产生的各类风险

### 1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十五所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,086,404.74	2,086.40
应收账款	547,624,760.64	7,054,649.01
其他应收款	28,159,464.23	1,001,251.05
应收利息	2,377,133.41	2,377,133.41
其他债权投资	4,322,750.94	4,322,750.94
合计	584,570,513.96	14,757,870.81

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的具体情况详见附注十五。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 94.15%（2022 年 12 月 31 日：82.49%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### 2) 流动性风险



流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	132,237,223.13	---	---	132,237,223.13
应付账款	31,153,289.77	---	---	31,153,289.77
其他应付款	9,367,138.31	---	---	9,367,138.31
长期借款（含一年以内到期项目）	129,726.79	17,824,792.72	32,450,000.00	50,404,519.51
应付债券（含一年以内到期项目）	3,133,333.30	79,765,199.19	---	82,898,532.49
租赁负债（含一年以内到期项目）	173,080.70	326,117.22	---	499,197.92
长期应付款（含一年以内到期项目）	---	100,000.00	---	100,000.00
合计	176,193,792.00	98,016,109.13	32,450,000.00	306,659,901.13

### 3) 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	澳门元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	2,436,504.40	642,952.20	26,511.00	3,105,967.60
应收账款	64,205.88			64,205.88
其他应收款	12,606,728.41			12,606,728.41
其他债权投资	4,322,819.70			4,322,819.70
小计	19,430,258.39	642,952.20	26,511.00	20,099,721.59
外币金融负债：				0.00
短期借款	1,697,249.43			1,697,249.43
小计	1,697,249.43			1,697,249.43

#### 3) 敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### (2) 利率风险



本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 50,000,000.00 元，详见附注七、注释 33。

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，对本公司的净利润没有重大影响。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十三、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		193,851,541.12		193,851,541.12
应收款项融资			1,505,327.18	1,505,327.18
(三) 其他权益工具投资	4,783,320.33		12,114,299.45	16,897,619.78
其他非流动金融资产			70,217,754.70	70,217,754.70
资产合计	4,783,320.33	193,851,541.12	83,837,381.33	282,472,242.78
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、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。

#### 6、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。

### 十四、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 万元	41.40%	41.40%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，母公司珠海实友化工有限公司对本公司的持股比例为 41.4%。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。

本企业最终控制方是王青运女士。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海实友化工有限公司	供应链管理服务	429,904.18	1,744,395.32
珠海实友化工有限公司	应收账款保理	735,758.41	
合计		1,165,662.60	1,744,395.32





## (2) 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	213,112.64	210,440.40
合计		213,112.64	210,440.40

## (3) 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	5,000,000.00	2022年01月21日	债务期满三年	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	20,000,000.00	2022年03月30日	债务期满三年	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	10,000,000.00	2022年05月17日	债务期满三年	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	8,000,000.00	2022年08月22日	债务期满三年	是
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	10,000,000.00	2023年01月11日	债务期满三年	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	10,000,000.00	2023年05月24日	债务期满三年	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	7,000,000.00	2023年03月24日	债务期满三年	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	8,000,000.00	2023年09月25日	债务期满三年	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	10,000,000.00	2023年08月24日	债务期满三年	否
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	60,000,000.00	2023年09月06日	债务期满三年	否
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	10,000,000.00	2022年06月16日	债务期满三年	是
恒基达鑫（香港）国际有限公司	10,000,000.00	2022年09月05日	债务期满三年	是

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
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	78,000,000.00	2022年10月24日		否

关联担保情况说明

本公司发行债券 8,000.00 万元，由深圳市深担增信融资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。

## (4) 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	3,832,811.18	3,950,664.74

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海实友化工有限公司	99,190,526.76	297,571.58		

## 十五、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

#### 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司于 2021 年 9 月 22 日以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、生产设备、港务及库场设施为抵押，获得了中国银行珠海分行综合授信额度 1.48 亿元，用于开立以本公司子公司恒基达鑫（香港）国际有限公司（以下简称香港恒基达鑫）为被担保人的第三方融资性保函。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为 21,416,331.81 元，一、二期受限的无形资产—土地使用权账面价值为 10,072,457.76 元，香港恒基达鑫以第三方融资担保向中国银行澳门分行申请短期借款余额为美元 0 万元。

(2) 本公司子公司珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司（以下简称誉天华）与子公司珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司（以下简称誉皓伯）以位于珠海市香洲区石花西路 167 号粤（2018）珠海市不动产权第 0046039 号房屋所有权及粤（2018）珠海市不动产权第 0046058 号房屋所有权作为抵押物，在深圳市深担增信融资担保有限公司获得最高额 1 亿元发债额度的连带责任保证，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。截止 2023 年 12 月 31 日，因上述事宜抵押房屋及建筑物誉天华资产账面价值 4,636,391.67 元，誉皓伯资产账面价值 4,810,399.09 元，债券余额 8,000 万元。

(3) 本公司以珠海市高栏港经济区南迳湾作业区环岛中路东侧房产以及土地使用权（三期）为抵押、同时子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（以下简称恒投创投）提供保证担保，为本公司在北京银行股份有限公司深圳分行获得 7,800 万元额度的资金贷款（编号为 0761632）。截止 2023 年 12 月 31 日，该房产账面价值为 7,423,956.81 元，土地使用权（三期）账面价值为 30,792,897.48 元。截止 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额为 5,000 万元。

(4) 本公司子公司信威国际有限公司（以下简称信威国际）通过星展银行（香港）有限公司流动贷款系统融入短期质押借款，质押物为信威国际通过星展银行（香港）有限公司购入的交易性金融资产。截止 2023 年 12 月 31 日，质押交易性金融资产 51,697,249.43 元，短期借款余额为 51,801,424.37 元。

(5) 本公司子公司珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司（以下简称恒基润业）于 2018 年 6 月购买珠海市香洲区石化西路 167 号 1802、1804、1805、1806 四间办公室，原值共 17,455,894.57 元，恒基润业以上述房产为抵押，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 2023 年 12 月 31 日，账面价值 0 元，该长期借款余额为 0 元。

(6) 本公司子公司珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司（以下简称恒旭达）与华晨东亚汽车金融有限公司签订汽车零售抵押贷款合同（编号为 HXD-AS-23004），借款金额为 35.43 万元，借款到期日为 2028 年 9 月 21 日。截止 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 6.34 万元和长期借款余额为 28.58 万元。



(7) 本公司子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称武汉恒基达鑫）以在招商银行青山支行质押的 500 万元定期存单为武汉恒基达鑫与招商银行股份有限公司青山支行签订的（编号为 127HT2023235734）500 万元额度的流动资金贷款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，质押保证金 500 万元，短期借款余额为 483 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.20
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 405,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），本次利润分配总额为 48,600,000.00 元，剩余未分配利润自动滚存入可供股东分配利润。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,162,136.66	26,610,450.32
1 至 2 年	1,080,813.46	1,810,909.62
2 至 3 年		209,602.35
3 年以上	209,602.35	
3 至 4 年	209,602.35	
合计	15,452,552.47	28,630,962.29



## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,452,552.47	100.00%	439,863.18	2.85%	15,012,689.29	28,630,962.29	100.00%	493,471.89	1.72%	28,137,490.40
其中：										
账龄组合	15,388,560.33	99.59%	439,863.18	2.86%	14,948,697.15	28,509,304.00	99.58%	493,471.89	1.73%	28,015,832.11
合并范围内关联方款项	63,992.14	0.41%			63,992.14	121,658.29	0.42%			121,658.29
合计	15,452,552.47	100.00%	439,863.18	2.85%	15,012,689.29	28,630,962.29	100.00%	493,471.89	1.72%	28,137,490.40

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	14,098,144.52	14,098.14	0.10%
1—2 年	1,080,813.46	216,162.69	20.00%
2—3 年			
3 年以上	209,602.35	209,602.35	100.00%
合计	15,388,560.33	439,863.18	

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	63,992.14		
合计	63,992.14		



确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	493,471.89		53,608.71			439,863.18
合计	493,471.89		53,608.71			439,863.18

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	3,396,014.91	0.00	3,396,014.91	21.98%	3,396.01
第二名	2,779,422.27	0.00	2,779,422.27	17.99%	2,779.42
第三名	2,623,481.09	0.00	2,623,481.09	16.98%	2,623.48
第四名	1,411,894.20	0.00	1,411,894.20	9.14%	1,411.89
第五名	1,080,813.46	0.00	1,080,813.46	6.99%	216,162.69
合计	11,291,625.93	0.00	11,291,625.93	73.08%	226,373.49

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	334,136,180.80	269,098,372.02
合计	334,136,180.80	269,098,372.02

### (1) 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	1,000.00	500,000.00
备用金	7,702.17	15,462.00
代收政府规费	856,064.89	812,250.55
其他	107,379.59	95,063.76
内部往来款	333,230,393.68	268,204,893.66
合计	334,202,540.33	269,627,669.97



2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	196,380,542.00	139,269,259.35
1 至 2 年	107,587,109.93	44,780,231.93
2 至 3 年	117,639.85	45,969,692.31
3 年以上	30,117,248.55	39,608,486.38
3 至 4 年	12,804,072.29	39,107,571.55
4 至 5 年	17,312,261.43	
5 年以上	914.83	500,914.83
合计	334,202,540.33	269,627,669.97

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	334,202,540.33	100.00%	66,359.53	0.02%	334,136,180.80	269,627,669.97	100.00%	529,297.95	0.20%	269,098,372.02
其中：										
账龄组合	972,146.65	0.29%	66,359.53	6.83%	905,787.12	1,422,776.31	0.53%	529,297.95	37.20%	893,478.36
合并关联方组合	333,230,393.68	99.71%			333,230,393.68	268,204,893.66	99.47%			268,204,893.66
合计	334,202,540.33	100.00%	66,359.53	0.02%	334,136,180.80	269,627,669.97	100.00%	529,297.95	0.20%	269,098,372.02



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	842,208.66	842.21	0.10%
1—2 年	7,000.94	1,400.19	20.00%
2—3 年	117,639.85	58,819.93	50.00%
3 年以上	5,297.20	5,297.20	100.00%
合计	972,146.65	66,359.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
武汉恒基达鑫化工仓储有限公司	70,000,000.00		
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	92,692,060.34		
珠海横琴恒基润业科技控股集团有限公司	170,538,333.34		
合计	333,230,393.68		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	529,297.95			529,297.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	462,938.42			462,938.42
2023 年 12 月 31 日余额	66,359.53			66,359.53

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**4) 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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预						





期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	529,297.95		462,938.42		66,359.53
合计	529,297.95		462,938.42		66,359.53

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	内部往来款	170,538,333.34	1年以内	51.03%	
第二名	内部往来款	92,692,060.34	1年以内	27.74%	
第三名	内部往来款	70,000,000.00	1年以内	20.95%	
第四名	货物港务费	266,590.50	1年以内	0.08%	266.59
第五名	货物港务费	251,731.45	1年以内	0.08%	251.73
合计		333,748,715.63		99.88%	518.32

## 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	689,606,817.60		689,606,817.60	675,329,793.60		675,329,793.60
对联营、合营企业投资				19,780,874.43		19,780,874.43
合计	689,606,817.60		689,606,817.60	695,110,668.03		695,110,668.03

## (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）
		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	228,957,499.07	12,177,024.00				241,134,523.07
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
珠海横琴恒基星瑞投资有限公司		2,100,000.00				2,100,000.00
合计	675,329,793.60	14,277,024.00				689,606,817.60

## (2) 对联营、合营企业投资

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）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					



二、联营企业					
珠海汇华实业有限公司	19,780,874.43		20,714,842.23	933,967.80	
小计	19,780,874.43		20,714,842.23	933,967.80	
合计	19,780,874.43		20,714,842.23	933,967.80	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	119,564,836.41	73,832,110.59	152,931,814.97	78,460,901.63
其他业务	14,061,201.02	334,817.69	9,988,290.92	298,461.95
合计	133,626,037.43	74,166,928.28	162,920,105.89	78,759,363.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	133,626,037.43	74,166,928.28	133,626,037.43	74,166,928.28
其中：				
主营业务-仓储行业	78,864,669.56	53,478,366.74	78,864,669.56	53,478,366.74
主营业务-装卸行业	40,700,166.85	20,353,743.85	40,700,166.85	20,353,743.85
其他业务	14,061,201.02	334,817.69	14,061,201.02	334,817.69
按经营地区分类	133,626,037.43	74,166,928.28	133,626,037.43	74,166,928.28
其中：				
主营业务-境内	119,564,836.41	73,832,110.59	119,564,836.41	73,832,110.59
其他业务-境内	14,061,201.02	334,817.69	14,061,201.02	334,817.69

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	933,967.80	416,573.89
处置长期股权投资产生的投资收益	423,061.77	
理财产品及结构性存款投资收益	3,232,426.63	2,006,067.79
国债逆回购持有期间收益	185,165.58	
合计	4,774,621.78	2,422,641.68



## 十八、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
非流动性资产处置损益	213,660.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,639,518.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,250,641.01	主要系本报告期交易性金融资产收益增加以及恒投创投其他非流动金融资产公允价值变动增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,138.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,546.36	
减：所得税影响额	1,573,768.84	
少数股东权益影响额（税后）	521,015.66	
合计	14,738,442.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

1. 公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	44,546.36	
合计	44,546.36	

将《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项目的情况说明

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	7.00%	0.2853	0.2853
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11%	0.2489	0.2489

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

董事长：王青运

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

## 企业愿景

致力于成为国际一流的第三方石化综合服务提供商

## 企业使命

为客户提供安全、优质、高效的第三方石化综合服务方案  
持续创造最大价值

## 企业文化

以人为本, 诚信经营, 注重社会效益  
重视人才, 赏识人才, 合理使用人才

## 企业精神

### 真诚

对客户真诚——提供周到细致的仓储服务  
对同事真诚——倡导谦和稳重的处事方法  
对公司真诚——崇尚敬业爱企的工作态度

### 合作

合作的团队精神 和谐的工作环境 更大的社会价值

### 创造

员工创造良好业绩 部门创造良好效益 公司创造良好形象

## 经营理念

以人为本, 安全健康 仓储服务, 顾客满意  
保护环境, 绿色港口 诚信守法, 持续发展

## 管理目标

科学的决策, 精细的管理  
规范的运作, 优质的服务  
适格的人才, 更好的效益