



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

# 2025年半年度报告



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.

2025年8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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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谭静筠及会计机构负责人（会计主管人员）周晓虹声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司在本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，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	21
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 债券相关情况.....	35
第八节 财务报告.....	36
第九节 其他报送数据.....	144



## 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、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。
- 三、载有公司董事长签名的 2025 年半年度报告原件。
- 四、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
香港恒基达鑫	指	恒基达鑫（香港）国际有限公司
恒投创投	指	珠海横琴恒投投资有限公司
恒基永盛	指	珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司
武汉恒基达鑫	指	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司
恒基润业	指	珠海横琴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
鑫创	指	鑫创国际有限公司
誉天华	指	珠海横琴新区誉天华企业管理咨询有限公司
誉皓伯	指	珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司
恒迪睿芯	指	珠海恒迪睿芯科技有限公司
达鑫	指	扬州达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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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	珠海市珠海经济技术开发区南迳湾石化仓储区	珠海市珠海经济技术开发区南迳湾石化仓储区
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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	172,427,919.21	178,043,958.36	-3.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,441,133.63	38,954,563.72	14.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,970,629.57	33,950,481.61	11.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,508,157.04	327,481,672.39	-101.99%
基本每股收益（元/股）	0.1097	0.0962	14.03%
稀释每股收益（元/股）	0.1097	0.0962	14.03%
加权平均净资产收益率	2.61%	2.30%	0.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,256,939,002.09	2,099,053,070.92	7.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,718,663,287.68	1,683,078,923.24	2.11%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额
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）	-475,827.39
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,061,516.08
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	5,838,370.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,417.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,885.67
减：所得税影响额	897,845.96
少数股东权益影响额（税后）	251,011.64
合计	6,470,504.06

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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发达的珠三角地区、长三角地区和华中地区，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，公司主要业务是为客户提供油品、液体化工产品 & 带包装危化品的装卸、仓储服务；为船舶提供码头停泊、转运、管道输送等服务。

#### 1、储罐仓储板块

聚焦油品及液体化工品仓储、管道运输、装卸服务，在华南、华东布局珠海高栏港、扬州长江岸线两大核心基地，依托自有码头资源，精准服务珠海、扬州等核心化工园区企业，深度赋能区域产业链供应链协同。

#### 2、化工仓库板块

以武汉都市圈为中心，构建数字化、自动化仓储体系，重点服务长江中游城市群新兴产业，提供电子化学品、化工原料仓储解决方案，助力先进制造业集群发展。

### 二、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；仓储设备品类多，规模效应突出；丰富的运营经验优势；客户优质且资源丰富；区域优势显著，业务布局合理；安全生产管理能力优势；生产运营数字化、智能化管理优势；品牌积淀深厚，行业影响力突出；产学研协同与产教融合的科研优势。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	37.15	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、丙类自动化立体及丁类仓库。

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 1-6 项货物
	1,500	2	3,000	
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 项货物
丁类库	1,000	2	2,000	丁类仓库能存放丁类全品类货物

### （三）丰富的运营经验优势

公司在石化仓储领域拥有二十余年运营经验，组建了具备丰富行业经验的管理团队。核心管理团队具备十年以上行业从业经历，熟悉驻厂项目管理实务，能够基于客户需求制定管理方案。通过长期实践，公司建立了覆盖客户开发、人才培养、现场作业、安全生产、环保合规等环节的管理体系，形成标准化操作流程，持续提升服务效能并获得客户认可。

### （四）客户优质且资源丰富

公司与核心客户建立了长期稳定的合作关系，形成了高效畅通的信息沟通机制，可充分、及时地响应并满足客户需求。在此基础上，公司每年开展客户服务满意度调查，征求意见持续提升服务质量、完善服务机制，逐步形成了区域品牌优势。

### （五）区域优势显著，业务布局合理

珠海恒基达鑫立足粤港澳大湾区，依托深水港及区域政策红利，打造能源贸易枢纽与临港石化服务综合体；扬州恒基达鑫处长江经济带黄金水道与国际化产业走廊，深度服务长三角精细化工及高端化工品产业集群；武汉恒基达鑫依托长江中游城市群，辐射华中、西南和西北地区，成为客户强化内陆市场渗透、提升区域集散能力的重要选择。公司突出的区位优势，为持续发展提供了坚实保障。

### （六）安全生产管理能力优势

公司始终以“安全零事故、环保零事件”为目标，构建持续稳定的安全管理体系：一是融合国际 ISO 标准与安全生产标准化要求，搭建董事会与管理层双重决策机制，形成从战略到执行的全闭环管理；二是责任链条穿透，通过四级责任书签署、重大危险源包保责任制及“一述三评”考核体系，实现安全责任精准传导至全员；三是风险防控全域化，依托“双防机制”动态管控风险，创新行为安全动态管理及数字化监测平台，实现隐患“全员参与、全程治理”；四是应急响应标杆化，建立专业化消防队伍与 24 小时响应机制，通过多场景实战演练及动态预案优化，确保突发事件高效处置；五是绿色运营深度融合，集成污染物智能监测、环保技术改造及大气防控工程，推动生产与生态协同发展。

### （七）生产营运数字化、智能化管理优势

公司持续深化数智融合应用，优化覆盖生产全链条的智慧管理体系，依托 WMS 仓储管理系统、PLC 自动化控制系统与“五位一体”信息化平台，集成罐区动态监测、设备智能管理及仓储数据互联功能，强化生产资源调度与设备管控精准化；创新应用智能预约系统及自动化装卸技术，强化高危作业安全效能；集成高清视频网络、人脸识别及定位技术，搭建危险区域智能监测与消防预警系统，实时追踪规范操作与应急处置，并通过双重预防数字化模块实现重大危险源监



测、报警与监管实时联动；聚焦特殊作业场景定制化解决方案，优化线上员工培训体系，全面推动智慧仓储系统升级。

#### （八）品牌积淀深厚，行业影响力突出

深耕石化仓储行业 20 余年，凭借稳定可靠的安全生产管理、多元化的综合服务能力及专业化的团队支撑，逐步积累起深厚的行业口碑与广泛的品牌影响力，客户认可度持续提升。

#### （九）产学研协同与产教融合的科研优势

公司持续深化产学研协同创新，与多所高校共建实训研发基地，聚焦智能仓储、安全管控等核心领域开展定向科研合作。通过整合高校科研资源与企业场景需求，形成“技术研发-成果转化-产业应用”研发路径，加速高新技术在危化品仓储、智能调度等场景的落地，同步助力专业化技术团队培养，着力构建可持续的产教融合创新生态。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，主营业务收入 14,520.32 万元，同比下降 6.35%；实现营业利润 5,358.57 万元，同比增长 11.15%，实现利润总额 5,322.14 万元，同比增长 10.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,444.11 万元，同比增长 14.08%。

报告期内，主营业务成本 9,177.32 万元，同比增长 5.04%，管理费用 2,009.42 万元，同比下降 15.93%，财务费用 284.25 万元，同比增长 8.17%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-650.82 万元，同比下降 101.99%，主要系本报告期恒旭达支付保理业务款产生的现金流量净额较上年同期增加、恒基永盛收到的供应链服务款项产生的现金流量净额较上年同期增加所致；投资活动产生的现金流量净额为 12,270.68 万元，同比增长 173.53%，主要系本报告期公司银行理财到期收回的金额较上年同期增加以及上年同期武汉恒基达鑫购置土地款而本报告期无该项支出所致；筹资活动产生的现金流量净额为 3,542.39 万元，同比增长 136.83%，主要系本报告期公司银行融资增加额较上年同期增加以及珠海恒基达鑫分配现金股利较上年同期减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	172,427,919.21	178,043,958.36	-3.15%	
营业成本	98,433,277.98	92,365,765.54	6.57%	
管理费用	20,094,173.10	23,901,989.83	-15.93%	
财务费用	2,842,488.64	2,627,903.06	8.17%	
所得税费用	8,173,833.29	8,856,471.13	-7.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-6,508,157.04	327,481,672.39	-101.99%	主要系本报告期恒旭达支付保理业务款产生的现金流量净额较上年同期增加、恒基永盛收到的供应链服务款项产生的现金流量净额较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	122,706,836.05	-166,887,874.51	173.53%	主要系本报告期公司银行理财到期收回的金额较上年同期增加以及上年同期武汉恒基达鑫购置土地款而本报告期无该项支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,423,852.84	-96,169,287.22	136.83%	主要系本报告期公司银行融资增加额较上年同期增加以及珠海恒基达鑫分配现金股利较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	151,999,146.44	64,590,842.36	135.33%	主要系本报告期恒基永盛收到的供应链服务款项产生的现金流量净额较上年同期增加、恒旭达支付保理业务款产生的



				现金流量净额较上年同期增加；本报告期公司银行理财到期收回的金额较上年同期增加以及上年同期武汉恒基达鑫购置土地款而本报告期无该项支出；本报告期公司银行融资增加额较上年同期增加以及珠海恒基达鑫分配现金股利较上年同期减少所致
投资收益	1,472,501.93	4,508,214.14	-67.34%	主要系本报告期信威国际出售债券基金将累计产生的公允价值变动损失结转至投资收益以及扬州恒基达鑫理财收益较上年同期增加所致
公允价值变动收益	4,940,665.99	71,949.88	6,766.82%	主要系本报告期信威国际出售债券基金将累计产生的公允价值变动损失冲回结转至投资收益所致
信用减值损失	1,898,159.85	-8,008,626.87	123.70%	主要系本报告期收回按信用风险特征组合计提的应收款项，所计提的坏账准备转回以及按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备较上年减少所致
资产处置收益	25,869.86	0.00	100.00%	主要系本报告期珠海恒基达鑫处置固定资产增加所致
营业外收入	213,341.85	72,806.42	193.03%	主要系本报告期扬州恒基达鑫收到保险赔付款增加所致
营业外支出	577,621.87	323,667.46	78.46%	主要系本报告期珠海恒基达鑫处置固定资产增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	172,427,919.21	100%	178,043,958.36	100%	-3.15%
分行业					
主营业务-仓储	78,999,398.48	45.82%	85,076,765.01	47.78%	-7.14%
主营业务-装卸/码头	60,131,233.36	34.87%	62,108,886.59	34.88%	-3.18%
主营业务-管理服务	6,072,595.30	3.52%	7,867,136.33	4.42%	-22.81%
其他业务收入	27,224,692.07	15.79%	22,991,170.43	12.92%	18.41%
分产品					
主营业务-仓储	78,999,398.48	45.82%	85,076,765.01	47.78%	-7.14%
主营业务-装卸/码头	60,131,233.36	34.87%	62,108,886.59	34.88%	-3.18%
主营业务-管理服务	6,072,595.30	3.52%	7,867,136.33	4.42%	-22.81%
其他业务收入	27,224,692.07	15.79%	22,991,170.43	12.92%	18.41%
分地区					
主营业务-境内	145,203,227.14	84.21%	155,052,787.93	87.09%	-6.35%
其他业务-境内	27,156,328.57	15.75%	22,035,692.68	12.38%	23.24%
其他业务境外	68,363.50	0.04%	955,477.75	0.53%	-92.85%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	78,999,398.48	57,652,474.42	27.02%	-7.14%	4.72%	-8.27%
主营业务-装卸/码头	60,131,233.36	29,440,141.99	51.04%	-3.18%	4.13%	-3.44%
其他业务收入	27,224,692.07	6,660,079.43	75.54%	18.41%	33.33%	-2.73%
分产品						
主营业务-仓储	78,999,398.48	57,652,474.42	27.02%	-7.14%	4.72%	-8.27%
主营业务-装卸/码头	60,131,233.36	29,440,141.99	51.04%	-3.18%	4.13%	-3.44%
其他业务收入	27,224,692.07	6,660,079.43	75.54%	18.41%	33.33%	-2.73%
分地区						
主营业务-境内	145,203,227.14	91,773,198.55	36.80%	-6.35%	5.04%	-6.85%
其他业务-境内	27,156,328.57	6,660,079.43	75.48%	23.24%	33.42%	-1.87%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、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	1,472,501.93	2.77%	主要系本报告期珠海恒基达鑫和扬州恒基达鑫理财收益所致	否
公允价值变动损益	4,940,665.99	9.28%	主要系本报告期信威国际出售债券基金将累计产生的公允价值变动损失冲回结转至投资收益所致	否
营业外收入	213,341.85	0.40%	主要系本报告期扬州恒基达鑫收到保险赔付款所致	否
营业外支出	577,621.87	1.09%	主要系本报告期珠海恒基达鑫报废固定资产所致	否
信用减值损失	1,898,159.85	3.57%	主要系本报告期收回按信用风险特征组合计提的应收款项，所计提的坏账准备转回以及按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备所致	否
资产处置收益	25,869.86	0.05%	主要系本报告期珠海恒基达鑫处置固定资产所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	371,375,411.75	16.45%	219,210,348.63	10.44%	6.01%	主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫理财到期赎回所致
应收账款	517,122,754.17	22.91%	335,181,940.18	15.97%	6.94%	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	3,866,504.46	0.17%	4,079,204.83	0.19%	-0.02%	
投资性房地产	14,690,747.82	0.65%	15,169,461.96	0.72%	-0.07%	
长期股权投资	135,690,364.97	6.01%	135,885,251.06	6.47%	-0.46%	
固定资产	612,805,358.20	27.15%	635,839,205.17	30.29%	-3.14%	
在建工程	37,411,638.97	1.66%	12,636,717.20	0.60%	1.06%	主要系本报告期珠海恒基达鑫内浮盘改造与其他在建工程增加以及武汉恒基达鑫在建工程增加所致
使用权资产	209,653.61	0.01%	299,505.23	0.01%	0.00%	主要系本报告期恒旭达融资租入固定资产按期折旧所致
短期借款	84,538,965.27	3.75%	80,194,603.89	3.82%	-0.07%	
合同负债	128,140.23	0.01%	216,339.50	0.01%	0.00%	主要系本报告期恒旭达预收保理业务收入按期确认收入所致
长期借款	168,651,754.13	7.47%	147,104,956.35	7.01%	0.46%	
租赁负债	33,670.38	0.00%	134,812.32	0.01%	-0.01%	主要系本报告期恒旭达租入固定资产应付租赁费用按期支付，负债额减少所致
交易性金融资产	167,218,533.32	7.41%	324,987,825.74	15.48%	-8.07%	主要系本报告期珠海恒基达鑫及扬州恒基达鑫理财到期赎回所致
应收票据	39,960.00	0.00%	819,660.60	0.04%	-0.04%	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
预付款项	1,874,254.97	0.08%	942,142.99	0.04%	0.04%	主要系本报告期恒旭达、恒基永盛以及武汉恒基达鑫预付款项增加所致
其他应收款	22,955,593.08	1.02%	41,958,881.99	2.00%	-0.98%	主要系本报告期恒基永盛收到到期供应链融资本金所致
其他流动资产	3,696,757.75	0.16%	9,893,561.90	0.47%	-0.31%	主要系本报告期扬州恒基达鑫预缴所得税较期初减少所致
其他非流动资产	4,262,325.25	0.19%	2,331,365.36	0.11%	0.08%	主要系本报告期珠海恒基达鑫以及扬州恒基达鑫采购长期资产增加所致
应付票据	90,000,000.00	3.99%	0.00	0.00%	3.99%	主要系本报告期恒旭达通过票据融资支付结算而增加应付承兑汇票所致
应付职工薪酬	9,434,259.28	0.42%	18,763,428.27	0.89%	-0.47%	主要系本报告期发放上年度已计提年终奖所致
一年内到期的非流动负债	51,055,172.48	2.26%	34,194,798.24	1.63%	0.63%	主要系本报告期武汉恒基达鑫一年内到期的长期应付款增加所致
其他流动负债	440,515.55	0.02%	1,327,705.52	0.06%	-0.04%	主要系本报告期扬州恒基达鑫期末票据未终止确认的应付账款减少所致
长期应付款	24,085,473.72	1.07%	10,217,647.97	0.49%	0.58%	主要系本报告期武汉恒基达鑫长期应付融资租赁增加所致
专项储备	889,263.87	0.04%	667,081.19	0.03%	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	4,780,106.47	0.21%	3,058,864.03	0.15%	0.06%	主要系本报告期末按照业务风险资产计提风险准备金增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用



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	7,231,466.86	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	0.00	0.42%	否
债券基金	购买	55,039,245.08	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	10,129,702.39	3.17%	否
资管产品	购买	7,159,017.60	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	-18,012.63	0.41%	否
债券	购买	14,412,556.57	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	288,202.08	0.83%	否

### 3、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）	324,987,825.74	4,353,248.08	568,987,957.44	730,955,848.32	-154,649.62	167,218,533.32
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	4,387,133.76	0.00	0.00	0.00	-17,734.76	4,369,399.00
4. 其他权益工具投资	11,264,578.63	611,193.35	0.00	0.00	-104,191.45	11,771,580.53
5. 其他非流动金融资产	59,636,370.20	552,393.38	7,158,600.00	1,457,664.86	417.60	65,890,116.32
金融资产小计	400,275,908.33	5,516,834.81	576,146,557.44	732,413,513.18	-276,158.24	249,249,629.17
上述合计	400,275,908.33	5,516,834.81	576,146,557.44	732,413,513.18	-276,158.24	249,249,629.17
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	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



#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 本公司以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、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 1.35 亿元，用于本公司短期流动资金贷款、股票回购增持贷款及开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为 18,469,108.64 元，一、二期受限的无形资产—土地使用权账面价值为 9,516,309.78 元。截至 2025 年 6 月 30 日，短期借款余额 310,000.00 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 元。

(2) 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，为本公司在交通银行珠海分行获得 68,000,000.00 元额度的固定资产贷款（编号为 A07241901023）及 20,000,000.00 元额度的流动资金贷款（编号为 A11251904029）。截至 2025 年 6 月 30 日，该房产账面价值为 6,479,704.71 元，土地使用权（三期）账面价值为 29,544,536.82 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 68,000,000.00 元（含一年内到期的长期借款 4,420,000.00 元），短期借款余额为 20,000,000.00 元。

(3) 恒基润业以珠海市香洲区石花西路 167 号西九大厦 1802、1804、1805、1806 及珠海市香洲区兴澳路华融大厦 1604 作为抵押为本公司提供担保，在平安银行股份有限公司珠海分行获得了综合授信额度 1.50 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日，该房产账面价值为 21,052,007.33 元。截至 2025 年 6 月 30 日，应付票据余额为 90,000,000.00 元。

(4) 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 354,280.00 元，借款到期日为 2028 年 9 月 21 日。截至 2025 年 6 月 30 日，该车辆账面价值为 262,709.76 元。截至 2025 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 241,404.77 元（含一年内到期的长期借款 69,650.64 元）。

(5) 武汉恒基达鑫于 2024 年 6 月 19 日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给远东国际租赁有限公司并租回，租赁期为 2024 年 7 月至 2026 年 6 月，租金总额 35,850,000.00 元，租金一共按八期指定月支付。该合同由武汉恒基达鑫应收账款及保证金 3,000,000.00 元提供质押担保，质押担保应收账款总合同金额 24,560,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 38,807,493.09 元，净值 12,146,514.51 元，质押保证金 3,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 15,680,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 11,760,000.00 元）。

(6) 武汉恒基达鑫于 2024 年 12 月 25 日与诚泰融资租赁（天津）有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给诚泰融资租赁（天津）有限公司并租回，租赁期为 2025 年 1 月至 2028 年 1 月，租金总额 29,800,000.00 元，租金一共按 12 期指定月支付。该合同由武汉恒基达鑫保证金 3,000,000.00 元提供质押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 8,043,776.99 元，净值 3,347,119.24 元，质押保证金 3,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 26,800,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 16,200,000.00 元）。

(7) 武汉恒基达鑫以湖北省武汉市青山区（化工区）八吉府街群利村化工五路一号房屋建筑物及储罐配套设施为抵押，同时本公司以持有武汉恒基达鑫 70% 股权及武汉恒基达鑫其他股东按股权比例共同为武汉恒基达鑫提供质押担保，为武汉恒基达鑫获得了浦发银行武汉分行长期借款本金 110,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，抵押固定资产账面价值为 53,420,856.16 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 109,000,000.00 元（含一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元）。

(8) 武汉恒基达鑫于 2025 年 6 月 29 日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给远东国际租赁有限公司并租回，租赁期为 2025 年 7 月至 2027 年 6 月，租金总额 21,410,000.00 元，租金一共按八期指定月支付。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 4,432,302.97 元，净值 2,319,649.08 元，质押保证金 1,800,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 21,410,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 8,168,000.00 元）。

(9) 武汉恒基达鑫以武汉市青山区八吉府街化工园区绿色大道以西、规划危化品停车场以北的土地使用权为抵押，获得了浦发银行武汉分行 117,601,297.00 元融资额度（编号为 RZ7008202500000002），截至 2025 年 6 月 30 日，土地使用权账面价值为 115,447,602.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 0 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。



## 六、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
17,867,281.00	25,459,034.00	-29.82%

### 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

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	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	15,000,000.00	公允价值计量	15,868,152.55	479,944.12				479,944.12	16,348,096.67	其他非流动金融资产	自有资金
资管产品	无	无	7,158,600.00	公允价值计量	0.00	0.00	7,158,600.00		417.60	-18,012.63	7,159,017.60	交易性金融资产	自有资金
债券	无	无	10,638,571.09	公允价值计量	4,387,133.76				-17,734.76	0.00	4,369,399.00	其他债权投资	自有资金
债券	无	无	14,329,357.44	公允价值计量	0.00	104,748.53	14,329,357.44		-21,549.40	393,754.59	14,412,556.57	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	ZCMD	众巢医学	3,503,300.00	公允价值计量	140,167.46	-67,787.21			37,689.64	-68,307.51	110,069.89	交易性金融资产	自有资金
国债逆回购	无	无		公允价值计量	0.00		1,230,666,000.00	1,230,666,000.00		343,139.15	0.00	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	14,144,059.14	2,932,487.96		17,078,033.41	1,486.31	-257,611.25	0.00	交易性金融资产	自有资金
结构性票据	无	无	7,158,600.00	公允价值计量	0.00	72,449.26	7,158,600.00		417.60	73,005.34	7,231,466.86	其他非流动金融资产	自有资金
债券基金	无	无	19,295,646.00	公允价值计量	18,384,745.63	1,636,688.01		10,877,814.91	-37,348.34	372,858.93	9,106,270.39	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	18,784,336.27	267,357.10			-42,755.13	757,007.96	19,008,938.24	交易性金融资产	自有资金
债券基金	无	无	20,830,846.00	公允价值计量	21,071,197.96	-500,722.63			-77,329.70	439,638.06	20,493,145.63	交易性金融资产	自有资金
债券基金	无	无	6,385,422.00	公允价值计量	6,328,176.73	117,974.69			-15,260.60	310,842.03	6,430,890.82	交易性金融资产	自有资金
合计			156,330,286.48	--	99,107,969.50	5,043,139.83	1,259,312,557.44	1,258,621,848.32		2,826,258.79	104,669,851.67	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期					2025年4月19日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）					2025年5月16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。



## 七、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

## 八、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、在港区内从事货物仓储及装卸	5,367 万美元	63,313.16	59,640.55	6,542.93	2,449.76	2,093.09

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：仓储经营、码头和其他港口设施经营，在港区内从事货物仓储及装卸，为国际、国内航行船舶提供淡水供应。成品油经营。港口公用码头及仓储设施的建设。（经营范围不含国家实施外商投资准入特别管理措施的项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）：一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司总资产 63,313.16 万元，净资产 59,640.55 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、石化行业市场波动引发的仓储需求风险及应对措施

石化仓储业务与下游炼化企业开工率、化工品贸易活跃度及国际原油市场波动高度关联。近年来，受全球经济复苏乏力、地缘政治冲突引发的原油及衍生品价格剧烈波动，叠加国内化工产能优化调整等因素影响，部分下游客户缩减生产规模或延缓贸易周转节奏，导致公司仓储量、周转率面临阶段性波动风险，对营业收入稳定性形成压力。

应对措施：强化市场预判能力，动态跟踪国内外石化行业政策及市场供需变化，同步拓展多元化业务、新兴行业布局；深化客户结构优化与业务模式升级，重点拓展高附加值客户群体，通过多元化业务布局与灵活的市场策略，有效对冲价格波动风险，进一步增强抗周期经营能力。



## 2、专业人才流失的风险及应对措施

公司业务发展高度依赖专业化、复合型人才团队，但行业竞争加剧及核心人才争夺的常态化，可能导致技术、管理及营销领域的关键人才储备不足或流失，进而对公司长期战略实施形成制约。

应对措施：公司坚持“以人为本”的人才战略，构建市场化薪酬体系与职业发展双通道，完善绩效激励与股权约束机制；通过校企合作、行业猎聘等多渠道引才，强化人才梯队建设与后备干部培养；依托数字化培训平台与轮岗实践机制，提升员工专业成就感与归属感。

## 3、行业监管带来的政策风险及应对措施

石化仓储行业受安全、环保等强监管约束，需满足应急管理部、交通运输部等多部门合规要求。库区存储货品多为高危化学品，若因操作违规、设备老化或自然灾害引发安全事故，可能面临重大经营中断及声誉损失。

应对措施：公司严格落实安全生产责任制，推行双重预防机制（风险分级管控与隐患排查治理），定期开展全员安全培训和实战化应急演练；实施设备全生命周期管理，依托智能监测系统提升本质安全水平；深化与监管部门协同，确保合规运营。

## 4、公司经营规模扩张带来的管理风险及应对措施

伴随内生式增长与外延式并购并行推进，公司业务规模快速扩张，若对异地库区的安全标准执行、资源调度、客户服务协同不足等管理风险，影响整体运营效率。

应对措施：公司以“标准化、数字化”为导向，健全全面风险管控体系与内部审计制度；通过信息化平台实现财务、人力、供应链等核心模块的垂直穿透管理；定期开展子公司治理评估与专项整改，确保战略执行一致性。

## 5、市场竞争加剧的风险及应对措施

长三角、珠三角等石化产业集群加速整合及民营炼化企业规模化发展的背景下，行业竞争日趋激烈，传统仓储服务同质化问题凸显，客户黏性面临挑战。

应对措施：公司聚焦差异化竞争策略，打造多元化综合服务体系；通过智能化仓储管理系统降低货损率，提升运营效率；深化与头部炼化企业的战略合作，探索定制化服务模式，巩固区域市场领先地位。

# 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

# 十二、“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”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。



## 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、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。

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司	<a href="https://wryjc.cnemc.cn/gkpt/mainZxjc/440000">https://wryjc.cnemc.cn/gkpt/mainZxjc/440000</a>
2	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	<a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/infoPublic/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/infoPublic/index.js</a>

## 五、社会责任情况

公司始终将社会责任融入经营发展，以“合规筑基、多元协同、可持续发展”为导向，在股东权益保护、安全生产、员工发展、客户服务及生态环保等领域持续深耕，实现企业价值与社会价值的协同增长。

### 一、坚守合规底线，保障利益相关方权益

作为责任主体，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理体系：以公司章程为核心，构建了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营机制，保障全体股东（尤其是中小股东）的权益；通过规范运作、强化信息披露、维护债务履约信用，切实保障债权人合法权益，筑牢公司与利益相关方的信任基础。

### 二、筑牢安全防线，践行绿色发展承诺

在安全生产与生态保护领域，公司构建全链条合规管理体系：

安全生产：建立“责任穿透+双重预防+智能监测”的安全生产管理体系，制定标准化操作规范与分级应急预案，定期开展全员安全培训及实战演练，确保公司运营本质安全；

绿色运营：践行“绿色港口”理念，以循环经济为导向，建立废料回收利用机制，推广低消耗、低排放的作业模式，通过设备节能改造、清洁能源替代等举措降低环境影响，推动生产与生态协同发展。

### 三、聚焦员工成长，培育人本文化生态

公司坚持“人才是核心竞争力”的理念，将员工权益保护与发展赋能相结合：

构建市场化薪酬体系与职业发展双通道，完善绩效激励与长期激励机制，保障员工薪酬合理增长；

通过校企合作、内部轮岗、数字化培训平台等方式强化人才梯队建设，为员工提供技能提升与职业进阶路径；

深化“以人为本”的企业文化，通过人文关怀、后勤保障及团队建设活动增强员工归属感，形成“选才、育才、留才”的良性循环。

### 四、深耕客户价值，打造优质服务生态



公司以“客户满意是生存根基”为导向，将服务责任融入业务全流程：通过标准化服务流程、智能化需求响应机制提升服务效率；聚焦客户个性化需求，提供定制化仓储解决方案，以稳定的运营能力与专业服务赢得客户长期信任，夯实企业可持续发展的市场基础。

#### **五、秉持责任初心，推动协同可持续发展**

公司始终认为，企业社会责任的核心是实现“经济效益、社会效益与环境效益”的统一。未来，将持续深化合规管理、优化利益相关方协同机制，以更扎实的实践推动“企业 - 员工 - 社会 - 环境”的共荣共生，助力行业高质量发展。



## 第五节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用



## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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。



## 十二、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	2024年9月13日	13,890	2024年9月20日	11,000	连带责任担保			2024年9月13日-债务期满三年	否	是
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	2025年4月19日	25,000	2025年6月3日	1,000	连带责任担保			2025年6月3日-债务期满三年	否	是
珠海横琴新区恒旭达	2025年4月19日	25,000	2025年6月4日	2,000	连带责任担保			2025年5月26日-债务	否	是



商业保 理有限 公司								期 满 两 年			
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		55,500		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)						3,000	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		55,500		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						13,900	
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	
武汉恒 基达鑫 国际化 工仓储 有限公 司	2025 年 4 月 19 日	500	2025 年 6 月 10 日	500	连带责 任担保			2025 年 6 月 6 日-债务 期满三 年	否	是	
武汉通 源达信 供应链 管理服 务有限 公司	2025 年 4 月 19 日	800	2025 年 1 月 7 日	600	连带责 任担保			2025 年 1 月 7 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 (C1)			1,300	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)						1,100	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (C3)			1,300	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						1,095	
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)			56,800	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						4,100	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			56,800	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						14,995	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例											8.72%
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浦发银行武汉分行签订固定资产贷款合同, 借款本金为人民币 11,000 万元, 本公司以持有武汉恒基达鑫 70% 股权及武汉恒基达鑫其他股东按股权比例共同为武汉恒基达鑫提供质押担保, 武汉恒基达鑫以房屋建筑物及储罐配套设施为抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日, 武汉恒基达鑫在浦发银行武汉分行的贷款余额为人民币 10,900 万元。本报告期末, 公司为该子公司提供的担保额度为 11,000 万元, 实际担保金额为 10,900 万元。武汉恒基达鑫与华夏银行武汉分行签订借款合同, 借款本金为人民币 500 万元, 武汉通源达信在该借款额度内提供保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日, 武汉恒基达鑫以该担保额度在华夏银行武汉分行的贷款余额为人民币 500 万元。本报告期末, 武汉通源达信为该子公司提供的担保额度为 500 万元, 实际担保金额为 500 万元。</p> <p>2、本公司全资子公司恒旭达与厦门国际银行珠海分行签订借款合同,</p>							



	<p>借款本金为人民币 1,000 万元的保理融资贷款提供连带责任保证。截至 2025 年 6 月 30 日，恒旭达以该担保额度在厦门国际银行珠海分行的贷款余额为人民币 1,000 万元；恒旭达与广东华兴银行珠海分行签订借款合同，借款本金为人民币 2,000 万元的保理融资贷款提供连带责任保证。截至 2025 年 6 月 30 日，恒旭达以该担保额度在广东华兴银行珠海分行的贷款余额为人民币 2,000 万元。本报告期末，公司为该子公司提供的担保额度为 25,000 万元，实际担保金额为 3,000 万元。</p> <p>3、本公司子公司武汉通源达信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 600 万元，武汉恒基达鑫在该借款额度内提供保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日，武汉通源达信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 595 万元。本报告期末，武汉恒基达鑫为该子公司提供的担保额度为 800 万元，实际担保金额为 595 万元。</p> <p>以上本公司为子公司及子公司对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、委托理财

适用 不适用

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	26,361.25	6,000	0	0
券商理财产品	自有资金	12,485	3,000	0	0
合计		38,846.25	9,000	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
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	2024年12月2日	2025年2月6日	组合投资	固定利率	2.33%	8.43	8.43	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	3,100	自有资金	2024年12月2日	2025年1月6日	组合投资	固定利率	2.28%	6.78	6.78	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	2025年3月31日	2025年5月6日	组合投资	固定利率	2.28%	6.75	6.75	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	2025年4月3日	2025年5月8日	组合投资	固定利率	2.28%	5.47	5.47	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	2025年5月12日	2025年6月16日	组合投资	固定利率	2.23%	6.42	6.42	收回	是	是
广发银行股份有限公司珠海金湾支行	银行	银行理财	2,250	自有资金	2024年12月27日	2025年2月10日	组合投资	固定利率	2.47%	6.85	6.85	收回	是	是
交通银行股份有限公司珠海格力广场支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2025年1月17日	2025年2月18日	组合投资	固定利率	2.18%	3.82	3.82	收回	是	是
兴业银行股份有限公司珠海分行营业部	银行	银行理财	4,000	自有资金	2025年5月6日	2025年5月30日	组合投资	固定利率	2.45%	6.44	6.44	收回	是	是
国泰海通证券股份有限公司珠海九洲大道东证券营业部	证券	券商理财	2,000	自有资金	2025年3月10日	2025年12月11日	组合投资	浮动利率	浮动利率	-	-	未收回	是	是
中国建设银行股份有限公司扬州分行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2024年7月17日	2025年2月18日	组合投资	固定利率	2.32%	41.69	41.69	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司扬州分行	银行	银行理财	3,200	自有资金	2024年12月26日	2025年3月26日	组合投资	固定利率	3.02%	24.18	24.18	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司扬州分行	银行	银行理财	3,200	自有资金	2025年3月26日	2025年6月23日	组合投资	固定利率	2.30%	18.4	18.4	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司扬州分行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2024年12月26日	2025年3月26日	组合投资	固定利率	3.02%	37.78	37.78	收回	是	是
中国建设银行股份有限公司扬州分行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2025年4月1日	2025年6月23日	组合投资	固定利率	2.26%	23.5	23.5	收回	是	是



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

中国工商银行股份有限公司仪征白沙支行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2025年1月10日	2025年1月23日	组合投资	固定利率	2.53%	3.65	3.65	收回	是	是
中国工商银行股份有限公司仪征白沙支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2025年1月23日	2025年4月11日	组合投资	固定利率	1.37%	5.95	5.95	收回	是	是
中国工商银行股份有限公司仪征白沙支行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2025年4月15日	2025年8月25日	组合投资	固定利率	2.39%	43.82	-	未收回	是	是
中国工商银行股份有限公司仪征白沙支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2025年5月12日	2025年5月21日	组合投资	固定利率	2.00%	1.00	1.00	收回	是	是
中信银行股份有限公司仪征支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2024年10月12日	2025年1月24日	组合投资	固定利率	1.79%	10.37	10.37	收回	是	是
中信银行股份有限公司仪征支行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2024年10月28日	2025年1月13日	组合投资	固定利率	2.62%	11.21	11.21	收回	是	是
中信银行股份有限公司仪征支行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2025年1月27日	2025年2月26日	组合投资	固定利率	1.68%	5.59	5.59	收回	是	是
中信银行股份有限公司仪征支行	银行	银行理财	2,538.75	自有资金	2025年2月28日	2025年4月10日	组合投资	固定利率	1.99%	5.75	5.75	收回	是	是
合计			66,788.75	--	--	--	--	--	--	283.85	240.03	--	--	--

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



#### 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。

#### 十三、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。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第六节 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	7,165,275	1.77%						7,165,275	1.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,165,275	1.77%						7,165,275	1.77%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,165,275	1.77%						7,165,275	1.77%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	397,834,725	98.23%						397,834,725	98.23%
1、人民币普通股	397,834,725	98.23%						397,834,725	98.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	405,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	405,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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		21,961		报告期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
珠海实友化工有限公司	境内非国有法人	41.58%	168,414,300	0	0	168,414,300	质押	10,490,000
张辛聿	境内自然人	2.26%	9,150,000	0	6,862,500	2,287,500	不适用	0
陈彩媛	境内自然人	0.68%	2,755,378	2,120,000	0	2,755,378	不适用	0
杨庆	境内自然人	0.66%	2,673,593	0	0	2,673,593	不适用	0
珠海市铭辉投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.64%	2,600,000	-400,000	0	2,600,000	不适用	0
单景华	境内自然人	0.43%	1,734,700	1,734,700	0	1,734,700	不适用	0
珠海天拓实业有限公司	境内非国有法人	0.41%	1,674,950	-360,000	0	1,674,950	不适用	0
袁博文	境内自然人	0.40%	1,630,500	29,900	0	1,630,500	不适用	0
包仕东	境内自然人	0.40%	1,613,700	1,613,700	0	1,613,700	不适用	0
黄启彬	境内自然人	0.39%	1,578,500	0	0	1,578,500	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		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) 为母子关系; 公司控股股东珠海实友化工有限公司、						



行动的说明	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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	168,414,300	人民币普通股	168,414,300
陈彩媛	2,755,378	人民币普通股	2,755,378
杨庆	2,673,593	人民币普通股	2,673,593
珠海市铭辉投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
张辛聿	2,287,500	人民币普通股	2,287,500
#单景华	1,734,700	人民币普通股	1,734,700
珠海天拓实业有限公司	1,674,950	人民币普通股	1,674,950
袁博文	1,630,500	人民币普通股	1,630,500
包仕东	1,613,700	人民币普通股	1,613,700
黄启彬	1,578,500	人民币普通股	1,578,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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）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。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

#### 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第七节 债券相关情况

适用 不适用



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2025 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,375,411.75	219,210,348.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	167,218,533.32	324,987,825.74
衍生金融资产		
应收票据	39,960.00	819,660.60
应收账款	517,122,754.17	335,181,940.18
应收款项融资	791,543.36	1,006,996.41
预付款项	1,874,254.97	942,142.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,955,593.08	41,958,881.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,866,504.46	4,079,204.83
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,153,520.00	2,153,520.00
其他流动资产	3,696,757.75	9,893,561.90
流动资产合计	1,091,094,832.86	940,234,083.27



非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	4,369,399.00	4,387,133.76
长期应收款		
长期股权投资	135,690,364.97	135,885,251.06
其他权益工具投资	11,771,580.53	11,264,578.63
其他非流动金融资产	65,890,116.32	59,636,370.20
投资性房地产	14,690,747.82	15,169,461.96
固定资产	612,805,358.20	635,839,205.17
在建工程	37,411,638.97	12,636,717.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	209,653.61	299,505.23
无形资产	251,535,244.27	254,633,483.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	14,522,238.39	14,522,238.39
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,685,501.90	12,213,677.61
其他非流动资产	4,262,325.25	2,331,365.36
非流动资产合计	1,165,844,169.23	1,158,818,987.65
资产总计	2,256,939,002.09	2,099,053,070.92
流动负债：		
短期借款	84,538,965.27	80,194,603.89
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	90,000,000.00	
应付账款	33,744,023.71	40,527,236.98
预收款项	679,106.07	764,333.74
合同负债	128,140.23	216,339.50
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	9,434,259.28	18,763,428.27
应交税费	5,684,323.36	6,988,279.94
其他应付款	14,220,659.52	18,746,455.08
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	51,055,172.48	34,194,798.24
其他流动负债	440,515.55	1,327,705.52
流动负债合计	289,925,165.47	201,723,181.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	168,651,754.13	147,104,956.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,670.38	134,812.32
长期应付款	24,085,473.72	10,217,647.97
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,523,260.77	35,241,006.32
递延所得税负债	5,130,516.10	5,328,345.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	231,424,675.10	198,026,768.22
负债合计	521,349,840.57	399,749,949.38
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	7,514,332.67	7,514,332.67
其他综合收益	9,339,146.41	10,349,236.28
专项储备	889,263.87	667,081.19
盈余公积	87,223,967.21	87,223,967.21
一般风险准备	4,780,106.47	3,058,864.03
未分配利润	799,103,754.36	764,452,725.17
归属于母公司所有者权益合计	1,718,663,287.68	1,683,078,923.24
少数股东权益	16,925,873.84	16,224,198.30
所有者权益合计	1,735,589,161.52	1,699,303,121.54
负债和所有者权益总计	2,256,939,002.09	2,099,053,070.92

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：谭静筠

会计机构负责人：周晓虹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,019,069.52	46,681,892.06



交易性金融资产	30,237,988.62	93,591,625.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,043,612.95	12,049,562.34
应收款项融资		
预付款项	258,859.22	117,600.00
其他应收款	342,991,849.84	332,742,203.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,726,726.15	1,632,605.81
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	51,928,622.50	51,737,440.00
其他流动资产		14,383.35
流动资产合计	506,206,728.80	538,567,311.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,450,000.00	23,430,000.00
长期股权投资	732,170,073.60	714,302,792.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,348,096.67	15,868,152.55
投资性房地产	1,375,213.45	1,441,935.43
固定资产	237,928,985.57	243,656,920.31
在建工程	13,738,036.51	1,705,301.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,558,957.77	42,215,085.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	279,932.59	289,248.30
其他非流动资产	1,210,080.25	653,847.50
非流动资产合计	1,067,059,376.41	1,043,563,283.94
资产总计	1,573,266,105.21	1,582,130,595.74
流动负债：		
短期借款	40,337,993.05	80,194,603.89
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,652,189.25	17,235,691.48
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,193,094.29	4,773,531.17
应交税费	1,412,271.01	405,445.13
其他应付款	1,323,014.27	1,530,899.62
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	4,472,888.89	3,314,166.63
其他流动负债		272,518.86
流动负债合计	67,391,450.76	107,726,856.78
非流动负债：		
长期借款	63,580,000.00	46,750,000.00
应付债券		
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	964,948.53	1,039,175.31
递延所得税负债	4,132,799.42	4,203,095.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,677,747.95	51,992,270.83
负债合计	136,069,198.71	159,719,127.61
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	419,236,128.63	419,236,128.63
减：库存股	7,514,332.67	7,514,332.67
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,223,967.21	87,223,967.21
未分配利润	533,251,143.33	518,465,704.96
所有者权益合计	1,437,196,906.50	1,422,411,468.13
负债和所有者权益总计	1,573,266,105.21	1,582,130,595.74



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	172,427,919.21	178,043,958.36
其中：营业收入	172,427,919.21	178,043,958.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	129,301,407.40	128,605,620.51
其中：营业成本	98,433,277.98	92,365,765.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,636,118.28	1,847,449.93
销售费用		
管理费用	20,094,173.10	23,901,989.83
研发费用	6,295,349.40	7,862,512.15
财务费用	2,842,488.64	2,627,903.06
其中：利息费用	5,518,656.83	4,708,447.38
利息收入	1,119,306.94	2,195,550.74
加：其他收益	2,121,991.89	2,201,359.08
投资收益（损失以“—”号填列）	1,472,501.93	4,508,214.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,940,665.99	71,949.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,898,159.85	-8,008,626.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,869.86	



号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	53,585,701.33	48,211,234.08
加：营业外收入	213,341.85	72,806.42
减：营业外支出	577,621.87	323,667.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	53,221,421.31	47,960,373.04
减：所得税费用	8,173,833.29	8,856,471.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	45,047,588.02	39,103,901.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	45,047,588.02	39,103,901.91
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（净亏损以“—”号填列)	44,441,133.63	38,954,563.72
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	606,454.39	149,338.19
六、其他综合收益的税后净额	-1,010,089.87	-890,058.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,010,089.87	-890,058.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	611,193.35	-1,456,639.49
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	611,193.35	-1,456,639.49
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	-1,621,283.22	566,581.46
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	4,995.03	-10,333.42
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	-17,734.76	36,688.21
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,608,543.49	540,226.67
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	44,037,498.15	38,213,843.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,431,043.76	38,064,505.69
归属于少数股东的综合收益总额	606,454.39	149,338.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1097	0.0962
（二）稀释每股收益	0.1097	0.0962

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：谭静筠

会计机构负责人：周晓虹



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	54,129,879.90	57,720,953.30
减：营业成本	35,332,281.23	34,478,753.59
税金及附加	200,332.23	331,228.31
销售费用		
管理费用	6,815,922.36	7,871,959.94
研发费用	2,177,588.77	2,605,927.79
财务费用	-3,076,551.75	-2,347,907.15
其中：利息费用	1,792,347.02	2,925,538.62
利息收入	4,921,805.90	5,367,559.73
加：其他收益	209,789.72	149,670.10
投资收益（损失以“—”号填列）	12,349,982.48	131,302,001.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	626,307.74	-294,367.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,122.06	2,945.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,869.86	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,880,134.80	145,941,240.84
加：营业外收入	25,922.12	33,434.63
减：营业外支出	481,592.10	211,810.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,424,464.82	145,762,864.96
减：所得税费用	2,570,164.45	2,145,108.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,854,300.37	143,617,756.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,854,300.37	143,617,756.91
（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	22,854,300.37	143,617,756.91
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,485,277,178.84	1,152,787,800.56
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		
收到其他与经营活动有关的现金	59,416,794.29	26,786,415.00
经营活动现金流入小计	1,544,693,973.13	1,179,574,215.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,437,514,826.98	708,171,606.34
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	57,850,355.99	56,984,078.04
支付的各项税费	22,182,565.66	18,120,186.80
支付其他与经营活动有关的现金	33,654,381.54	68,816,671.99
经营活动现金流出小计	1,551,202,130.17	852,092,543.17
经营活动产生的现金流量净额	-6,508,157.04	327,481,672.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,957,172.76	346,745,614.16
取得投资收益收到的现金	6,792,283.09	8,081,077.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	737,841,455.85	354,826,691.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,449,219.41	131,394,566.36
投资支付的现金	579,685,400.39	390,320,000.00
质押贷款净增加额		



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	615,134,619.80	521,714,566.36
投资活动产生的现金流量净额	122,706,836.05	-166,887,874.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	195,864,101.25	133,010,070.79
收到其他与筹资活动有关的现金	19,800,000.00	4,901,452.64
筹资活动现金流入小计	215,664,101.25	137,911,523.43
偿还债务支付的现金	144,737,489.20	176,799,217.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,825,985.77	57,184,565.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,676,773.44	97,027.20
筹资活动现金流出小计	180,240,248.41	234,080,810.65
筹资活动产生的现金流量净额	35,423,852.84	-96,169,287.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	376,614.59	166,331.70
五、现金及现金等价物净增加额	151,999,146.44	64,590,842.36
加：期初现金及现金等价物余额	218,594,348.59	209,645,263.59
六、期末现金及现金等价物余额	370,593,495.03	274,236,105.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,378,063.05	64,870,036.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,543,714.55	20,712,836.95
经营活动现金流入小计	58,921,777.60	85,582,873.48
购买商品、接受劳务支付的现金	14,367,416.15	20,067,492.23
支付给职工以及为职工支付的现金	18,362,442.74	20,272,698.65
支付的各项税费	2,689,030.77	5,073,998.31
支付其他与经营活动有关的现金	16,008,748.65	7,491,576.00
经营活动现金流出小计	51,427,638.31	52,905,765.19
经营活动产生的现金流量净额	7,494,139.29	32,677,108.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	346,000,000.00	292,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,356,057.46	131,321,810.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,301,839.98	76,827,026.68
投资活动现金流入小计	538,749,897.44	500,148,836.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,977,668.91	3,291,340.20
投资支付的现金	300,367,281.00	283,239,034.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		



支付其他与投资活动有关的现金	175,000,000.00	135,080,000.00
投资活动现金流出小计	496,344,949.91	421,610,374.20
投资活动产生的现金流量净额	42,404,947.53	78,538,462.48
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	108,310,000.00	85,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,480.68
筹资活动现金流入小计	108,310,000.00	85,101,480.68
偿还债务支付的现金	130,100,000.00	80,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,939,097.60	54,340,206.41
支付其他与筹资活动有关的现金	4,034.43	
筹资活动现金流出小计	140,043,132.03	134,940,206.41
筹资活动产生的现金流量净额	-31,733,132.03	-49,838,725.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,305.99	5,180.73
五、现金及现金等价物净增加额	18,171,260.78	61,382,025.77
加：期初现金及现金等价物余额	46,065,892.02	31,944,594.62
六、期末现金及现金等价物余额	64,237,152.80	93,326,620.39



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	7,514,332.67	10,349,236.28	667,081.19	87,223,967.21	3,058,864.03	764,452,725.17	1,683,078,923.24	16,224,198.30	1,699,303,121.54
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	7,514,332.67	10,349,236.28	667,081.19	87,223,967.21	3,058,864.03	764,452,725.17	1,683,078,923.24	16,224,198.30	1,699,303,121.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-1,010,089.87	222,182.68		1,721,242.44	34,651,029.19	35,584,364.44	701,675.54	36,286,039.98
（一）综合收				-1,010,089.87				44,441,133.63	43,431,043.76	606,454.39	44,037,498.15



## 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

益总额											
(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							1,721,242.44	-9,790,104.44	-8,068,862.00		-8,068,862.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备							1,721,242.44	-1,721,242.44			
3. 对所有者(或股								-8,068,862.00	-8,068,862.00		-8,068,862.00



东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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)					222,182.68				222,182.68	95,221.15	317,403.83



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

专项储备											
1. 本期提取					4,205,275.44				4,205,275.44	218,700.00	4,423,975.44
2. 本期使用					-3,983,092.76				-3,983,092.76	-123,478.85	-4,106,571.61
(六) 其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	7,514,332.67	9,339,146.41	889,263.87	87,223,967.21	4,780,106.47	799,103,754.36	1,718,663,287.68	16,925,873.84	1,735,589,161.52

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”			-890,058.03	334,107.65		-2,708,883.63	-6,936,552.65	-10,201,386.66	292,527.17	-9,908,859.49



项目	2024 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
”号填列)										
(一) 综合收益总额			-890,058.03				38,954,563.72	38,064,505.69	149,338.19	38,213,843.88
(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							-2,708,883.63	-45,891,116.37	-48,600,000.00	-48,600,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备							-2,708,883.63	2,708,883.63		



项目	2024 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
3. 对所有 者（或股 东）的分 配							-48,600,000.00	-48,600,000.00		-48,600,000.00
4. 其他										
（四）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 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										



项目	2024 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
(五) 专项储备				334,107.65				334,107.65	143,188.98	477,296.63
1. 本期提取				3,580,710.18				3,580,710.18	226,800.00	3,807,510.18
2. 本期使用				-3,246,602.53				-3,246,602.53	-83,611.02	-3,330,213.55
(六) 其他										
四、本期期末余额	405,000,000.00	419,841,382.03	10,472,228.97	818,172.41	72,121,989.63	2,368,102.88	754,092,156.72	1,664,714,032.64	17,728,254.88	1,682,442,287.52

### 8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63	7,514,332.67			87,223,967.21	518,465,704.96		1,422,411,468.13
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	7,514,332.67			87,223,967.21	518,465,704.96		1,422,411,468.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									14,785,438.37		14,785,438.37
（一）综合收益总额									22,854,300.37		22,854,300.37
（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									-8,068,862.00		-8,068,862.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配									-8,068,862.00		-8,068,862.00
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											



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,260,792.18				1,260,792.18
2. 本期使用							-1,260,792.18				-1,260,792.18
(六) 其他											
四、本期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63	7,514,332.67			87,223,967.21	533,251,143.33	1,437,196,906.50

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63				72,121,989.63	431,147,906.75		1,327,506,025.01
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				72,121,989.63	431,147,906.75		1,327,506,025.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										95,017,756.91		95,017,756.91
(一) 综合收益总额										143,617,756.91		143,617,756.91
(二) 所有者投入和减少资本												



## 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 2025 年半年度报告全文

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									-48,600,000.00			-48,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-48,600,000.00			-48,600,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,329,971.58				1,329,971.58
2. 本期使用								-1,329,971.58				-1,329,971.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63			72,121,989.63	526,165,663.66			1,422,523,781.92



### 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、LegendPower Limited、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，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,500 万股，注册资本为 40,500 万元，注册地址：珠海市高栏港经济区南迳湾，总部地址：珠海市高栏港经济区南迳湾，母公司为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 18 户，详见附注九、在其他主体中的权益。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 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

本公司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。



下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

- (1) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。
- (2) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

### 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

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

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时,本公司综合所有事实和情况,包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (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的公允价值之和，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）。

### 1、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。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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



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

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的



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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值

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，本公司在应用金融资产减值规定时，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。



### 7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 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. 金融资产减值。

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见本附注（十一）6. 金融资产减值。

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）金融工具。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

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

### 1. 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。

### 2. 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 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. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方款项	合并报表范围内的应收款项	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、	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



组合名称	确定组合的依据	计提方法
	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	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

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（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。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算：对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计



负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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，或原持有的对联营企业、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，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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



(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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的公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；



其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 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：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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。

## 28、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制地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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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、注册费用、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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 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

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 30、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	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

#### （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、预计负债

### 1. 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。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价



值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 34、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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

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；

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。

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或



达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

### 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。

#### 1. 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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司主要有码头仓储装卸业务。销售收入确认的具体方法披露如下：

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认



对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

## 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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### (1) 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（三十四）。

### (2) 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：

- (1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。
- (2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5、终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- (1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
  - (2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
  - (3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
  - (4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。
- 终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6、信用风险敞口的公允价值选择

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

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

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，按股票面值和注销股数减少股本，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。

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	20%
扬州达鑫供应链管理有限公司	20%
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%
珠海横琴恒基润业科技控股集团有限公司	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	20%
珠海横琴新区誉皓伯企业管理咨询有限公司	20%
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	20%
珠海横琴恒投投资有限公司	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，2025 年高新技术企业认定正在提交资料申请中。

(3) 本公司子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司于 2024 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《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）文件规定，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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 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、扬州华鑫供应链管理有限公司、扬州达鑫供应链管理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享受上述税收优惠政策。

### 2. 其他

(1) 根据财政部国税总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

本公司子公司武汉恒基达鑫企业孵化器有限公司、珠海横琴新区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、珠海横琴恒投投资有限公司、珠海横琴恒基星瑞投资有限公司、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。

(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、珠海横琴恒投投资有限公司、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、珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司、扬州达鑫供应链管理有限公司、珠海恒基达鑫石化仓储有限公司享受上述税收优惠政策。

(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額标准的 50% 计征城镇土地使用稅。

本公司及本公司子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司、扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司享受上述税收优惠政策。

(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税收优惠政策。

### 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 日或之后开始的课稅年度。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无需在香港納稅。

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	79,015.07	71,544.73
銀行存款	353,621,858.96	188,619,849.57
其他货币资金	16,892,621.00	29,902,954.29
未到期应收利息	781,916.72	616,000.04
合计	371,375,411.75	219,210,348.63
其中：存放在境外的款項總額	19,558,499.58	2,063,208.84

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值計量且其变动計入当期損益的金融资产	167,218,533.32	324,987,825.74



其中：		
理财产品	167,108,463.43	324,847,658.28
权益工具投资	110,069.89	140,167.46
其中：		
合计	167,218,533.32	324,987,825.74

### 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	40,000.00	820,481.08
减：减值准备	-40.00	-820.48
合计	39,960.00	819,660.60

#### (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	40,000.00	100%	40.00	0.10%	39,960.00	820,481.08	100%	820.48	0.10%	819,660.60
其中：										
其他应收票据组合	40,000.00	100%	40.00	0.10%	39,960.00	820,481.08	100%	820.48	0.10%	819,660.60
合计	40,000.00	100%	40.00	0.10%	39,960.00	820,481.08	100%	820.48	0.10%	819,660.60

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						
其中：信用风险极低的银行承兑汇票						
其他应收票据组合	820.48		-780.48			40.00



合计	820.48		-780.48			40.00
----	--------	--	---------	--	--	-------

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		40,000.00
合计		40,000.00

**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）	520,734,126.60	336,112,838.94
1 至 2 年	17,008,709.84	17,733,348.54
2 至 3 年	2,795,051.34	1,081,318.46
3 年以上	2,922,752.08	2,985,672.08
4 至 5 年		209,602.35
5 年以上	2,922,752.08	2,776,069.73
合计	543,460,639.86	357,913,178.02



(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	2,712,789.73	0.50%	2,712,789.73	100%		2,776,069.73	0.78%	2,776,069.73	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	540,747,850.13	99.50%	23,625,095.96	4.37%	517,122,754.17	355,137,108.29	99.22%	19,955,168.11	5.62%	335,181,940.18
其中：										
账龄组合	54,434,157.10	10.02%	943,719.76	1.73%	53,490,437.34	45,586,822.31	12.74%	794,629.24	1.74%	44,792,193.07
逾期账龄组合	486,313,693.03	89.48%	22,681,376.20	4.66%	463,632,316.83	309,550,285.98	86.48%	19,160,538.87	6.19%	290,389,747.11
合计	543,460,639.86	100%	26,337,885.69	4.85%	517,122,754.17	357,913,178.02	100%	22,731,237.84	6.35%	335,181,940.18



按单项计提坏账准备类别名称：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	2,712,789.73	2,712,789.73	100.00%	债务人未充分履行仲裁裁决
合计	2,776,069.73	2,776,069.73	2,712,789.73	2,712,789.73		

按组合计提坏账准备类别名称：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	52,439,565.69	52,436.06	0.10%
1 至 2 年	703,310.60	140,662.12	20.00%
2-3 年	1,081,318.46	540,659.23	50.00%
3 年以上	209,962.35	209,962.35	100.00%
合计	54,434,157.10	943,719.76	

按组合计提坏账准备类别名称：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	362,136,079.56	1,086,408.23	0.30%
关注	103,475,576.39	3,104,267.29	3.00%
次级	2,948,448.53	737,112.13	25.00%
可疑			
损失	17,753,588.55	17,753,588.55	100.00%
合计	486,313,693.03	22,681,376.20	

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		63,280.00			2,712,789.73
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	794,629.24	149,090.52				943,719.76
逾期账龄组合	19,160,538.87	3,520,837.33				22,681,376.20
合计	22,731,237.84	3,669,927.85	63,280.00			26,337,885.69

### (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	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	184,552,841.78	184,552,841.78	33.96%	553,658.53
第二名	104,470,901.95	104,470,901.95	19.22%	312,348.49
第三名	103,475,576.39	103,475,576.39	19.04%	3,104,267.29
第四名	38,154,405.42	38,154,405.42	7.02%	114,463.22
第五名	35,487,675.77	35,487,675.77	6.53%	106,463.03
合计	466,141,401.31	466,141,401.31	85.77%	4,191,200.56

## 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	791,543.36	1,006,996.41
合计	791,543.36	1,006,996.41

### (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
银行承兑票据	3,368,173.84	
合计	3,368,173.84	

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

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	1,006,996.41		-215,453.05		791,543.36	
合计	1,006,996.41		-215,453.05		791,543.36	

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	22,955,593.08	41,958,881.99
合计	22,955,593.08	41,958,881.99



(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
Roita	2,392,347.90	2019年7月24日	公司破产	全部计提减值
合计	2,392,347.90			

2) 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	2,364,773.91				27,573.99	2,392,347.90
合计	2,364,773.91				27,573.99	2,392,347.90

单位：元

	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			2,364,773.91	2,364,773.91
本期计提				
其他变动			27,573.99	27,573.99
期末余额			2,392,347.90	2,392,347.90

注：其他变动为外币折算差额。

(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	3,466,586.95	42,676,279.96
代收政府规费	951,153.01	969,345.36
押金、保证金	18,365,598.05	3,530,195.21
备用金	587,272.90	324,796.75
其他	1,822,430.16	2,199,819.66
合计	25,193,041.07	49,700,436.94



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）	22,694,425.76	47,345,404.88
1 至 2 年	370,443.50	1,811,139.60
2 至 3 年	1,588,253.17	7,350.94
3 年以上	539,918.64	536,541.52
3 至 4 年	121,544.97	193,862.10
4 至 5 年	371,351.70	309,311.58
5 年以上	47,021.97	33,367.84
合计	25,193,041.07	49,700,436.94

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	25,193,041.07	100.00%	2,237,447.99	8.88%	22,955,593.08	49,700,436.94	100.00%	7,741,554.95	15.58%	41,958,881.99
其中：										
账龄组合	21,677,772.87	86.05%	1,417,606.97	6.54%	20,260,165.90	6,975,475.73	14.04%	907,065.37	13.00%	6,068,410.36
逾期账龄组合	3,515,268.20	13.95%	819,841.02	23.32%	2,695,427.18	42,724,961.21	85.96%	6,834,489.58	16.00%	35,890,471.63
合计	25,193,041.07	100.00%	2,237,447.99	8.88%	22,955,593.08	49,700,436.94	100.00%	7,741,554.95	15.58%	41,958,881.99



按组合计提坏账准备类别名称：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	19,227,838.81	19,209.29	0.10%
1—2 年	321,762.25	64,352.45	20.00%
2—3 年	1,588,253.17	794,126.59	50.00%
3 年以上	539,918.64	539,918.64	100.00%
合计	21,677,772.87	1,417,606.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	386,586.95	1,159.77	0.30%
关注			3.00%
次级	3,080,000.00	770,000.00	25.00%
可疑			50.00%
损失	48,681.25	48,681.25	100.00%
合计	3,515,268.20	819,841.02	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	7,692,873.70		48,681.25	7,741,554.95
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	510,472.60			510,472.60
本期转回	6,014,300.97			6,014,300.97
其他变动	-278.59			-278.59
2025 年 6 月 30 日余额	2,188,766.74		48,681.25	2,237,447.99

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	907,065.37	510,472.60				1,417,537.97
逾期账龄组合	6,834,489.58		6,014,300.97		-278.59	819,910.02
合计	7,741,554.95	510,472.60	6,014,300.97		-278.59	2,237,447.99

## 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	押金、保证金	9,950,000.00	1年以内	39.50%	9,950.00
第二名	押金、保证金	4,800,000.00	1年以内	19.05%	4,800.00
第三名	应收供应链融资本金	3,080,000.00	1年以内	12.23%	770,000.00
第四名	押金、保证金	3,000,000.00	1年以内	11.91%	3,000.00
第五名	其他	1,581,629.35	2-3年	6.28%	790,814.68
合计		22,411,629.35		88.97%	1,578,564.68

## 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	1,865,654.97	99.54%	938,542.99	99.62%
1至2年	5,000.00	0.27%	3,600.00	0.38%
2至3年	3,600.00	0.19%		
合计	1,874,254.97		942,142.99	

## (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	1,590,168.88	84.84%

## 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	3,866,504.46		3,866,504.46	3,483,253.12		3,483,253.12



合同履约成本				595,951.71		595,951.71
合计	3,866,504.46		3,866,504.46	4,079,204.83		4,079,204.83

### 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,160,000.00	2,160,000.00
减：一年内到期的长期应收款减值准备	-6,480.00	-6,480.00
合计	2,153,520.00	2,153,520.00

### 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,945.04	66,617.96
预缴所得税	3,691,812.71	9,826,943.94
合计	3,696,757.75	9,893,561.90

### 11、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	4,387,133.76	-17,734.76	4,369,399.00	30,079,813.59	-25,710,414.59	4,369,399.00
合计	4,387,133.76	-17,734.76	4,369,399.00	30,079,813.59	-25,710,414.59	4,369,399.00

#### (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	到期日	面值	到期日
Rolta	39,374,596.80	2019年7月24日	39,534,412.50	2019年7月24日
合计	39,374,596.80		39,534,412.50	

#### (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）	
2025年1月1日余额			30,201,901.13	30,201,901.13
2025年1月1日余额在本期				
其他变动			-122,087.54	-122,087.54



2025 年 6 月 30 日余额			30,079,813.59	30,079,813.59
-------------------	--	--	---------------	---------------

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的利得	其他变动	本期确认的股利收入	期末余额	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
权益工具投资	11,264,578.63	611,193.35	653,839.06	-104,191.45	802,894.28	11,771,580.53	非交易性权益工具
合计	11,264,578.63	611,193.35	653,839.06	-104,191.45	802,894.28	11,771,580.53	

其他说明：

- (1) 2025 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 802,894.28 元。
- (2) SPD SILICON VALLEY BANK CO LTD 金额变动的主要原因为股价上升。
- (3) 其他为汇率变动影响。

## 13、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,160,000.00	6,480.00	2,153,520.00
减：一年内到期的长期应收款	-2,160,000.00	-6,480.00	-2,153,520.00	-2,160,000.00	-6,480.00	-2,153,520.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### (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	100%	6,480	0.30%	2,153,520	2,160,000	100%	6,480	0.30%	2,153,520
其中：										
逾期账龄组合	2,160,000	100%	6,480	0.30%	2,153,520	2,160,000	100%	6,480	0.30%	2,153,520
合计	2,160,000	100%	6,480	0.30%	2,153,520	2,160,000	100%	6,480	0.30%	2,153,520



按组合计提坏账准备类别名称：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）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,480.00			6,480.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 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：逾期账龄组合	6,480.00					6,480.00
合计	6,480.00					6,480.00

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期变动情况	期末余额（账面价值）
		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）	62,733,351.07	-44,875.77	62,688,475.30
珠海横琴新区创辰众鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	2,099,818.29	26.29	2,099,844.58
珠海横琴阿凡提科创投资合伙企业（有限合伙）	4,802,617.38	-61.84	4,802,555.54
小计	69,635,786.74	-44,911.32	69,590,875.42
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）	21,173,787.28	-126.86	21,173,660.42
广州隆力行达供应链管理有限公司	1,460,747.52		1,460,747.52
珠海阿凡提投资合伙企业（有限合伙）	10,636,490.52	3,784,698.00	10,668,337.50
重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,092,077.51	216.49	8,092,294.00
江西赣江新区博启趣道创业投资合伙企业（有限合伙）	24,886,361.49	-181,911.38	24,704,450.11



小计	66,249,464.32	-149,974.77	66,099,489.55
合计	135,885,251.06	-194,886.09	135,690,364.97

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

其他说明

本公司对重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业（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）、珠海市阿凡提投资合伙企业（有限合伙）和珠海横琴阿凡提科创投资合伙企业（有限合伙）的投资，根据合伙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，按照合伙协议的约定采用权益法核算。

### 15、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	65,890,116.32	59,636,370.20
合计	65,890,116.32	59,636,370.20

### 16、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	21,257,534.88			21,257,534.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,257,534.88			21,257,534.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,088,072.92			6,088,072.92
2. 本期增加金额	478,714.14			478,714.14



(1) 计提或摊销	478,714.14			478,714.14
其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,566,787.06			6,566,787.06
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	14,690,747.82			14,690,747.82
2. 期初账面价值	15,169,461.96			15,169,461.96

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

## 17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	612,805,358.20	635,839,205.17
合计	612,805,358.20	635,839,205.17

### (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	289,356,224.62	265,873,320.87	6,626,778.50	13,426,527.10	1,002,930,049.30	1,578,212,900.39
2. 本期增加金额		7,037,759.31	848,518.59	1,300,296.25	2,056,489.85	11,243,064.00
(1) 购置		909,387.42	848,518.59	1,300,296.25	2,056,489.85	5,114,692.11
(2) 在建工程转入		6,128,371.89				6,128,371.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,726,506.70	814,090.32	54,758.34	3,413,431.23	7,008,786.59
(1) 处置或报废		2,726,506.70	814,090.32	54,758.34	3,413,431.23	7,008,786.59



4. 期末余额	289,356,224.62	270,184,573.48	6,661,206.77	14,672,065.01	1,001,573,107.92	1,582,447,177.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	132,469,580.62	173,490,085.65	3,638,435.53	8,683,483.72	624,092,109.70	942,373,695.22
2. 本期增加金额	6,060,257.25	5,987,397.10	436,819.68	922,503.43	20,251,367.95	33,658,345.41
(1) 计提	6,060,257.25	5,987,397.10	436,819.68	922,503.43	20,251,367.95	33,658,345.41
3. 本期减少金额		2,447,732.87	704,230.88	47,004.91	3,191,252.37	6,390,221.03
(1) 处置或报废		2,447,732.87	704,230.88	47,004.91	3,191,252.37	6,390,221.03
4. 期末余额	138,529,837.87	177,029,749.88	3,371,024.33	9,558,982.24	641,152,225.28	969,641,819.60
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	150,826,386.75	93,154,823.60	3,290,182.44	5,113,082.77	360,420,882.64	612,805,358.20
2. 期初账面价值	156,886,644.00	92,383,235.22	2,988,342.97	4,743,043.38	378,837,939.60	635,839,205.17

## (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	18,013,648.77	因政策原因暂未取得产权证书

## 18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,411,638.97	12,636,717.20
合计	37,411,638.97	12,636,717.20

## (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
万博宙辉房产	9,799,689.38		9,799,689.38	8,472,523.98		8,472,523.98
内浮盘改造项目	6,291,264.66		6,291,264.66	417,124.51		417,124.51
武汉二期项目	11,775,061.16		11,775,061.16	538,544.19		538,544.19
其他工程	9,545,623.77		9,545,623.77	3,208,524.52		3,208,524.52
合计	37,411,638.97		37,411,638.97	12,636,717.20		12,636,717.20



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
内浮盘改造项目	3,556	41.71	883.80	296.39	629.13	51.47%	51.47%			自有资金
万博宙辉房产工程	1,500	847.25	132.72	0.00	979.97	65.33%	65.33%			自有资金
武汉二期项目	16,000	53.85	1,123.65	0.00	1,177.51	7.36%	7.36%	45.14	45.14	自有资金及金融机构贷款
合计	21,056	942.82	2,140.18	296.39	2,786.60			45.14	45.14	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

19、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	539,109.55	539,109.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	539,109.55	539,109.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	239,604.32	239,604.32
2. 本期增加金额	89,851.62	89,851.62
(1) 计提	89,851.62	89,851.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	329,455.94	329,455.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		



(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	209,653.61	209,653.61
2. 期初账面价值	299,505.23	299,505.23

## 20、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	298,023,435.58	3,605,000.00	722,079.20	302,350,514.78
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	298,023,435.58	3,605,000.00	722,079.20	302,350,514.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	46,074,948.68	1,442,925.24	199,157.78	47,717,031.70
2. 本期增加金额	3,024,522.87	39,671.10	34,044.84	3,098,238.81
(1) 计提	3,024,522.87	39,671.10	34,044.84	3,098,238.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	49,099,471.55	1,482,596.34	233,202.62	50,815,270.51
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	248,923,964.03	2,122,403.66	488,876.58	251,535,244.27
2. 期初账面价值	251,948,486.90	2,162,074.76	522,921.42	254,633,483.08

## 21、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 2025 年至 2029 年的财务预算确定，并采用 10.91% 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）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。

## 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	28,581,082.70	6,236,211.69	30,460,065.79	5,662,727.21
内部交易未实现利润	294,170.67	44,125.60	358,744.67	53,811.70
可抵扣亏损	12,790,901.26	1,625,134.36	12,790,901.26	1,625,134.36
纳税时间性差异调整	25,427.72	6,356.93	28,213.56	7,053.39
递延收益	31,011,517.36	4,773,673.32	32,433,006.28	4,864,950.95
合计	72,703,099.71	12,685,501.90	76,070,931.56	12,213,677.61

### (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	31,919,795.50	4,853,654.98	33,503,574.00	5,102,851.00
公允价值变动	1,845,740.80	276,861.12	1,503,295.10	225,494.26
合计	33,765,536.30	5,130,516.10	35,006,869.10	5,328,345.26



(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		12,685,501.90		12,213,677.61
递延所得税负债		5,130,516.10		5,328,345.26

(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	12,114,575.79	10,413,132.94
资产减值准备	20,130.00	20,027.48
合计	12,134,705.79	10,433,160.42

(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	
2027	1,407,650.57	1,407,650.57	
2028	2,147,215.37	2,147,215.37	
2029	6,619,159.75	6,619,159.75	
2030	1,701,442.85		
合计	12,114,575.79	10,413,132.94	

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	4,262,325.25		4,262,325.25	2,331,365.36		2,331,365.36
合计	4,262,325.25		4,262,325.25	2,331,365.36		2,331,365.36

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
固定资产	116,122,455.98	116,122,455.98	借款抵押	180,416,675.60	180,416,675.60	借款抵押
无形资产	154,508,448.60	154,508,448.60	借款抵押	39,662,349.48	39,662,349.48	借款抵押
投资性房地产	1,375,213.45	1,375,213.45	借款抵押	1,441,935.43	1,441,935.43	借款抵押
合计	272,006,118.03	272,006,118.03		221,520,960.51	221,520,960.51	



## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	59,000,000.00	80,000,000.00
质押、抵押、保证借款	25,310,000.00	100,000.00
未到期应付利息	228,965.27	94,603.89
合计	84,538,965.27	80,194,603.89

短期借款分类的说明：截至期末，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。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

## 27、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	6,476,303.71	4,923,195.36
应付设备款	5,453,738.94	1,630,647.06
应付服务费	3,594,710.63	10,462,268.71
应付工程款	18,219,270.43	23,511,125.85
合计	33,744,023.71	40,527,236.98

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,220,659.52	18,746,455.08
合计	14,220,659.52	18,746,455.08

### (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	7,108,187.63	7,719,423.88
应上缴的政府规费	544,381.28	545,486.14
股权转让款	2,978,219.72	2,978,219.72
非金融机构借款	2,221,275.00	4,900,000.00



其他	1,368,595.89	2,603,325.34
合计	14,220,659.52	18,746,455.08

## 29、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	679,106.07	764,333.74
合计	679,106.07	764,333.74

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	128,140.23	216,339.50
合计	128,140.23	216,339.50

## 31、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	18,724,993.88	45,243,972.52	54,540,179.12	9,428,787.28
二、离职后福利-设定提存计划	38,434.39	3,537,399.12	3,570,361.51	5,472.00
三、辞退福利		394,002.85	394,002.85	
合计	18,763,428.27	49,175,374.49	58,504,543.48	9,434,259.28

### (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	18,131,733.03	38,577,229.83	47,672,543.25	9,036,419.61
2、职工福利费		3,165,472.30	3,165,472.30	
3、社会保险费		1,716,674.91	1,716,674.91	
其中：医疗保险费		1,516,192.42	1,516,192.42	
工伤保险费		123,822.35	123,822.35	
生育保险费		76,660.14	76,660.14	
4、住房公积金	83,292.00	1,183,177.70	1,178,757.70	87,712.00
5、工会经费和职工教育经费	509,968.85	601,417.78	806,730.96	304,655.67
合计	18,724,993.88	45,243,972.52	54,540,179.12	9,428,787.28



(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	38,434.39	3,416,390.21	3,449,352.60	5,472.00
2、失业保险费		121,008.91	121,008.91	
合计	38,434.39	3,537,399.12	3,570,361.51	5,472.00

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,103,990.89	1,529,187.32
企业所得税	3,975,548.21	4,771,519.56
个人所得税	72,041.89	72,700.35
城市维护建设税	49,075.49	81,229.81
房产税	287,912.81	292,158.80
教育费附加	20,478.82	34,594.45
地方教育费附加	13,652.53	23,062.97
土地使用税	111,233.57	111,233.57
印花税	48,681.80	70,981.39
环境保护税	1,707.35	1,611.72
合计	5,684,323.36	6,988,279.94

33、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	14,725,761.53	13,381,891.78
一年内到期的长期应付款	36,128,000.00	20,620,000.00
一年内到期的租赁负债	201,410.95	192,906.46
合计	51,055,172.48	34,194,798.24

34、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	440,515.55	507,224.44
票据未终止确认的应付账款		820,481.08
合计	440,515.55	1,327,705.52



### 35、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	183,191,404.77	160,274,792.72
未到期应付利息	186,110.89	212,055.41
减：一年内到期的长期借款	-14,725,761.53	-13,381,891.78
合计	168,651,754.13	147,104,956.35

长期借款分类的说明：截至期末，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。

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	235,260.35	330,456.90
减：未确认融资费用	-179.02	-2,738.12
减：一年内到期的租赁负债	-201,410.95	-192,906.46
合计	33,670.38	134,812.32

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 5,929.89 元。

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,085,473.72	10,217,647.97
合计	24,085,473.72	10,217,647.97

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	63,890,000.00	32,460,000.00
减：未确认融资费用	-3,676,526.28	-1,622,352.03
减：一年内到期的长期应付款	-36,128,000.00	-20,620,000.00
长期非金融机构借款		
合计	24,085,473.72	10,217,647.97

### 38、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	31,730,506.55		1,720,217.28	30,010,289.27	
与收益相关政府补助	3,510,499.77	11,583.21	9,111.48	3,512,971.50	
合计	35,241,006.32	11,583.21	1,729,328.76	33,523,260.77	



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	17,040,717.74		1,001,228.04	16,039,489.70	与资产相关
废气污染治理提标改造项目	9,200,000.00		460,000.02	8,739,999.98	与资产相关
企业专项扶持资金	2,808,000.00		108,000.00	2,700,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	333,523.06		13,549.62	319,973.44	与资产相关
运输发展专项资金	684,208.72		26,315.94	657,892.78	与资产相关
节能减排项目资金	624,881.72		36,896.88	587,984.84	与资产相关
大气污染防治与应对气候变化补贴	1,039,175.31		74,226.78	964,948.53	与资产相关
货物港务费返还	2,540,372.91		9,111.48	2,531,261.43	与收益相关
港口保安设施费返还	970,126.86	11,583.21		981,710.07	与收益相关
<b>合计</b>	<b>35,241,006.32</b>	<b>11,583.21</b>	<b>1,729,328.76</b>	<b>33,523,260.77</b>	

### 39、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

### 40、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

### 41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	7,514,332.67			7,514,332.67
合计	7,514,332.67			7,514,332.67

### 42、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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	42,645.71	611,193.35				611,193.35	653,839.06
其他权益工具投资公允价值变动	42,645.71	611,193.35				611,193.35	653,839.06
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,306,590.57	-1,608,543.49	12,739.73			-1,621,283.22	8,685,307.35
其他债权投资公允价值变动	-1,235,658.56		-4,995.03			4,995.03	-1,230,663.53
其他债权投资信用减值准备	4,387,133.76		17,734.76			-17,734.76	4,369,399.00
外币财务报表折算差额	7,155,115.37	-1,608,543.49				-1,608,543.49	5,546,571.88
其他综合收益合计	10,349,236.28	-997,350.14	12,739.73			-1,010,089.87	9,339,146.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：其他为汇率变动影响。

### 43、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	667,081.19	4,205,275.44	3,983,092.76	889,263.87
合计	667,081.19	4,205,275.44	3,983,092.76	889,263.87

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。

### 44、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	87,223,967.21			87,223,967.21
合计	87,223,967.21			87,223,967.21



#### 45、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	3,058,864.03	1,721,242.44		4,780,106.47
合计	3,058,864.03	1,721,242.44		4,780,106.47

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	764,452,725.17	761,028,709.37
调整后期初未分配利润	764,452,725.17	761,028,709.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,441,133.63	38,954,563.72
提取一般风险准备	1,721,242.44	-2,708,883.63
应付普通股股利	8,068,862.00	48,600,000.00
期末未分配利润	799,103,754.36	754,092,156.72

#### 47、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	145,203,227.14	91,773,198.55	155,052,787.93	87,370,452.48
其他业务	27,224,692.07	6,660,079.43	22,991,170.43	4,995,313.06
合计	172,427,919.21	98,433,277.98	178,043,958.36	92,365,765.54

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	172,359,555.71	98,433,277.98	68,363.50		172,427,919.21	98,433,277.98
其中：						
主营业务-仓储	78,999,398.48	57,652,474.42			78,999,398.48	57,652,474.42
主营业务-装卸/码头	60,131,233.36	29,440,141.99			60,131,233.36	29,440,141.99
主营业务-管理服务	6,072,595.30	4,680,582.14			6,072,595.30	4,680,582.14
其他业务收入	27,156,328.57	6,660,079.43	68,363.50		27,224,692.07	6,660,079.43
按经营地区分类	172,359,555.71	98,433,277.98	68,363.50		172,427,919.21	98,433,277.98
其中：						
主营业务-境内	145,203,227.14	91,773,198.55			145,203,227.14	91,773,198.55
其他业务-境内	27,156,328.57	6,660,079.43			27,156,328.57	6,660,079.43
其他业务-境外			68,363.50		68,363.50	0.00



#### 48、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	336,573.47	427,456.83
教育费附加	144,444.82	182,330.82
房产税	698,875.56	788,665.62
土地使用税	222,467.11	155,847.28
车船使用税	2,845.28	2,227.44
印花税	131,918.85	165,141.50
环境保护税	2,696.65	4,226.57
地方教育费附加	96,296.54	121,553.87
合计	1,636,118.28	1,847,449.93

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,381,856.07	11,756,556.32
折旧与摊销	1,265,836.41	1,193,211.48
办公费	979,035.35	1,736,938.18
业务招待费	1,696,958.73	4,438,557.11
差旅费	436,596.39	552,698.78
汽车费用	543,834.60	556,706.07
聘请中介机构费	1,358,776.98	2,114,920.12
会务费	58,492.84	135,171.13
其他	1,372,785.73	1,417,230.64
合计	20,094,173.10	23,901,989.83

#### 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	904,280.19	1,362,998.91
职工薪酬	3,902,446.30	5,026,615.89
折旧费用与长期待摊费用	1,483,303.91	1,472,897.35
其他费用	5,319.00	
合计	6,295,349.40	7,862,512.15

#### 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,518,656.83	4,708,447.38
减：利息收入	1,119,306.94	2,195,550.74
汇兑损益	-1,605,584.80	25,036.53
其他	48,723.55	89,969.88



合计	2,842,488.64	2,627,903.06
----	--------------	--------------

**52、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	57,885.67	47,259.67
政府补助	2,064,106.22	2,168,682.72
进项税加计抵减		-14,583.31
合计	2,121,991.89	2,201,359.08

**53、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	4,460,721.87	308,920.19
其他非流动金融资产	479,944.12	-236,970.31
合计	4,940,665.99	71,949.88

**54、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	-228,096.44	765,313.78
处置长期股权投资产生的投资收益		33,210.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,941,027.92	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	802,894.28	
理财产品及结构性存款投资收益	2,717,130.06	1,080,913.87
国债逆回购持有期间收益	343,139.15	415,517.05
以公允价值计量的金融资产在持有期间的投资收益	2,778,462.80	2,213,259.10
合计	1,472,501.93	4,508,214.14

**55、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	1,898,159.85	-8,008,626.87
合计	1,898,159.85	-8,008,626.87

**56、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	25,869.86	
合计	25,869.86	



## 57、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、罚款收入	157,936.14	64,534.63	
其他	55,405.71	8,271.79	
合计	213,341.85	72,806.42	

## 58、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	65,150.00	10,000.00	
非流动资产报废损失	501,697.25	201,407.32	
其他	10,774.62	112,260.14	
合计	577,621.87	323,667.46	

## 59、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	8,843,461.65	10,923,279.54
递延所得税费用	-669,628.36	-2,066,808.41
合计	8,173,833.29	8,856,471.13

### (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	53,221,421.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,983,213.20
子公司适用不同税率的影响	485,133.71
调整以前期间所得税的影响	600,704.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-215,385.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-679,832.61
所得税费用	8,173,833.29

## 60、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	944,666.70	1,882,557.92
政府补助	34,802.49	418,980.03
代收政府规费	2,403,101.47	3,104,212.55
保证金及押金	3,100,375.48	2,968,584.30
收到与供应链等业务相关的款项	39,406,252.28	11,025,680.22
代收代付款	1,381,904.79	7,105,054.39
其他	12,145,691.08	281,345.59
合计	59,416,794.29	26,786,415.00

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	13,462,819.57	15,783,484.51
上缴政府规费	2,383,463.20	3,156,605.76
保证金及押金	12,502,302.60	697,180.80
支付与供应链等业务相关的款项	3,157,864.20	48,664,914.97
代收代付款	1,285,937.92	231,530.03
其他	861,994.05	282,955.92
合计	33,654,381.54	68,816,671.99

**(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
售后回租融资款	19,800,000.00	
融资保证金		1,480.68
非金融机构借款		4,899,971.96
合计	19,800,000.00	4,901,452.64

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
融资租入固定资产所支付的租赁费	16,654,905.68	
融资及其他筹资活动手续费	1,021,867.76	
确认租赁负债支付的现金		97,027.20
合计	17,676,773.44	97,027.20

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	80,194,603.89	4,210,000.00	134,361.38			84,538,965.27
长期借款	160,486,848.13	22,916,612.05		25,944.52		183,377,515.66
合计	240,681,452.02	27,126,612.05	134,361.38	25,944.52		267,916,480.93



## 61、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	45,047,588.02	39,103,901.91
加：信用减值准备	1,898,159.85	-8,008,626.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,137,059.55	33,635,591.74
使用权资产折旧	89,851.62	89,851.62
无形资产摊销	3,098,238.81	1,912,133.34
长期待摊费用摊销	0.00	4,811.34
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）	-25,869.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	501,697.25	201,407.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,940,665.99	-71,949.88
财务费用（收益以“-”号填列）	3,913,072.03	3,966,784.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,472,501.93	-4,508,214.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-471,824.29	-1,854,068.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-197,829.16	-211,162.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	212,700.37	373,962.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,893,132.31	242,750,136.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,595,299.00	20,097,113.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,508,157.04	327,481,672.39
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	370,593,495.03	274,236,105.95
减：现金的期初余额	218,594,348.59	209,645,263.59
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	151,999,146.44	64,590,842.36

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	370,593,495.03	218,594,348.59
其中：库存现金	79,015.07	71,544.73
可随时用于支付的银行存款	353,621,858.96	188,619,849.57
可随时用于支付的其他货币资金	16,892,621.00	29,902,954.29
三、期末现金及现金等价物余额	370,593,495.03	218,594,348.59

**(3) 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
用于担保的定期存款或通知存款		5,000,000.00	
未到期应收利息	781,916.72	508,000.03	
合计	781,916.72	5,508,000.03	

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,971,507.59	7.1586	21,271,834.23
欧元	5,675.36	8.4024	47,686.64
港币	156,031.24	0.912	142,300.49
澳门元	20,200.00	0.8847	17,870.94
应收账款			
其中：美元	330.00	7.1586	2,362.34
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	54,185.98	7.1586	387,895.76
港币	86,000.00	0.912	78,432.00
其他债权投资			
其中：美元	610,335.00	7.1586	4,369,144.13



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

适用 不适用

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

## 63、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、租赁负债情况详见注释 19、注释 36。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	5,929.89	9,598.94

### (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
固定资产出租	1,523,690.79
合计	1,523,690.79



(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

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	904,280.19	1,362,998.91
职工薪酬	3,902,446.30	5,026,615.89
折旧费用与长期待摊费用	1,483,303.91	1,472,897.35
其他费用	5,319.00	
合计	6,295,349.40	7,862,512.15
其中：费用化研发支出	6,295,349.40	7,862,512.15

九、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 有限公司	1,000.00	珠海	珠海	供应链管理		100.00%	设立
珠海横琴恒投投资有限 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 有限公司	2,800.00	珠海	珠海	投资	100.00%		设立
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	美元 5,367.00	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	3,000.00	扬州	扬州	供应链管理		100.00%	设立
扬州达鑫供应链管理有 限公司	1,000.00	扬州	扬州	供应链管理		100.00%	设立
恒基达鑫	美元 4,000.00	香港	香港	供应链管理	100.00%		设立



(香港) 国际有限公司							
信威国际有限公司	美元 1,100.35	香港	英属维尔京群岛	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	美元 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%	652,335.51		16,664,976.06



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	4,534.55	33,389.16	37,923.71	17,866.22	14,502.50	32,368.72	2,518.46	33,978.60	36,497.06	18,450.63	12,740.63	31,191.26

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	3,014.49	217.45	217.45	789.10	2,748.48	36.41	36.41	617.85



### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	105,334,207.77	105,426,429.11
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计	105,334,207.77	105,426,429.11
流动负债	871,742.64	889,184.14
非流动负债		
负债合计	871,742.64	889,184.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	104,462,465.13	104,537,244.97
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	-74,779.84	82,271.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-74,779.84	82,271.87
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：万元

	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)	重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业(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)	重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业(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)
流动资产	6,775.58	16.03	319.32	17,293.12	6,777.88	16.27	319.19	17,420.45
非流动资产		2,072.12	5,048.06			2,072.14	4,543.69	
资产合计	6,775.58	2,088.15	5,367.38	17,293.12	6,777.88	2,088.41	4,862.88	17,420.45
流动负债	0.01		3.14		2.27		3.14	
非流动负债								
负债合计	0.01		3.14		2.27		3.14	
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	6,775.57	2,088.15	5,364.24	17,293.12	6,775.61	2,088.41	4,859.74	17,420.45
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	-0.04	-0.27	0.13	-127.34	-19.37	-0.84	0.28	0.61
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-0.04	-0.27	0.13	-127.34	-19.37	-0.84	0.28	0.61



## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、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	31,730,506.55		1,720,217.28	30,010,289.27	与资产相关
递延收益	3,510,499.77	11,583.21	9,111.48	3,512,971.50	与收益相关
合计	35,241,006.32	11,583.21	1,729,328.76	33,523,260.77	

### 3、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	1,729,328.76	1,741,536.78
其他收益	334,777.46	427,145.94
合计	2,064,106.22	2,168,682.72

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、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、信用记录及其他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。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何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的信誉和资产状况，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。

## 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。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

## 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。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （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。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无利率互换安排。

### （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。



## 十二、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		167,218,533.32		167,218,533.32
应收款项融资			791,543.36	791,543.36
（三）其他权益工具投资	2,551,889.77		9,219,690.76	11,771,580.53
其他非流动金融资产			65,890,116.32	65,890,116.32
资产合计	2,551,889.77	167,218,533.32	75,901,350.44	245,671,773.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### 8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



### 十三、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	41.58%	41.58%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，母公司珠海实友化工有限公司对本公司的持股比例为 41.58%。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。

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九（一）在子公司中的权益。

#### 3、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	应收账款保理	4,334,279.01	3,301,464.59
珠海实友化工有限公司	仓储装卸等	3,611,929.70	137,499.45
合计		7,946,208.71	3,438,964.04

##### （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	109,228.58	109,228.59

##### （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	110,000,000.00	2024 年 9 月 13 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 9 月 6 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	30,000,000.00	2025 年 5 月 26 日	债务期满两年	否



珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	50,000,000.00	2024 年 6 月 20 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
珠海横琴恒投投资有限公司	78,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	债务期满三年	是
珠海横琴恒基润业科技控股集团有限公司	150,000,000.00	2024 年 2 月 28 日	债务期满三年	否

#### (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	2,110,241.94	2,228,755.97

### 4、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	104,470,901.95	312,348.49	87,320,361.45	261,448.61
其他应收款	珠海实友化工有限公司	3,310.90	3.31	1,857.56	1.86

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 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



(1) 本公司以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、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 1.35 亿元，用于本公司短期流动资金贷款、股票回购增持贷款及开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为 18,469,108.64 元，一、二期受限的无形资产—土地使用权账面价值为 9,516,309.78 元。截至 2025 年 6 月 30 日，短期借款余额 310,000.00 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 元。

(2) 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，为本公司在交通银行珠海分行获得 68,000,000.00 元额度的固定资产贷款（编号为 A07241901023）及 20,000,000.00 元额度的流动资金贷款（编号为 A11251904029）。截至 2025 年 6 月 30 日，该房产账面价值为 6,479,704.71 元，土地使用权（三期）账面价值为 29,544,536.82 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 68,000,000.00 元（含一年内到期的长期借款 4,420,000.00 元），短期借款余额为 20,000,000.00 元。

(3) 恒基润业以珠海市香洲区石花西路 167 号西九大厦 1802、1804、1805、1806 及珠海市香洲区兴澳路华融大厦 1604 作为抵押为本公司提供担保，在平安银行股份有限公司珠海分行获得了综合授信额度 1.50 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日，该房产账面价值为 21,052,007.33 元。截至 2025 年 6 月 30 日，应付票据余额为 90,000,000.00 元。

(4) 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 354,280.00 元，借款到期日为 2028 年 9 月 21 日。截至 2025 年 6 月 30 日，该车辆账面价值为 262,709.76 元。截至 2025 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 241,404.77 元（含一年内到期的长期借款 69,650.64 元）。

(5) 武汉恒基达鑫于 2024 年 6 月 19 日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给远东国际租赁有限公司并租回，租赁期为 2024 年 7 月至 2026 年 6 月，租金总额 35,850,000.00 元，租金一共按八期指定月支付。该合同由武汉恒基达鑫应收账款及保证金 3,000,000.00 元提供质押担保，质押担保应收账款总合同金额 24,560,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 38,807,493.09 元，净值 12,146,514.51 元，质押保证金 3,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 15,680,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 11,760,000.00 元）。

(6) 武汉恒基达鑫于 2024 年 12 月 25 日与诚泰融资租赁（天津）有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给诚泰融资租赁（天津）有限公司并租回，租赁期为 2025 年 1 月至 2028 年 1 月，租金总额 29,800,000.00 元，租金一共按 12 期指定月支付。该合同由武汉恒基达鑫保证金 3,000,000.00 元提供质押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 8,043,776.99 元，净值 3,347,119.24 元，质押保证金 3,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 26,800,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 16,200,000.00 元）。

(7) 武汉恒基达鑫以湖北省武汉市青山区（化工区）八吉府街群利村化工五路一号房屋建筑物及储罐配套设施为抵押，同时本公司以持有武汉恒基达鑫 70%股权及武汉恒基达鑫其他股东按股权比例共同为武汉恒基达鑫提供质押担保，为武汉恒基达鑫获得了浦发银行武汉分行长期借款本金 110,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，抵押固定资产账面价值为 53,420,856.16 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 109,000,000.00 元（含一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元）。

(8) 武汉恒基达鑫于 2025 年 6 月 29 日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》《售后回租赁合同》，将武汉恒基达鑫固定资产出售给远东国际租赁有限公司并租回，租赁期为 2025 年 7 月至 2027 年 6 月，租金总额 21,410,000.00 元，租金一共按八期指定月支付。截至 2025 年 6 月 30 日，售后回租固定资产账面原值 4,432,302.97 元，净值 2,319,649.08 元，质押保证金 1,800,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 21,410,000.00 元（含一年内到期的长期应付款 8,168,000.00 元）。

(9) 武汉恒基达鑫以武汉市青山区八吉府街化工园区绿色大道以西、规划危化品停车场以北的土地使用权为抵押，获得了浦发银行武汉分行 117,601,297.00 元融资额度（编号为 RZ7008202500000002），截至 2025 年 6 月 30 日，土地使用权账面价值为 115,447,602.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，长期借款余额为 0 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。



## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、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）	13,516,722.94	11,520,676.29
2 至 3 年	1,080,813.46	1,080,813.46
3 年以上	209,602.35	209,602.35
4 至 5 年		209,602.35
5 年以上	209,602.35	
合计	14,807,138.75	12,811,092.10



(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	14,807,138.75	100.00%	763,525.80	5.16%	14,043,612.95	12,811,092.10	100.00%	761,529.76	5.94%	12,049,562.34
其中：										
账龄组合	14,807,138.75	100.00%	763,525.80	5.16%	14,043,612.95	12,811,092.10	100.00%	761,529.76	5.94%	12,049,562.34
合并关联方组合										
合计	14,807,138.75	100.00%	763,525.80	5.16%	14,043,612.95	12,811,092.10	100.00%	761,529.76	5.94%	12,049,562.34



按组合计提坏账准备类别名称：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	13,516,722.94	13,516.72	0.10%
1 至 2 年			
2-3 年	1,080,813.46	540,406.73	50.00%
3 年以上	209,602.35	209,602.35	100.00%
合计	14,807,138.75	763,525.80	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	761,529.76	1,996.04				763,525.80
合计	761,529.76	1,996.04				763,525.80

### (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	4,043,478.81		4,043,478.81	27.31%	4,043.48
第二名	3,157,061.28		3,157,061.28	21.32%	3,157.06
第三名	1,933,281.84		1,933,281.84	13.06%	1,933.28
第四名	1,764,599.79		1,764,599.79	11.92%	1,764.60
第五名	1,080,813.46		1,080,813.46	7.30%	540,406.73
合计	11,979,235.18		11,979,235.18	80.91%	551,305.15

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	342,991,849.84	332,742,203.24
合计	342,991,849.84	332,742,203.24



## (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
押金、保证金	9,960,032.00	10,032.00
备用金	29,287.72	20,794.43
代收政府规费	951,153.01	969,345.36
其他	107,400.96	110,245.83
内部往来款	332,081,719.17	331,759,402.62
合计	343,129,592.86	332,869,820.24

## 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）	239,181,969.62	187,060,155.26
1 至 2 年	44,125,624.91	94,987,666.65
2 至 3 年	46,583,898.06	27,007,000.94
3 年以上	13,238,100.27	23,814,997.39
3 至 4 年	13,231,083.87	19,697,748.84
4 至 5 年	1,719.20	4,112,605.48
5 年以上	5,297.20	4,643.07
合计	343,129,592.86	332,869,820.24



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	343,129,592.86	100.00%	137,743.02	0.04%	342,991,849.84	332,869,820.24	100.00%	127,617.00	0.04%	332,742,203.24
其中：										
账龄组合	11,047,873.69	3.22%	137,743.02	1.25%	10,910,130.67	1,110,417.62	0.33%	127,617.00	11.49%	982,800.62
合并关联方组合	332,081,719.17	96.78%			332,081,719.17	331,759,402.62	99.67%			331,759,402.62
合计	343,129,592.86	100.00%	137,743.02	0.04%	342,991,849.84	332,869,820.24	100.00%	127,617.00	0.04%	332,742,203.24



按组合计提坏账准备类别名称：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	10,916,935.70	10,916.94	0.10%
1—2 年	1,000.00	200.00	20.00%
2—3 年	6,623.82	3,311.91	50.00%
3 年以上	123,314.17	123,314.17	100.00%
合计	11,047,873.69	137,743.02	

按组合计提坏账准备类别名称：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
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	204,295,052.24		
珠海横琴恒投投资有限公司	99,192,060.34		
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	28,594,606.59		
合计	332,081,719.17		

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	127,617.00			127,617.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,126.02			10,126.02
2025 年 6 月 30 日余额	137,743.02			137,743.02

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	127,617.00	10,126.02				137,743.02
合计	127,617.00	10,126.02				137,743.02



## 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	204,295,052.24	1年以内	59.54%	
第二名	内部往来款	99,192,060.34	3年内	28.91%	
第三名	内部往来款	28,594,606.59	1-2年	8.33%	
第四名	押金、保证金	9,950,000.00	1年以内	2.90%	9,950.00
第五名	代收政府规费	403,281.51	1年以内	0.12%	403.28
合计		342,435,000.68		99.80%	10,353.28

## 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	732,170,073.60		732,170,073.60	714,302,792.60		714,302,792.60
合计	732,170,073.60		732,170,073.60	714,302,792.60		714,302,792.60

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)
		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	249,460,498.07	17,867,281.00				267,327,779.07
珠海横琴恒投投资有限公司	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	18,470,000.00					18,470,000.00
合计	714,302,792.60	17,867,281.00				732,170,073.60

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,947,608.79	33,924,563.45	52,238,854.55	34,350,741.06
其他业务	6,182,271.11	1,407,717.78	5,482,098.75	128,012.53
合计	54,129,879.90	35,332,281.23	57,720,953.30	34,478,753.59

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	54,129,879.90	35,332,281.23	54,129,879.90	35,332,281.23
其中：				
主营业务-仓储行业	29,238,865.28	23,819,322.17	29,238,865.28	23,819,322.17
主营业务-装卸行业	18,708,743.51	10,105,241.28	18,708,743.51	10,105,241.28
其他业务	6,182,271.11	1,407,717.78	6,182,271.11	1,407,717.78
按经营地区分类	54,129,879.90	35,332,281.23	54,129,879.90	35,332,281.23
其中：				
主营业务-境内	47,947,608.79	33,924,563.45	47,947,608.79	33,924,563.45
其他业务-境内	6,182,271.11	1,407,717.78	6,182,271.11	1,407,717.78
合计	54,129,879.90	35,332,281.23	54,129,879.90	35,332,281.23

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,400,000.00	130,150,000.00
理财产品及结构性存款投资收益	848,732.61	821,861.77
国债逆回购持有期间收益	101,249.87	330,139.81
合计	12,349,982.48	131,302,001.58

## 十九、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	-475,827.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,061,516.08	
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	5,838,370.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,417.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,885.67	
减：所得税影响额	897,845.96	
少数股东权益影响额（税后）	251,011.64	
合计	6,470,504.06	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。



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	2.61%	0.1097	0.1097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.0938	0.0938

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称



## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

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：2025 年 8 月 21 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