



珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,944,727.66	277,575,886.96
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,350,374.97	1,897,430.35
应收账款	51,259,048.95	43,861,053.51
预付款项	9,229,868.09	925,064.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,949,138.95	8,407,877.42
应收股利		
其他应收款	46,558,116.46	46,613,737.48
买入返售金融资产		
存货	1,909,027.65	1,498,143.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	22,921,295.82	12,902,213.17
其他流动资产	17,680,858.31	73,908,047.53

流动资产合计	481,802,456.86	467,589,453.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	91,776,565.15	106,706,230.58
持有至到期投资		
长期应收款	7,610,487.87	14,309,747.69
长期股权投资		
投资性房地产	2,576,209.09	2,642,931.07
固定资产	667,821,141.75	691,272,082.03
在建工程	156,230,797.76	126,557,116.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	78,346,093.51	79,324,726.09
开发支出		
商誉	14,522,238.39	14,522,238.39
长期待摊费用	10,752,045.97	9,945,149.38
递延所得税资产	2,013,562.64	2,013,562.64
其他非流动资产	3,534,497.10	693,981.20
非流动资产合计	1,035,183,639.23	1,047,987,765.29
资产总计	1,516,986,096.09	1,515,577,218.89
流动负债：		
短期借款	252,583,340.04	184,606,475.19
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		408,000.00
应付账款	36,820,648.09	43,501,044.76
预收款项	314,135.52	201,095.52
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,444,049.89	6,054,508.27
应交税费	7,625,986.09	3,261,973.71
应付利息	1,626,322.43	1,100,961.62
应付股利		
其他应付款	12,233,417.77	16,621,814.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,151,484.80	92,826,563.53
其他流动负债		
流动负债合计	318,799,384.63	348,582,437.28
非流动负债：		
长期借款	47,329,857.57	27,516,812.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,048,853.49	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,172,187.27	4,995,008.99
递延所得税负债	597,067.14	597,067.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,147,965.47	33,108,888.85
负债合计	372,947,350.10	381,691,326.13
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,841,382.03	554,841,382.03

减：库存股		
其他综合收益	-15,342,110.51	-8,091,610.60
专项储备	260.21	101,677.85
盈余公积	33,289,171.40	33,289,171.40
一般风险准备		
未分配利润	280,585,987.72	262,718,853.44
归属于母公司所有者权益合计	1,123,374,690.85	1,112,859,474.12
少数股东权益	20,664,055.14	21,026,418.64
所有者权益合计	1,144,038,745.99	1,133,885,892.76
负债和所有者权益总计	1,516,986,096.09	1,515,577,218.89

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：赖军

会计机构负责人：杨珂

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	122,107,190.87	166,538,450.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,169,559.84	16,102,216.92
预付款项	4,398,006.36	444,873.13
应收利息	980,675.58	803,748.56
应收股利		
其他应收款	135,078,539.79	48,466,946.85
存货	993,249.35	765,995.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,000,000.00	34,387,791.41
流动资产合计	294,727,221.79	267,510,022.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	481,636,850.72	481,520,350.72
投资性房地产	2,576,209.09	2,642,931.07
固定资产	297,455,676.94	308,876,530.13
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,121,162.83	53,771,380.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,982,516.75	5,873,862.30
递延所得税资产	19,683.94	19,683.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	841,792,100.27	852,704,738.41
资产总计	1,136,519,322.06	1,120,214,760.82
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,484,332.17	4,039,829.15
预收款项		
应付职工薪酬	1,414,372.33	2,997,323.39
应交税费	6,667,411.29	2,226,850.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,225,002.98	33,032,531.03
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	45,791,118.77	42,296,534.08

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,475,593.22	2,288,706.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,475,593.22	2,288,706.20
负债合计	48,266,711.99	44,585,240.28
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,236,128.63	554,236,128.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	260.21	101,677.85
盈余公积	33,289,171.40	33,289,171.40
未分配利润	230,727,049.83	218,002,542.66
所有者权益合计	1,088,252,610.07	1,075,629,520.54
负债和所有者权益总计	1,136,519,322.06	1,120,214,760.82

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	103,141,902.79	67,640,832.45
其中：营业收入	103,141,902.79	67,640,832.45
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	70,521,001.81	57,917,638.56
其中：营业成本	53,155,036.53	46,375,799.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	495,039.67	246,488.38
销售费用		
管理费用	10,795,134.32	9,433,350.10
财务费用	6,085,649.52	1,865,460.26
资产减值损失	-9,858.23	-3,460.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,332,814.40	3,810,565.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,953,715.38	13,533,759.86
加：营业外收入	3,012,477.22	2,645,453.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	24,459.38	297.96
其中：非流动资产处置损失		296.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,941,733.22	16,178,914.91
减：所得税费用	10,636,962.44	3,283,556.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,304,770.78	12,895,357.99
归属于母公司所有者的净利润	28,667,134.28	13,137,152.47
少数股东损益	-362,363.50	-241,794.48

六、其他综合收益的税后净额	-7,250,499.91	203,325.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,250,499.91	203,325.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,250,499.91	203,325.24
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,735,668.23	-725,750.48
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,485,168.32	929,075.72
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,054,270.87	13,098,683.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,416,634.37	13,340,477.71
归属于少数股东的综合收益总额	-362,363.50	-241,794.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1062	0.0487
（二）稀释每股收益	0.1062	0.0487

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

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：赖军

会计机构负责人：杨珂

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	58,472,587.82	34,768,616.97
减：营业成本	29,178,818.84	29,449,121.30
营业税金及附加	288,492.46	246,488.38
销售费用		
管理费用	5,973,263.29	5,394,198.74
财务费用	-4,822,208.33	-608,686.03
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	669,679.46	7,502,301.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,523,901.02	7,789,795.95
加：营业外收入	2,975,413.48	2,599,103.18
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		296.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,499,314.50	10,388,603.13
减：所得税费用	7,984,665.56	775,788.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,514,648.94	9,612,814.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,514,648.94	9,612,814.87
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	本期发生额	上期发生额
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	97,804,462.27	73,878,995.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,930,816.47	21,164,573.67
经营活动现金流入小计	170,735,278.74	95,043,568.95
购买商品、接受劳务支付的现金	21,221,226.44	13,995,410.12
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,852,375.03	19,768,210.34
支付的各项税费	11,361,710.05	6,842,964.44
支付其他与经营活动有关的现金	78,286,345.75	28,803,094.56
经营活动现金流出小计	131,721,657.27	69,409,679.46
经营活动产生的现金流量净额	39,013,621.47	25,633,889.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	201,917,514.61	68,388,442.46
取得投资收益收到的现金	3,522,009.78	3,199,663.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	408,000.00	
投资活动现金流入小计	205,847,524.39	71,588,105.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,583,394.79	61,428,920.47
投资支付的现金	135,622,558.81	208,857,398.55
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	500,000.00	
投资活动现金流出小计	176,705,953.60	270,286,319.02
投资活动产生的现金流量净额	29,141,570.79	-198,698,213.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		235,775,903.29
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	3,707,295,466.31	1,173,367,512.86
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	68,128,889.89	

筹资活动现金流入小计	3,775,424,356.20	1,409,143,416.15
偿还债务支付的现金	3,721,264,625.11	1,127,389,933.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,815,593.61	15,966,466.06
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	11,056,695.76	76,201,371.08
筹资活动现金流出小计	3,745,136,914.48	1,219,557,770.52
筹资活动产生的现金流量净额	30,287,441.72	189,585,645.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,299,680.79	-15,969.64
五、现金及现金等价物净增加额	100,742,314.77	16,505,352.16
加：期初现金及现金等价物余额	96,175,800.36	146,993,623.43
六、期末现金及现金等价物余额	196,918,115.13	163,498,975.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	53,623,004.05	43,705,776.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,303,890.22	26,094,095.04
经营活动现金流入小计	82,926,894.27	69,799,871.37
购买商品、接受劳务支付的现金	9,462,194.53	10,251,549.53
支付给职工以及为职工支付的现金	11,663,475.17	12,206,294.24
支付的各项税费	6,397,492.84	3,320,071.92
支付其他与经营活动有关的现金	111,853,965.82	45,284,108.16
经营活动现金流出小计	139,377,128.36	71,062,023.85
经营活动产生的现金流量净额	-56,450,234.09	-1,262,152.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,208,134.25	7,502,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

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	99,208,134.25	17,502,301.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,214,092.77	1,976,896.35
投资支付的现金	71,116,500.00	73,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	
投资活动现金流出小计	76,830,592.77	74,976,896.35
投资活动产生的现金流量净额	22,377,541.48	-57,474,594.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		223,200,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	61,933,107.31	
筹资活动现金流入小计	61,933,107.31	223,200,000.00
偿还债务支付的现金		6,290,711.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,799,600.74	12,109,679.79
支付其他与筹资活动有关的现金	11,683,685.76	76,201,371.08
筹资活动现金流出小计	22,483,286.50	94,601,762.77
筹资活动产生的现金流量净额	39,449,820.81	128,598,237.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,377,128.20	69,861,489.77
加：期初现金及现金等价物余额	37,953,450.14	17,954,946.32
六、期末现金及现金等价物余额	43,330,578.34	87,816,436.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03		-8,091,610.60	101,677.85	33,289,171.40		262,718,853.44	21,026,418.64	1,133,885,892.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	270,000,000.00				554,841,382.03		-8,091,610.60	101,677.85	33,289,171.40		262,718,853.44	21,026,418.64	1,133,885,892.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,250,499.91	-101,417.64			17,867,134.28	-362,363.50	10,152,853.23
（一）综合收益总额							-7,250,499.91				17,867,134.28	-362,363.50	10,254,270.87

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备								-101,417.64					-101,417.64
1. 本期提取								2,022,029.05					2,022,029.05
2. 本期使用								2,123,446.69					2,123,446.69
(六) 其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03		-15,342,110.51	260.21	33,289,171.40		280,585,987.72	20,664,055.14	1,144,038,745.99

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	240,000,000.00				369,527,382.03		3,779,198.82	21,257.86	31,395,188.57		244,076,546.52	5,084,375.47	893,883,949.27
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				369,527,382.03		3,779,198.82	21,257.86	31,395,188.57		244,076,546.52	5,084,375.47	893,883,949.27
三、本期增减变动 金额(减少以“－”	30,000,000.00				185,314,000.00		-11,870,809.42	80,419.99	1,893,982.83		18,642,306.92	15,942,043.17	240,001,943.49

号填列)													
(一)综合收益总额						-11,870,809.42					32,536,289.75	-510,302.79	20,155,177.54
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000.00				185,314,000.00							16,452,345.96	231,766,345.96
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				185,314,000.00							16,408,000.00	231,722,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												44,345.96	44,345.96
(三)利润分配									1,893,982.83		-13,893,982.83		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,893,982.83		-1,893,982.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							80,419.99						80,419.99
1. 本期提取							3,666,627.91						3,666,627.91
2. 本期使用							3,586,207.92						3,586,207.92
(六) 其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03	-8,091,610.60	101,677.85	33,289,171.40		262,718,853.44	21,026,418.64		1,133,885,892.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	270,000,000.00				554,236,128.63			101,677.85	33,289,171.40	218,002,542.66	1,075,629,520.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				554,236,128.63			101,677.85	33,289,171.40	218,002,542.66	1,075,629,520.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-101,417.64		12,724,507.17	12,623,089.53
（一）综合收益总额										12,724,507.17	12,724,507.17
（二）所有者投入和减少资											

本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-101,417.64			-101,417.64
1. 本期提取								835,462.68			835,462.68
2. 本期使用								936,880.32			936,880.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,236,128.63			260.21	33,289,171.40	230,727,049.83	1,088,252,610.07

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				368,922,128.63			21,257.86	31,395,188.57	212,956,697.19	853,295,272.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				368,922,128.63			21,257.86	31,395,188.57	212,956,697.19	853,295,272.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				185,314,000.00			80,419.99	1,893,982.83	5,045,845.47	222,334,248.29
（一）综合收益总额										18,939,828.30	18,939,828.30
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				185,314,000.00						215,314,000.00
1．股东投入的普通股	30,000,000.00				185,314,000.00						215,314,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,893,982.83	-13,893,982.83	-12,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,893,982.83	-1,893,982.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								80,419.99			80,419.99
1. 本期提取								2,203,186.80			2,203,186.80
2. 本期使用								2,122,766.81			2,122,766.81
（六）其他											
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,236,128.63			101,677.85	33,289,171.40	218,002,542.66	1,075,629,520.54

三、公司基本情况

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”）系经中华人民共和国商务部以商资批[2008]421号文批准，由珠海实友化工有限公司、LegendPowerLimited、毅美投资有限公司、金安亚洲投资有限公司、珠海天拓实业有限公司、珠海新恒鑫咨询服务有限公司、珠海市新永鑫企业策划有限公司发起设立，股本（注册资本）总额为人民币 9,000 万元，于 2008 年 4 月 11 日在珠海市工商行政管理局登记注册。本公司统一社会信用代码：9144040072510822XR。

根据本公司 2008 年 11 月 15 日股东大会通过的发行人民币普通股股票并上市的决议，以及 2010 年 5 月 28 日中国证券监督管理委员会证监许可（2010）732 号文核准，本公司获准向社会公开发行人 3,000 万股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 16.00 元，并于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：恒基达鑫，股票代码：002492。发行后，本公司股本变更为 12,000 万元。

根据本公司 2014 年 3 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》，本公司申请增加注册资本(股本)人民币 12,000 万元，以截至 2013 年 12 月 31 日止总股本 12,000 万股为基数，每 10 股送红股 1 股（含税），总计送 1,200 万股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，总计转增 10,800 万股，送股与转增后本公司总股本由 12,000 万股增加至 24,000 万股。

根据本公司 2014 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]519 号文核准，本公司于 2015 年 5 月 13 日向 7 家特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 7.44 元。非公开发行人民币普通股(A 股)完成后，本公司注册资本增至人民币 27,000 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 27,000 万股，注册资本为 27,000 万元，注册地：广东省珠海市高栏港经济区南湾，总部办公地址：广东省珠海市水湾路 368 号南油大酒店玻璃楼 3 楼。

公司所属行业为仓储业类。本公司主要经营活动为：液体化工产品的码头、仓储的建设与经营；汽油、煤油、柴油和植物油产品的仓储及公共保税仓库（以上属许可项目的按相关许可证及批准书许可的内容经营）。

本公司的控股公司为珠海实友化工有限公司，本公司的实际控制人为王青运女士。

本财务报表业经公司于 2016 年 8 月 18 日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
恒基达鑫(香港)国际有限公司（以下简称香港恒基）
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（原名：珠海横琴新区恒投控股有限公司）
珠海横琴新区恒基永盛实业投资有限公司
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称扬州恒基）
信威国际有限公司（以下简称信威国际）
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称武汉恒基）
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理

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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入

合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表

折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 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, 并优先使用相关可观察输入值。只有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, 才使用不可观察输入值。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌 “严重” 的标准为: 最近一年

内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌 “非暂时性” 的标准为: 1) 公允价值连续下跌时间超过 12 个月; 2) 持有至到期投资的减值准备。

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上的应收账款以及金额在 30 万以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	
合并报表范围内的往来款组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内的往来款组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并报表范围内的往来款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等

2、发出存货的计价方法

存货发出时按存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用五五摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在

合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
港务及库场设施	年限平均法	10-25	5.00-10.00	3.80-9.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	30-50	权属证书或出让协议
码头岸线使用权	50	权属证书

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类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。

24、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认提供劳务收入的依据

（1）码头仓储业务收入

主营业务收入为本公司提供液体化工品及成品油的储存、装卸服务予客户所取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

（2）代理服务收入

其他业务收入为本公司提供进口液体化工品及成品油产品代理报关服务予客户所取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时即予以确认。

（3）技术服务收入

其他业务收入为本公司提供仓储技术咨询服务予客户所取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时即予以确认。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

4、确认融资租赁收入的依据

对于融资租赁，本公司在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

一、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

二、套期会计

1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计

入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

三、安全生产费用

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

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%
房产税	从价计征	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴
	从租计征	按租金收入的 12%计缴

土地使用税	从土地面积计征	2.50 元/平方米
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

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
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	仓储经营所得：25%，码头经营所得：12.50%
恒基达鑫(香港)国际有限公司	16.50%
信威国际有限公司	不适用
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	25%
珠海横琴新区恒基永盛实业投资有限公司	25%
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	25%
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	25%
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	25%

恒基达鑫(香港)国际有限公司系本公司在香港注册的子公司，企业所得税适用香港税务条例第 112 章之规定“本港法团公司的利得税率为 16.50%”以及“本港居民从海外赚取利润而无需在本港纳税”。

信威国际有限公司在英属维尔京群岛注册，无需计缴利得税。

2、税收优惠

1、根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》和国发〔2007〕39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司从获利年度 2008 年起，享受企业所得税“免二减三”优惠。2008 年 5 月 29 日江苏省国家税务局以苏国税函[2008]238 号文批复扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自 2008 年起码头项目经营所得，享受企业所得税“五免五减半”优惠。2016 年 1-4 月码头项目经营所得免税所得减半按 12.50%税率征收企业所得税，仓储经营所得按 25%税率征收企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2015]98 号)规定，本公司及本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，享受自有大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税按所属土地等级适用税额标准的 50%计征优惠。

3、根据财税[2011]131 号《财政部、国家税务总局关于应税服务使用增值税零税率和免税政策的通知》规定，本公司向境外企业提供的物流辅助服务(仓储业服务除外)免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,597.33	25,505.63
银行存款	200,647,067.89	96,150,294.73

其他货币资金	121,274,062.44	181,400,086.60
合计	321,944,727.66	277,575,886.96
其中：存放在境外的款项总额	33,402,938.57	20,038,192.21

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,297.54	431,135.54
保函保证金	125,026,612.53	174,835,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		6,133,951.06
受限制的银行结余	430,288.04	
合 计	125,483,198.11	181,400,086.60

其他说明：受限制的银行结余 430,288.04 元是本公司之子公司扬州恒基与工程施工方对应结算的工程金额存在争议而被法院冻结的银行存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,350,374.97	1,897,430.35
合计	2,350,374.97	1,897,430.35

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,270,000.00	
合计	2,270,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,315,296.78	100.00%	56,247.83	0.11%	51,259,048.95	43,917,301.34	100.00%	56,247.83	0.13%	43,861,053.51
合计	51,315,296.78	100.00%	56,247.83	0.11%	51,259,048.95	43,917,301.34	100.00%	56,247.83	0.13%	43,861,053.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	51,259,048.95		
1 年以内小计	51,259,048.95		
3 年以上	56,247.83	56,247.83	100.00%
合计	51,315,296.78	56,247.83	0.11%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,833,337.44	23.06%	
第二名	6,259,437.77	12.20%	
第三名	4,900,323.87	9.55%	
第四名	3,799,208.25	7.40%	
第五名	2,585,407.69	5.04%	
合计	29,377,715.02	57.25%	

4、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	9,229,868.09	100.00%	925,064.08	100.00%
合计	9,229,868.09	--	925,064.08	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例%
第一名	6,632,239.20	71.86%
第二名	284,714.21	3.08%
第三名	282,315.42	3.06%
第四名	235,849.05	2.56%
第五名	172,865.00	1.87%
合 计	7,607,982.88	82.43%

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金存款利息	5,898,848.72	4,995,043.52
债券投资利息	2,050,290.23	2,867,129.79
理财产品		545,704.11
合计	7,949,138.95	8,407,877.42

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,570,746.13	100.00%	12,629.67	0.03%	46,558,116.46	46,636,225.38	100.00%	22,487.90	0.05%	46,613,737.48

合计	46,570,746.13	100.00%	12,629.67	0.03%	46,558,116.46	46,636,225.38	100.00%	22,487.90	0.05%	46,613,737.48
----	---------------	---------	-----------	-------	---------------	---------------	---------	-----------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	46,509,718.49		
1 年以内小计	46,509,718.49		
1 至 2 年	59,613.84	11,922.77	20.00%
2 至 3 年	1,413.80	706.90	50.00%
合计	46,570,746.13	12,629.67	0.03%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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	35,808,023.74	35,420,868.79
预付股权转让款	8,223,976.60	8,061,454.27
代收政府规费	1,613,105.61	2,550,729.42
认购股权保证金	500,000.00	
应收土建工程成本		264,868.03
备用金	192,139.60	64,683.00
其他	116,786.86	188,902.87
押金、保证金	116,713.72	84,719.00
合计	46,570,746.13	46,636,225.38

(3) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	应收供应链融资本金	26,716,170.22	一年以内	57.37%	
第二名	应收供应链融资本金	9,091,853.52	一年以内	19.52%	
第三名	预付股权转让款	8,223,976.61	一年以内	17.66%	
第四名	代收政府规费	816,434.27	一年以内	1.75%	
第五名	认购股权履约保证金	500,000.00	一年以内	1.07%	
合计	--	45,348,434.62	--	97.38%	

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,909,027.65		1,909,027.65	1,498,143.10		1,498,143.10
合计	1,909,027.65		1,909,027.65	1,498,143.10		1,498,143.10

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	25,412,500.02	17,158,333.34
减：未实现融资收益	-2,491,204.20	-4,256,120.17
合计	22,921,295.82	12,902,213.17

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产-债券投资		31,852,041.67
理财产品	7,000,000.00	34,000,000.00
暂估增值税进项税	10,039,264.27	4,359,574.59
留抵增值税税金	641,594.04	3,696,431.27
合计	17,680,858.31	73,908,047.53

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：	37,776,565.15		37,776,565.15	52,706,230.58		52,706,230.58
可供出售权益工具：	54,000,000.00		54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
按成本计量的	54,000,000.00		54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	91,776,565.15		91,776,565.15	106,706,230.58		106,706,230.58

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本		58,808,642.95		58,808,642.95
公允价值		37,776,565.15		37,776,565.15
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额		-21,032,077.80		-21,032,077.80

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）	44,000,000.00			44,000,000.00					22.00%	
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
合计	54,000,000.00			54,000,000.00					--	

其他说明：1) 根据深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）合伙协议规定，本公司对华信睿诚持有 22% 股权，为该合伙

企业的有限合伙人，不执行合伙事务，对该合伙企业运营不能产生重大影响，因此对该项投资作为可供出售金融资产核算。

2) 根据广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司的章程规定，本公司对粤科拓思持有 10%股权。粤科拓思委托基金管理人进行投资经营管理，本公司对该公司运营不能产生重大影响，因此对该项投资作为可供出售金融资产核算。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,610,487.87		7,610,487.87	14,309,747.69		14,309,747.69	
其中：未实现融资收益	649,928.77		649,928.77	1,319,418.99		1,319,418.99	
合计	7,610,487.87		7,610,487.87	14,309,747.69		14,309,747.69	--

其他说明：本公司的融资租赁业务以长期应收款的未来现金流量现值作为公允价值，应收的融资租赁合同价款与其公允价值之间的差额为未实现融资收益。

12、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	2,965,420.64			2,965,420.64
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	2,965,420.64			2,965,420.64

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	322,489.57			322,489.57
2.本期增加金额	66,721.98			66,721.98
（1）计提或摊销	66,721.98			66,721.98
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	389,211.55			389,211.55
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	2,576,209.09			2,576,209.09
2.期初账面价值	2,642,931.07			2,642,931.07

13、固定资产

（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	135,882,127.49	169,674,812.28	4,908,443.12	2,942,293.20	803,904,325.11	1,117,312,001.20
2.本期增加金额		591,522.47	380,974.36	18,441.03	366,451.90	1,357,389.76
（1）购置		591,522.47	380,974.36	18,441.03		990,937.86

(2) 在建工程转入					366,451.90	366,451.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	135,882,127.49	170,266,334.75	5,289,417.48	2,960,734.23	804,270,777.01	1,118,669,390.96
二、累计折旧						
1.期初余额	31,392,385.76	90,514,255.53	3,395,314.95	1,853,298.76	298,884,664.17	426,039,919.17
2.本期增加金额	3,178,526.22	5,230,781.06	231,638.88	155,229.20	16,012,154.68	24,808,330.04
(1) 计提	3,178,526.22	5,230,781.06	231,638.88	155,229.20	16,012,154.68	24,808,330.04
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	34,570,911.98	95,745,036.59	3,626,953.83	2,008,527.96	314,896,818.85	450,848,249.21
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	101,311,215.51	74,521,298.16	1,662,463.65	952,206.27	489,373,958.16	667,821,141.75
2.期初账面价值	104,489,741.73	79,160,556.75	1,513,128.17	1,088,994.44	505,019,660.94	691,272,082.03

14、在建工程

(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
武汉恒基达鑫化工区仓储项目	156,224,076.26		156,224,076.26	126,557,116.22		126,557,116.22
扬州恒基达鑫化工区仓储项目	6,721.50		6,721.50			
合计	156,230,797.76		156,230,797.76	126,557,116.22		126,557,116.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
武汉恒基达鑫化工区仓储项目	166,000,000.00	128,098,674.12	28,125,402.14	0.00	0.00	156,224,076.26	94.56%	98%	3,402,452.49	1,943,015.77	100.00%	自筹资金、金融机构贷款
合计	166,000,000.00	128,098,674.12	28,125,402.14	0.00	0.00	156,224,076.26	--	--	3,402,452.49	1,943,015.77	100.00%	--

其他说明：武汉恒基达鑫化工区仓储项目预算数不含建设用地价款，预算数较 2015 年有所增加，原因系增加了立体库设备的配套投资。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	码头岸线使用权	合计
----	-------	-----	-------	---------	----

一、账面原值					
1.期初余额	89,536,730.90			3,605,000.00	93,141,730.90
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	89,536,730.90			3,605,000.00	93,141,730.90
二、累计摊销					
1.期初余额	13,088,159.37			728,845.44	13,817,004.81
2.本期增加金额	938,961.48			39,671.10	978,632.58
(1) 计提	938,961.48			39,671.10	978,632.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,027,120.85			768,516.54	14,795,637.39
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	75,509,610.05			2,836,483.46	78,346,093.51
2.期初账面价值	76,448,571.53			2,876,154.56	79,324,726.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠国土储 2015-08 地块	399,041.66	产权证书正在办理中
合计	399,041.66	

16、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
武汉恒基达鑫国际 化工仓储有限 公司	14,522,238.39					14,522,238.39
合计	14,522,238.39					14,522,238.39

其他说明：本期末结合对上述非同一控制下取得的子公司的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉存在减值迹象。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
储罐、管道及钢构架防腐费	3,639,695.08	586,386.96	621,523.82		3,604,558.22
储罐及管线改造工程	1,033,649.87		126,125.93		907,523.94
泡沫灭火剂	268,750.87		111,731.05		157,019.82
库区 1-3 区围堰加高工程		1,220,000.00	121,999.98		1,098,000.02
消防泵房、办公楼区		314,025.77	15,701.28		298,324.49

域维修改造工程款					
办公楼及食堂翻新工程	376,736.69		92,909.04		283,827.65
融资性保函开证费用	493,444.60		370,083.30		123,361.30
装车系统及装车台箱涵升级改造	434,657.99		50,070.16		384,587.83
四六区球罐支柱防火涂层	34,000.00		6,000.00		28,000.00
球罐检测费	2,167,866.72	670,000.00	291,133.31		2,546,733.41
消防泵房、配电房防水维修	122,499.94		17,500.02		104,999.92
压力管道检验及辅助工程	1,021,524.08		104,534.60		916,989.48
消防主管加管托工程	352,323.54		54,203.65		298,119.89
合计	9,945,149.38	2,790,412.73	1,983,516.14		10,752,045.97

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	78,735.76	19,683.94	78,735.73	19,683.94
可抵扣亏损	5,052,367.58	1,263,091.89	5,052,367.55	1,263,091.89
递延收益	1,069,757.36	133,719.67	1,069,757.39	133,719.67
固定资产（融资租赁）	2,388,268.54	597,067.14	2,388,268.54	597,067.14
合计	8,589,129.24	2,013,562.64	8,589,129.21	2,013,562.64

(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
长期应付款未确认融资费用	2,388,268.54	597,067.14	2,388,268.54	597,067.14

合计	2,388,268.54	597,067.14	2,388,268.54	597,067.14
----	--------------	------------	--------------	------------

(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		2,013,562.64		2,013,562.64
递延所得税负债		597,067.14		597,067.14

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	534,497.10	693,981.20
购买办公楼定金	3,000,000.00	
合计	3,534,497.10	693,981.20

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,265,938.72	60,413,448.48
抵押借款	172,317,401.32	124,193,026.71
合计	252,583,340.04	184,606,475.19

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		408,000.00
合计		408,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,363,916.02	36,125,354.94
1-2 年（含 2 年）	988,136.51	6,719,816.28
2-3 年（含 3 年）	57,489.81	58,787.26
3 年以上	411,105.75	597,086.28
合计	36,820,648.09	43,501,044.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州凯瑞建设有限公司	1,948,000.00	因质量问题存在争议，正在协商
江苏省化工设计院有限公司	140,000.00	工程质保金
珠海百智科技有限公司	132,250.00	工程质保金
湖北中凯基础工程有限公司	94,306.75	工程质保金
浙江绍防防腐保温工程公司	53,959.43	工程质保金
合计	2,368,516.18	--

其他说明：应付扬州凯瑞建设有限公司（以下简称扬州凯瑞）2,337,045.33 元（其中超过一年 1,948,000.00 元）系本公司之子公司扬州恒基一期续扩建 II 阶段土建工程的工程款，因质量问题，双方对结算金额存在争议。扬州凯瑞向扬州仲裁委员会提起仲裁并提出财产保全申请，法院裁定冻结扬州恒基银行存款 190 万元或查封等值财产。截至 2016 年 6 月 30 日，被冻结银行存款余额为 430,288.04 元。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	314,135.52	201,095.52
合计	314,135.52	201,095.52

24、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	6,054,508.27	15,883,496.72	19,493,955.10	2,444,049.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,365,489.63	1,365,489.63	
合计	6,054,508.27	17,248,986.35	20,859,444.73	2,444,049.89

(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	5,919,184.88	14,049,224.67	17,631,731.99	2,336,677.56
2、职工福利费		503,131.53	503,131.53	
3、社会保险费		658,857.62	658,857.62	
其中：医疗保险费		572,449.01	572,449.01	
工伤保险费		45,078.13	45,078.13	
生育保险费		41,330.48	41,330.48	
4、住房公积金	80,000.00	514,166.56	513,166.56	81,000.00
5、工会经费和职工教育经费	55,323.39	158,116.34	187,067.40	26,372.33
合计	6,054,508.27	15,883,496.72	19,493,955.10	2,444,049.89

(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		1,283,558.72	1,283,558.72	
2、失业保险费		81,930.91	81,930.91	
合计		1,365,489.63	1,365,489.63	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	988,424.46	
营业税		22,980.13
企业所得税	6,191,094.78	3,042,066.67
个人所得税	54,575.73	48,460.93
城市维护建设税	69,189.71	18,683.67
房产税	40,236.98	52,751.40
教育费附加	29,652.73	8,007.28
地方教育费附加	19,768.49	5,338.19
土地使用税	162,691.48	2,474.64
印花税	70,351.73	52,502.74
堤围费/防洪保安基金		8,708.06
合计	7,625,986.09	3,261,973.71

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	89,729.52	1,100,961.62
短期借款应付利息	1,536,592.91	
合计	1,626,322.43	1,100,961.62

27、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
股权转让款	7,060,000.00	7,060,000.00
投标保证金	301,350.00	2,961,612.20
应上缴的政府规费	1,197,162.77	934,458.25
供应链金融业务代收采购商定金	1,627,914.81	5,373,939.19
其他	2,046,990.19	291,805.04
合计	12,233,417.77	16,621,814.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄腾	2,067,571.42	未到约定支付时间（武汉恒基股权转让款）
汤兴国	1,966,714.29	未到约定支付时间（武汉恒基股权转让款）
许继兵	1,613,714.29	未到约定支付时间（武汉恒基股权转让款）
闫杰	1,412,000.00	未到约定支付时间（武汉恒基股权转让款）
合计	7,060,000.00	--

其他说明：其他应付款期末余额中含收购武汉恒基达鑫 70%股权的股权转让款之余款 7,060,000.00 元。

28、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		92,826,563.53
一年内到期的长期应付款	5,151,484.80	
合计	5,151,484.80	92,826,563.53

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,329,857.57	27,516,812.72
合计	47,329,857.57	27,516,812.72

30、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
政府补助	4,995,008.99	2,390,417.01	2,213,238.73	5,172,187.27	各类政府补助
合计	4,995,008.99	2,390,417.01	2,213,238.73	5,172,187.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

货物港务费返还	4,859,627.92	1,994,939.39	1,859,708.74		4,994,858.57	与收益相关
港口征管费返还	0.00	247,181.37	205,233.74		41,947.63	与收益相关
港口设施保安费返还	135,381.07	148,296.25	148,296.25		135,381.07	与收益相关
合计	4,995,008.99	2,390,417.01	2,213,238.73		5,172,187.27	--

31、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	270,000,000.00						270,000,000.00

其他说明：上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 410335 号验资报告验证。

32、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）	554,841,382.03			
合计	554,841,382.03			554,841,382.03

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,091,610.60	-7,684,750.72	-434,250.81		-7,250,499.91		-15,342,110.51
可供出售金融资产公允价值变动损益	-11,296,409.57	-10,169,919.04	-434,250.81		-9,735,668.23		-21,032,077.80
外币财务报表折算差额	3,204,798.97	2,485,168.32			2,485,168.32		5,689,967.29
其他综合收益合计	-8,091,610.60	-7,684,750.72	-434,250.81		-7,250,499.91		-15,342,110.51

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：

1）上述可供出售金融资产公允价值变动损益为公司之子公司信威国际购买的债券本期公允价值变动损益。该类债券系在境外公开市场购入的公司债券，本期末部分债券市场价格较购入的成本价下跌幅度较大。基于对债券发行人自身经营及财务状况的分析，综合考虑债券持有目的-收取债券利息、本公司自身的流动性需求等，本公司认为截至 2016 年 6 月 30 日持有的债券未发生重大减值。

2）信威国际为英属维尔京群岛注册的企业，无需缴纳企业所得税，故可供出售金融资产公允价值变动损益无所得税费

用影响。

34、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	101,677.85	2,022,029.05	2,123,446.69	260.21
合计	101,677.85	2,022,029.05	2,123,446.69	260.21

35、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	33,289,171.40			33,289,171.40
合计	33,289,171.40			33,289,171.40

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,718,853.44	244,076,546.52
调整后期初未分配利润	262,718,853.44	244,076,546.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,667,134.28	32,536,289.75
减：提取法定盈余公积		1,893,982.83
应付普通股股利	10,800,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	280,585,987.72	262,718,853.44

37、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	101,194,338.12	52,240,531.65	66,123,348.56	46,292,306.31
其他业务	1,947,564.67	914,504.88	1,517,483.89	83,493.51
合计	103,141,902.79	53,155,036.53	67,640,832.45	46,375,799.82

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,107.33	57,350.42
城市维护建设税	266,928.78	105,763.10
教育费附加	114,511.65	45,327.04
地方教育费附加	76,151.78	30,218.04
堤围费/防洪保安基金	8,340.13	7,829.78
合计	495,039.67	246,488.38

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,394,600.44	4,258,549.99
折旧费用	501,097.52	509,554.02
住房公积金	201,799.68	185,512.76
社会保险费	504,675.40	404,887.31
职工福利费	447,485.31	198,030.11
办公费	456,156.83	546,285.65
业务招待费	631,867.68	511,424.49
差旅费	328,578.42	447,447.80
汽车费用	378,908.44	264,480.26
工会经费	73,808.61	77,815.08
聘请中介机构费	1,077,161.14	626,512.55
税费	398,292.48	771,050.74
租赁费	142,134.47	153,901.00
其他	1,258,567.90	477,898.34
合计	10,795,134.32	9,433,350.10

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,372,380.39	3,820,222.03
减：利息收入	4,100,649.94	3,961,120.17
汇兑损益	4,435,799.63	644,822.48
其他	1,378,119.44	1,361,535.92

合计	6,085,649.52	1,865,460.26
----	--------------	--------------

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,858.23	-3,460.00
合计	-9,858.23	-3,460.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,106,376.81	3,808,264.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	556,758.13	
其他-理财产品投资收益	669,679.46	2,301.37
合计	3,332,814.40	3,810,565.97

43、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
政府补助	2,984,943.59	2,644,509.13	785,281.00
其他	27,533.63	943.88	27,533.63
合计	3,012,477.22	2,645,453.01	812,814.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
货物港务费返还	1,859,708.74	1,909,718.00	与收益相关
货物港务费代征手续费返还	205,233.74	217,967.02	与收益相关
港口设施保安费专项款返还	134,720.11	182,474.11	与收益相关
珠海市"走出去"专项资金		17,450.00	与收益相关
2015 年残疾人就业保障金奖励款	35,281.00		与收益相关
安全文化创建补助		20,000.00	与收益相关
2014 年下半年社保补贴		30,600.00	与收益相关
2014 扶优扶强贴息资金		266,300.00	与收益相关

2013 年度外贸进出口扶持资金	750,000.00		与收益相关
合计	2,984,943.59	2,644,509.13	--

44、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
非流动资产处置损失合计		296.00	
其中：固定资产处置损失		296.00	
对外捐赠	6,640.00		6,640.00
其他	17,819.38	1.96	17,819.38
合计	24,459.38	297.96	24,459.38

45、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	10,771,724.16	3,246,234.33
递延所得税费用	-134,761.72	37,322.59
合计	10,636,962.44	3,283,556.92

(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	38,941,733.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,735,433.31
子公司适用不同税率的影响	-1,278,027.05
非应税收入的影响	12,000.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	839.31
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	2,166,716.10
所得税费用	10,636,962.44

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	213,787.37	2,533,284.30
代收政府规费	7,205,402.61	4,335,004.22
政府补助（含政府奖励）	785,281.00	314,350.00
代收代付款		1,025,135.60
保证金及押金	871,253.14	2,605,200.00
供应链金融业务收到的本金回款、采购商的验证金及定金	63,575,029.35	10,147,971.31
其他	280,063.00	203,628.24
合计	72,930,816.47	21,164,573.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	4,795,142.00	2,960,624.21
银行手续费	366,720.02	863,650.14
上缴政府规费	3,754,958.73	2,783,091.31
代收代付款		775,875.36
保证金及押金	2,421,186.96	2,693,080.00
供应链金融融资本金、验证金、保证金及尾款	66,464,217.55	18,634,200.44
其他	484,120.49	92,573.10
合计	78,286,345.75	28,803,094.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程款的应付票据之保证金	408,000.00	
合计	408,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
认购股权履约保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

(5) 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
用于担保的定期存款	6,195,782.58	
保函保证金	61,933,107.31	
合计	68,128,889.89	

(6) 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
融资手续费	945,402.01	8,201,371.08
支付保函保证金	10,111,293.75	68,000,000.00
合计	11,056,695.76	76,201,371.08

47、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	28,304,770.78	12,895,357.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,875,051.89	21,961,747.04
无形资产摊销	978,632.58	969,589.14
长期待摊费用摊销	1,983,516.14	1,502,628.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		296.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,255,153.55	3,480,149.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,075,004.52	-13,775,378.47

存货的减少（增加以“—”号填列）	-410,884.55	48,217.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-86,677,010.63	-5,142,572.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	69,880,813.87	3,795,893.67
其他	-101,417.64	-102,039.36
经营活动产生的现金流量净额	39,013,621.47	25,633,889.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	196,918,115.13	163,498,975.59
减：现金的期初余额	96,175,800.36	146,993,623.43
现金及现金等价物净增加额	100,742,314.77	16,505,352.16

（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	196,918,115.13	96,175,800.36
其中：库存现金	23,597.32	25,505.63
可随时用于支付的银行存款	196,894,517.81	96,150,294.73
三、期末现金及现金等价物余额	196,918,115.13	96,175,800.36

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,483,198.11	借款、开具保函等用途
固定资产	257,308,785.95	借款抵押
无形资产	74,638,650.88	借款抵押
可供出售金融资产 - 债务工具	19,000,689.27	借款质押
合计	476,431,324.21	--

49、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
其中：美元	1,318,796.76	6.6312	8,745,205.07
欧元	1,639,392.33	0.85467	1,401,139.44
港币	5.00	7.375	36.88
其中：美元	52,759.33	6.6312	349,857.67
应收利息			
其中：美元	309,515.06	6.6312	2,052,456.27
预付账款			
其中：美元	1,000,000.00	6.6312	6,631,200.00
其他应收款			
其中：美元	6,637,886.63	6.6312	44,017,153.82
可供出售金融资产			
其中：美元	4,651,562.50	6.6312	30,845,441.25
短期借款			
其中：美元	7,561,097.06	6.6312	50,139,146.82
欧元	9,030,000.00	7.375	66,596,250.00
其他应付款			
其中：美元	237,580.94	6.6312	1,575,446.73

（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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期本公司设立珠海恒基达鑫石化仓储有限公司，于 2016 年 5 月 17 日办理工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440400MA4UPMPB7J 号《营业执照》，该公司注册资本为人民币 100 万元，珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司出资人民币 100 万元，占注册资本的 100%。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
恒基达鑫(香港)国际有限公司	香港	香港	码头、仓储设施建设与经营；石化产品贸易	100.00%		设立
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	珠海	珠海	创业投资、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资、企业投资咨询、为创业企业提供管理服务、项目投资，资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	90.00%	10.00%	设立
珠海横琴新区恒基永盛实业投资有限公司	珠海	珠海	实业类投资；项目投资；商业批发、零售、贸易；进出口贸易；咨询服务；技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	90.00%	10.00%	设立
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	扬州	扬州	仓储经营，码头和其他港口设施经营、在港区内从事货物装卸	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
信威国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	武汉	武汉	石油制品（不含成品油）、橡塑制品、仪器仪表、普通机电产品、建筑及装饰材料、办公设备、环保节能产品、劳保用品、消防器材、电子产品批零兼营；货物运输代理；物流信息咨询；普通仓储服务。	71.42%		非同一控制下企业合并
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	珠海	珠海	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保		100.00%	设立
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	珠海	珠海	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）帐管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；与商业保理相关的咨询服务；信用风险管理平台开发；法律法规准予从事的其他相关业务。		100.00%	设立
珠海恒基达鑫石化仓	珠海	珠海	液体化工产品的码头、仓储的建设与经	100.00%		设立

储有限公司			营，汽油、煤油、柴油和植物油产品的仓储及公共保税仓库、货运代理。			
-------	--	--	----------------------------------	--	--	--

(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	28.58%	-362,363.50		20,664,055.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	4,113,142.82	158,744,577.28	162,857,720.10	42,628,293.15	47,926,924.71	90,555,217.86	18,802,102.22	131,035,970.39	149,838,072.61	40,545,330.33	35,722,348.16	76,267,678.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司		-1,267,891.88	-1,267,891.88	-3,889,709.91		-1,785,524.11	-1,785,524.11	-1,695,048.86

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。

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

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的货币资金与借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度及 2016 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	37,776,565.15			37,776,565.15
（1）债务工具投资	37,776,565.15			37,776,565.15
持续以公允价值计量的资产总额	37,776,565.15			37,776,565.15
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海实友化工有限公司	珠海	贸易	5,000 万元	43.34%	43.34%

本企业的母公司情况的说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，母公司珠海实友化工有限公司对本公司的持股比例为 43.34%。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股权比例 54%，通过上海得鑫实业有限公司间接持有母公司的股权比例为 40%，合计持有母公司股权比例 94%，王青运女士为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是王青运。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海百智科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员有重大影响的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海百智科技有限公司	信息化技术服务	164,894.34	471,698.11	否	132,075.47
珠海百智科技有限公司	采购设备及安装调试	584,397.87	1,415,094.34	否	20,754.72

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	仓储装卸等	1,971,414.39	2,591,138.37

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	100,000,000.00	2013 年 08 月 01 日	2016 年 07 月 31 日	否
恒基达鑫(香港)国际有限公司	60,000,000.00	2014 年 10 月 31 日	2016 年 02 月 29 日	是
恒基达鑫(香港)国际有限公司	66,596,250.00	2015 年 06 月 12 日	2016 年 12 月 31 日	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	80,000,000.00	2015 年 11 月 17 日	2020 年 11 月 17 日	否
恒基达鑫(香港)国际有限公司	36,471,600.00	2016 年 03 月 09 日	2017 年 02 月 27 日	否

6、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	1,827,119.78		1,303,924.51	
其他应收款	珠海实友化工有限公司	148,836.08		46,213.54	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海百智科技有限公司	141,596.62	375,288.81

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露资产负债表日重要承诺

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司之子公司武汉恒基公司的办公及库区用地由武汉化工区土地储备分中心统一办理土地使用权证，目前正在办理土地招拍挂流程，预计该项目土地使用权证可以在2016年12月前取得。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,225,807.67	100.00%	56,247.83	0.23%	24,169,559.84	16,158,464.75	100.00%	56,247.83	0.35%	16,102,216.92
合计	24,225,807.67	100.00%	56,247.83	0.23%	24,169,559.84	16,158,464.75	100.00%	56,247.83	0.35%	16,102,216.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	24,169,559.84		
1 年以内小计	24,169,559.84		
3 年以上	56,247.83	56,247.83	100.00%
合计	24,225,807.67	56,247.83	0.23%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,259,437.77	25.84%	
第二名	3,799,208.25	15.68%	
第三名	2,585,407.69	10.67%	
第四名	1,827,119.78	7.54%	
第五名	1,187,468.34	4.90%	
合 计	15,658,641.83	64.64%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,091,169.46	100.00%	12,629.67	0.01%	135,078,539.79	48,489,434.75	100.00%	22,487.90	0.05%	48,466,946.85
合计	135,091,169.46	100.00%	12,629.67	0.01%	135,078,539.79	48,489,434.75	100.00%	22,487.90	0.05%	48,466,946.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,185,877.24		
1 年以内小计	2,185,877.24		
1 至 2 年	59,613.84	11,922.77	20.00%
2 至 3 年	1,413.80	706.90	50.00%
合计	2,246,904.88	12,629.67	0.01%

组合中，按合并报表范围内的往来款组合计提坏账准备的其他应收款：			
账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	86,425,864.58		
1至2年（含2年）	46,418,400.00		
合 计	132,844,264.58		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）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
关联方资金拆借	132,783,600.00	45,455,200.00
代收政府规费	1,574,340.48	2,550,729.42
应收土建工程成本		264,868.03
押金、保证金	58,118.80	43,121.00
备用金	30,000.00	30,900.00
认购股权履约保证金	500,000.00	
关联方代收代付款项	60,664.58	
其他	84,445.60	144,616.30
合计	135,091,169.46	48,489,434.75

（3）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	关联方资金拆借	102,783,600.00	一年以内： 56,365,200.00 1-2 年： 46,418,400.00	76.08%	
第二名	关联方资金拆借	30,000,000.00	一年以内	22.21%	
第三名	代收政府规费	816,434.27	一年以内	0.60%	
第四名	认购股权履约保证金	500,000.00	一年以内	0.37%	
第五名	代收政府规费	184,690.97	一年以内	0.14%	

合计	--	134,284,725.24	--	99.40%	
----	----	----------------	----	--------	--

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	481,636,850.72		481,636,850.72	481,520,350.72		481,520,350.72
合计	481,636,850.72		481,636,850.72	481,520,350.72		481,520,350.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	269,755,794.53	116,500.00		269,872,294.53		
恒基达鑫（香港）国际有限公司	71,264,556.19			71,264,556.19		
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
珠海横琴新区恒基永盛实业投资有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	68,500,000.00			68,500,000.00		
合计	481,520,350.72	116,500.00		481,636,850.72		

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	57,428,322.43	29,104,465.60	33,719,931.75	29,365,773.85
其他业务	1,044,265.39	74,353.24	1,048,685.22	83,347.45
合计	58,472,587.82	29,178,818.84	34,768,616.97	29,449,121.30

其他说明：

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		7,500,000.00
其他-理财产品	669,679.46	2,301.37
合计	669,679.46	7,502,301.37

其他说明：上述成本法核算的长期股权投资收益为公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司 2015 年度利润分配收益。

十六、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	785,281.00	
委托他人投资或管理资产的损益	669,679.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	556,758.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,074.25	
减：所得税影响额	362,955.05	
少数股东权益影响额	-80.66	
合计	1,651,918.45	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.1062	0.1062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.1001	0.1001

十七、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 8 月 16 日批准报出。

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

二〇一六年八月十六日