



# 广东宏川智慧物流股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

2018 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：广东宏川智慧物流股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 167,738,715.59 | 81,725,101.77  |
| 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                   |                | 1,020,000.00   |
| 应收账款                   | 176,660,766.00 | 37,490,382.34  |
| 预付款项                   | 819,201.40     | 299,345.31     |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 337,482.98     |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 889,006.56     | 1,070,557.90   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 2,393,591.90   | 3,278,171.43   |
| 持有待售的资产                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 138,279,925.10 | 13,087,281.65  |
| 流动资产合计                 | 487,118,689.53 | 137,970,840.40 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 999,101,875.03   | 1,038,944,032.99 |
| 在建工程                   | 265,438,620.31   | 114,066,299.16   |
| 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                   | 363,412,467.27   | 368,486,108.41   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 200,707,129.95   | 200,707,129.95   |
| 长期待摊费用                 | 24,003,218.24    | 29,261,360.99    |
| 递延所得税资产                | 190,817.23       | 188,293.43       |
| 其他非流动资产                | 2,278,532.50     | 7,196,749.01     |
| 非流动资产合计                | 1,855,132,660.53 | 1,758,849,973.94 |
| 资产总计                   | 2,342,251,350.06 | 1,896,820,814.34 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 300,000.00       |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 22,467,532.64    | 23,098,634.97    |
| 预收款项                   | 1,254,353.74     | 702,381.89       |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 应付职工薪酬      | 4,246,134.12     | 8,010,578.16   |
| 应交税费        | 10,985,257.92    | 10,623,205.03  |
| 应付利息        | 754,670.27       | 898,964.27     |
| 应付股利        |                  |                |
| 其他应付款       | 3,434,429.85     | 3,171,735.45   |
| 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     |                  |                |
| 持有待售的负债     |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,000,000.00    | 80,000,000.00  |
| 其他流动负债      |                  |                |
| 流动负债合计      | 123,142,378.54   | 126,805,499.77 |
| 非流动负债：      |                  |                |
| 长期借款        | 455,245,300.00   | 505,245,300.00 |
| 应付债券        |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 长期应付款       |                  |                |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                |
| 专项应付款       |                  |                |
| 预计负债        |                  |                |
| 递延收益        | 253,000.02       | 352,537.37     |
| 递延所得税负债     | 46,918,336.53    | 47,714,707.92  |
| 其他非流动负债     |                  |                |
| 非流动负债合计     | 502,416,636.55   | 553,312,545.29 |
| 负债合计        | 625,559,015.09   | 680,118,045.06 |
| 所有者权益：      |                  |                |
| 股本          | 243,298,220.00   | 182,468,220.00 |
| 其他权益工具      |                  |                |
| 其中：优先股      |                  |                |
| 永续债         |                  |                |
| 资本公积        | 1,021,465,900.96 | 629,818,542.32 |
| 减：库存股       |                  |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益        | -3,895,370.30    | -4,000,772.62    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 25,714,652.42    | 25,714,652.42    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 430,108,931.89   | 382,702,127.16   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,716,692,334.97 | 1,216,702,769.28 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,716,692,334.97 | 1,216,702,769.28 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,342,251,350.06 | 1,896,820,814.34 |

法定代表人：林海川

主管会计工作负责人：李小力

会计机构负责人：李小力

## 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                   | 32,667,229.21  | 16,682,116.15 |
| 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                   | 8,987.74       | 25,375.39     |
| 预付款项                   | 29,000.00      |               |
| 应收利息                   | 306,186.84     |               |
| 应收股利                   |                |               |
| 其他应收款                  | 85,501,040.52  | 28,809,821.32 |
| 存货                     |                |               |
| 持有待售的资产                |                |               |
| 一年内到期的非流动资产            |                |               |
| 其他流动资产                 | 2,587,013.31   | 6,375,955.53  |
| 流动资产合计                 | 121,099,457.62 | 51,893,268.39 |
| 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                 | 1,538,721,447.14 | 996,865,820.84   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 403,879.19       | 443,294.62       |
| 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                   | 23,074.51        | 26,070.83        |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 37,735.94        | 56,603.84        |
| 递延所得税资产                |                  | 570.93           |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,539,186,136.78 | 997,392,361.06   |
| 资产总计                   | 1,660,285,594.40 | 1,049,285,629.45 |
| 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                   |                  | 494,148.67       |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 167,664.86       | 616,713.01       |
| 应交税费                   | 15,845.90        | 10,742.82        |
| 应付利息                   |                  | 413,962.72       |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 82,111,955.99    | 9,087,889.15     |
| 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                 | 82,295,466.75    | 10,623,456.37    |
| 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       |                  |                  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    |                  |                  |
| 负债合计       | 82,295,466.75    | 10,623,456.37    |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 243,298,220.00   | 182,468,220.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,159,548,242.83 | 743,827,616.53   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 11,370,230.96    | 11,370,230.96    |
| 未分配利润      | 163,773,433.86   | 100,996,105.59   |
| 所有者权益合计    | 1,577,990,127.65 | 1,038,662,173.08 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,660,285,594.40 | 1,049,285,629.45 |

### 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 | 189,356,950.45 | 174,295,868.54 |
| 其中：营业收入 | 189,356,950.45 | 174,295,868.54 |
| 利息收入    |                |                |
| 已赚保费    |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入               |                |                |
| 二、营业总成本                | 122,646,404.99 | 112,973,661.65 |
| 其中：营业成本                | 77,552,242.43  | 74,988,461.52  |
| 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                   |                |                |
| 税金及附加                  | 2,694,999.79   | 1,999,994.20   |
| 销售费用                   | 4,782,753.01   | 4,681,643.90   |
| 管理费用                   | 23,846,415.65  | 17,113,359.21  |
| 财务费用                   | 13,757,651.98  | 16,019,212.82  |
| 资产减值损失                 | 12,342.13      | -1,829,010.00  |
| 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）        | 623,659.74     |                |
| 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）        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 8,527.85       | -412,358.83    |
| 其他收益                   | 1,343,879.70   | 744,606.91     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 68,686,612.75  | 61,654,454.97  |
| 加：营业外收入                | 73,156.64      | 18,807.12      |
| 减：营业外支出                | 734,221.30     | 71,863.41      |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 68,025,548.09  | 61,601,398.68  |
| 减：所得税费用                | 20,618,743.36  | 17,991,873.87  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 47,406,804.73  | 43,609,524.81  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 47,406,804.73  | 43,609,524.81  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 47,406,804.73  | 43,609,524.81  |



|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 少数股东损益                             |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 105,402.32    | -35,502.97    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 105,402.32    | -35,502.97    |
| （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                | 105,402.32    | -35,502.97    |
| 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                       | 105,402.32    | -35,502.97    |
| 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                           | 47,512,207.05 | 43,574,021.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 47,512,207.05 | 43,574,021.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |               |               |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.22          | 0.24          |
| （二）稀释每股收益                          | 0.22          | 0.24          |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-176,881.19 元。

法定代表人：林海川

主管会计工作负责人：李小力

会计机构负责人：李小力

## 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                 | 480,339.84    | 1,387,590.01  |
| 减：营业成本                 | 143,163.80    | 1,248,387.12  |
| 税金及附加                  | 238,891.20    |               |
| 销售费用                   |               |               |
| 管理费用                   | 5,217,222.53  | 1,881,061.99  |
| 财务费用                   | -52,727.27    | -7,194.79     |
| 资产减值损失                 | -36.79        |               |
| 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）        | 67,582,070.93 | 76,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |               |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |               |               |
| 其他收益                   | 301,000.00    | 1,000.00      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 62,816,897.30 | 74,266,335.69 |
| 加：营业外收入                | 11,001.90     |               |
| 减：营业外支出                | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 62,777,899.20 | 74,216,335.69 |
| 减：所得税费用                | 570.93        |               |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 62,777,328.27 | 74,216,335.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 62,777,328.27 | 74,216,335.69 |
| （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）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                           | 62,777,328.27 | 74,216,335.69 |
| 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               | 187,731,074.96 | 171,375,528.07 |
| 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            | 10,609,788.70   | 3,911,115.09   |
| 经营活动现金流入小计                | 198,340,863.66  | 175,286,643.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 11,856,568.89   | 10,369,411.51  |
| 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           | 36,784,653.21   | 33,335,683.33  |
| 支付的各项税费                   | 29,288,955.91   | 22,576,979.33  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 147,810,750.88  | 10,141,552.50  |
| 经营活动现金流出小计                | 225,740,928.89  | 76,423,626.67  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -27,400,065.23  | 98,863,016.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 282,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 623,659.74      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 74,200.00       | 500.00         |
| 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                | 282,697,859.74  | 500.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 158,977,213.84  | 28,206,422.92  |
| 投资支付的现金                   | 401,500,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 25,305,000.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 585,782,213.84  | 28,206,422.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -303,084,354.10 | -28,205,922.92 |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 493,879,900.00 |                 |
| 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           |                | 360,295,300.00  |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 9,682,500.00    |
| 筹资活动现金流入小计          | 493,879,900.00 | 369,977,800.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 50,300,000.00  | 454,995,263.29  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 14,254,256.16  | 16,511,852.83   |
| 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      | 12,880,944.05  | 20,707,547.15   |
| 筹资活动现金流出小计          | 77,435,200.21  | 492,214,663.27  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 416,444,699.79 | -122,236,863.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 44,634.04      | -49,022.92      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 86,004,914.50  | -51,628,792.62  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 75,991,457.73  | 93,496,496.79   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 161,996,372.23 | 41,867,704.17   |

## 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  | 219,397.84     | 2,183,738.43   |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 175,847,906.35 | 42,794,351.45  |
| 经营活动现金流入小计      | 176,067,304.19 | 44,978,089.88  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 573,475.24     | 1,280,752.54   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,206,616.98   | 1,529,877.66   |
| 支付的各项税费         | 238,891.20     |                |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 162,142,913.23 | 149,095,416.45 |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 165,161,896.65  | 151,906,046.65  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,905,407.54   | -106,927,956.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 119,000,000.00  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 67,582,070.93   | 76,000,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                 |
| 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                | 186,582,070.93  | 76,000,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                 | 17,550.00       |
| 投资支付的现金                   | 636,782,358.64  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 25,305,000.00   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 662,087,358.64  | 17,550.00       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -475,505,287.71 | 75,982,450.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 493,879,900.00  |                 |
| 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            |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 493,879,900.00  |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                 |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 413,962.72      |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 12,880,944.05   | 707,547.15      |
| 筹资活动现金流出小计                | 13,294,906.77   | 707,547.15      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 480,584,993.23  | -707,547.15     |
| 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            | 15,985,113.06   | -31,653,053.92  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 16,682,116.15   | 34,696,659.98   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 32,667,229.21   | 3,043,606.06    |

## 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<br>股东<br>权益   |
|                           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收<br>益    | 专项储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                  |
|                           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |               |      |               |                |                | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额                  | 182,468,220.00 |         |         |    | 605,745,274.66 |           | -4,000,772.62 |      | 25,714,652.42 |                | 382,702,127.16 | 1,192,629,501.62 |
| 加：会计政策变更                  |                |         |         |    |                |           |               |      |               |                |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |         |         |    |                |           |               |      |               |                |                |                  |
| 同一控制下企业<br>合并             |                |         |         |    | 24,073,267.66  |           |               |      |               |                |                | 24,073,267.66    |
| 其他                        |                |         |         |    |                |           |               |      |               |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 182,468,220.00 |         |         |    | 629,818,542.32 |           | -4,000,772.62 |      | 25,714,652.42 |                | 382,702,127.16 | 1,216,702,769.28 |
| 三、本期增减变动金额（减<br>少以“-”号填列） | 60,830,000.00  |         |         |    | 391,647,358.64 |           | 105,402.32    |      |               |                | 47,406,804.73  | 499,989,565.69   |
| （一）综合收益总额                 |                |         |         |    |                |           | 105,402.32    |      |               |                | 47,406,804.73  | 47,512,207.05    |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         | 60,830,000.00  |         |         |    | 391,647,358.64 |           |               |      |               |                |                | 452,477,358.64   |
| 1. 股东投入的普通股               | 60,830,000.00  |         |         |    | 416,952,358.64 |           |               |      |               |                |                | 477,782,358.64   |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |                |         |         |    |                |           |               |      |               |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |                |         |         |    |                |           |               |      |               |                |                |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |               |              |               |  |                |  |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 4. 其他            |                |  |  |  | -25,305,000.00   |  |               |              |               |  |                |  | -25,305,000.00   |
| (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         |                |  |  |  |                  |  |               |              |               |  |                |  |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |               | 3,225,001.39 |               |  |                |  | 3,225,001.39     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |               | 3,225,001.39 |               |  |                |  | 3,225,001.39     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                  |  |               |              |               |  |                |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 243,298,220.00 |  |  |  | 1,021,465,900.96 |  | -3,895,370.30 |              | 25,714,652.42 |  | 430,108,931.89 |  | 1,716,692,334.97 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |         |
|----|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 少数 | 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          | 股东权益 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |        |                |      |                  |
| 一、上年期末余额              | 182,468,220.00 |        |     |    | 605,745,274.66 |       | -3,877,003.84 |      | 18,355,206.84 |        | 297,420,843.56 |      | 1,100,112,541.22 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |      |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |      |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    | 9,402,790.60   |       |               |      |               |        |                |      | 9,402,790.60     |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |      |                  |
| 二、本年期初余额              | 182,468,220.00 |        |     |    | 615,148,065.26 |       | -3,877,003.84 |      | 18,355,206.84 |        | 297,420,843.56 |      | 1,109,515,331.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       | -35,502.97    |      |               |        | 43,609,524.81  |      | 43,574,021.84    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -35,502.97    |      |               |        | 43,609,524.81  |      | 43,574,021.84    |
| （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          |                |  |  |  |                |  |               |              |               |  |                |  |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |               | 3,151,425.83 |               |  |                |  | 3,151,425.83     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |               | 3,151,425.83 |               |  |                |  | 3,151,425.83     |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |               |              |               |  |                |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 182,468,220.00 |  |  |  | 615,148,065.26 |  | -3,912,506.81 |              | 18,355,206.84 |  | 341,030,368.37 |  | 1,153,089,353.66 |

## 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 | 182,468,220.00 |        |     |    | 743,827,616.53 |       |        |      | 11,370,230.96 | 100,996,105.59 | 1,038,662,173.08 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 182,468,220.00 |  |  |  | 743,827,616.53 |  |  |  | 11,370,230.96 | 100,996,105.59 | 1,038,662,173.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 60,830,000.00  |  |  |  | 415,720,626.30 |  |  |  |               | 62,777,328.27  | 539,327,954.57   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 62,777,328.27  | 62,777,328.27    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 60,830,000.00  |  |  |  | 415,720,626.30 |  |  |  |               |                | 476,550,626.30   |
| 1. 股东投入的普通股           | 60,830,000.00  |  |  |  | 416,952,358.64 |  |  |  |               |                | 477,782,358.64   |
| 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                 |                |  |  |  | -1,231,732.34  |  |  |  |               |                | -1,231,732.34    |
| （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          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 243,298,220.00 |  |  |  | 1,159,548,242.83 |  |  |  | 11,370,230.96 | 163,773,433.86 | 1,577,990,127.65 |

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              | 182,468,220.00 |        |     |    | 743,827,616.53 |       |        |      | 4,010,785.38 | 34,761,095.36 | 965,067,717.27 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 182,468,220.00 |        |     |    | 743,827,616.53 |       |        |      | 4,010,785.38 | 34,761,095.36 | 965,067,717.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |              | 74,216,335.69 | 74,216,335.69  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 74,216,335.69 | 74,216,335.69 |
| (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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 本期提取           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 182,468,220.00 |  |  |  | 743,827,616.53 |  |  |  | 4,010,785.38 | 108,977,431.05 | 1,039,284,052.96 |

### 三、公司基本情况

广东宏川智慧物流股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广东宏川实业发展有限公司（以下简称宏川发展）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 914419000567906972。宏川发展系由广东宏川集团有限公司和林海川共同出资组建，于 2012 年 11 月 6 日注册成立，取得注册号为 441900001448727 的企业法人营业执照，注册资本为 6,000.00 万元。2015 年 6 月 20 日，宏川发展股东会决议宏川发展整体变更为股份有限公司，公司名称由宏川发展更名为本公司。2018 年 2 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕320 号文《关于核准广东宏川智慧物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,083 万股。2018 年 3 月 28 日，公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市，股票简称：宏川智慧，股票代码：0002930。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 24,329.8220 万股，注册资本为 24,329.8220 万元，注册地址为东莞市沙田镇立沙岛淡水河口南岸三江公司行政楼三楼。

公司所属行业为仓储业。本公司及各子公司主要从事：物流项目投资；物流链管理；码头、仓储的建设及运营、海上国际货运代理、陆路国际货运代理、国内货运代理，仓储代理；物流管理咨询，企业管理咨询，投资管理咨询（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）；石化产品的仓储综合服务和其他相关服务；商业保理服务；融资租赁业务。

截至 2018 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          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 太仓阳鸿石化有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 南通阳鸿石化储运有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 东莞三江港口储罐有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 东莞市宏川化工仓储有限公司  | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 宏川实业发展（香港）有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 东莞市快易商业保理有限公司  | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 东莞市宏元化工仓储有限公司  | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |

报告期内，公司通过同一控制下企业合并取得东莞市宏元化工仓储有限公司 100% 股权，详见本财务报表附注八、合并范围的变更以及附注九、在其他主体中的权益。

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司于报告期内，根据经营业务情况，新增商业保理业务。由于新增的商业保理业务与公司既有的业务存在不同，为更加客观公正地反映财务状况和经营成果，公司于2018年6月1日召开了第一届董事会第三十次会议及第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于新增商业保理业务相关会计估计的议案》，按照《企业会计准则》的规定，新增关于商业保理业务应收保理款坏账准备计提的会计估计。

### 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日为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产



中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

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。

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

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

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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。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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，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，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，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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

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

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与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。

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，公司全额确认该损失。

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，公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的

资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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。

## 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

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- ③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- ④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

## 3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

公司对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。

## 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; 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。

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公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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; 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, 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 (不含应收款项) 减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

发行方或债务人发生严重财务困难;

1) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

2) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

4) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

5) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

#### 1) 可供出售金融资产的减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50%的, 公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权

益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 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     | 除商业保理业务外的应收款项：单项金额超过人民币 100 万元以上的款项；<br>商业保理业务的应收款项：单项应收保理款的期末余额 1,000 万元以上且占应收保理款总余额的 10% 以上的为单项金额重大的应收保理款。                                                                                            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 除商业保理业务外的应收款项：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备；<br>商业保理业务的应收款项：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试未发生减值的单项金额重大应收保理款，将其归入组合计提坏账准备。 |

### (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 |
|-------------------|----------|
| 组合 1：纳入合并范围的关联方组合 | 其他方法     |
| 组合 2：应收保理款组合      | 其他方法     |
| 组合 3：除上述组合外的应收款项  | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

|       |         |         |
|-------|---------|---------|
| 1 年以内 |         |         |
| 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

| 组合名称              | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------------------|----------|-----------|
| 组合 1：纳入合并范围的关联方组合 | 0.00%    | 0.00%     |
| 组合 2：应收保理款组合：     |          |           |
| 正常（未逾期）           |          |           |
| 关注（逾期 1-90 天）     | 3.00%    | 3.00%     |
| 次级（逾期 91-180 天）   | 25.00%   | 25.00%    |
| 可疑（逾期 181-360 天）  | 50.00%   | 50.00%    |
| 损失（逾期 360 天以上）    | 100.00%  | 100.00%   |

### （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 | 存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。     |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货是指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。主要包括周转材料等。

### （2）存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其



可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

### 13、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，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）划分为持有待售核算方法

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。

### 14、长期股权投资

（1）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5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- 2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1）成本法

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，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

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。

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。

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。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损益。

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

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

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

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

### 2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果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，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。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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 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  | 残值率 | 年折旧率        |
|-----------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5%  | 3.17%-4.75% |
| 港务及库场设施   | 年限平均法 | 20-25 | 5%  | 3.80%-4.75% |
| 机器设备      | 年限平均法 | 10-15 | 5%  | 6.33%-9.50% |
| 运输设备      | 年限平均法 | 8     | 5%  | 11.88%      |
| 电子及其他设备   | 年限平均法 | 5     | 5%  | 19.00%      |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- 2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

- 3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、岸线、商标使用权、软件等。

#### 1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2）无形资产的后续计量

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 | 50     | 受益年限 |
| 岸线使用权 | 50     | 受益年限 |

|       |    |      |
|-------|----|------|
| 商标使用权 | 10 | 受益年限 |
| 软件及其他 | 10 | 受益年限 |

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。

## 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) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指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   |
|--------------|------|------|
| 消防泡沫         | 5-8  | 受益年限 |
| 房屋维修及装修工程    | 5-10 | 受益年限 |
| 融资手续费        | 2-8  | 受益年限 |
| 库区改造工程       | 3-5  | 受益年限 |
| 储罐、管道及钢构架防腐费 | 3-5  | 受益年限 |
| 储罐、管道检测费     | 3-5  | 受益年限 |
| 航道疏浚费        | 3    | 受益年限 |
| 海域使用费        | 5    | 受益年限 |
| 土地租赁费        | 20   | 受益年限 |
| 危化品安全技术管理费   | 3    | 受益年限 |

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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。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。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

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，同时



计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为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。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是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公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。

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。

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。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

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）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1）股份支付的实施

##### ①以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

##### ②以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### ③以现金结算的股份支付

按照企业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以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照企业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。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2）股份支付的修改

①修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

②修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

③如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

④修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

⑤修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

⑥以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### 3) 股份支付的终止

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入确认时间的具体标准

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 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企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### （3）提供劳务收入的确认依据和方法

主营业务收入为公司提供液体化工品及油品的仓储综合服务、物流链管理服务、中转及其他服务、商业保理服务所取得的收入，收入确认方式依据双方签署的合同，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。

#### 1) 仓储综合服务

仓储综合服务收入指依靠公司码头、管线、储罐、桶装库房、装车台等为客户提供货物一体化服务，业务涉及装卸及仓储全过程。公司每月根据约定的计费标准，经客户或第三方确认的储存量、操作量等汇总后编制费用明细表，根据费用明细表金额确认当月收入。

#### 2) 物流链管理服务

物流链管理服务是通过公司服务输出，不利用公司资产而利用公司管理能力，为客户提供仓储物流一体化服务，主要包括：

- ①仓储代理服务：与客户签署《仓储代理服务合同》，为客户寻找合适的国内石化产品仓储库区，为客户提供货物存储

期间的安全、品质检测、货权监管、代办出入库等服务。公司每月根据合同约定收费条款、第三方库区提供的出入库单据编制费用明细表确认当月收入；

②过程管控服务：与客户签署《物流链管理服务协议》，为客户物流全过程提供作业时间效率、货物数量损耗、货物品质管控等服务。公司每月根据合同约定收费条款、客户货物装货港及到货港提供的数量单据，编制费用明细表确认当月收入。

### 3) 中转及其他服务

中转及其他服务主要包括过驳、车船直卸、船只补给等业务，不涉及仓储过程。过驳，指船运货物利用码头管线输送到同时靠泊的另一艘船上；车船直卸，指车运货物利用管线输送到靠泊在码头的船上或者反向输送；船只补给，是指向靠泊在码头的船舶补给淡水等物资。公司每月根据合同约定或政府规定的计费标准、客户确认的数量单据，编制费用明细表确认当月收入。

### 4) 商业保理服务

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

## 29、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，是指公司取得的、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内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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；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。

## 30、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

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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 承租人的会计处理

公司作为承租人，租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 出租人的会计处理

公司作为出租人，租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 融资租赁的确定

符合下列一项或数项标准的，公司将其认定为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- 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。

#### 2) 承租人的会计处理

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3) 出租人的会计处理

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (2) 安全生产费

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。

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1,000万元的，按照4%提取；
- (二) 营业收入超过1,000万元至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。

## 33、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

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序                                                                | 开始适用的时点     | 备注                                     |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------|
| 商业保理业务坏账准备计提 | 2018年6月1日，公司召开第一届董事会第三十次会议及第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于新增商业保理业务相关会计估计的议案》 | 2018年05月15日 | 详见《关于新增商业保理业务相关会计估计的公告》（公告编号：2018-039） |

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据                    | 税率            |
|-----|-------------------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 17%、13%、6%、5% |

|         |                       |           |
|---------|-----------------------|-----------|
| 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% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额               | 3%        |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额               | 2%        |
| 房产税     | 房屋建筑物原值房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2%      |
| 城镇土地使用税 | 占用土地总面积               | 4 元/平方米   |

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  |
|----------------|--------|
| 宏川实业发展（香港）有限公司 | 16.50% |

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 4 月 28 日发布的《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[2017]33 号），2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，公司全资子公司东莞三江港口储罐有限公司、太仓阳鸿石化有限公司、南通阳鸿石化储运有限公司、东莞市宏川化工仓储有限公司、东莞市宏元化工仓储有限公司自有的大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

## 3、其他

## 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          | 234,055.73     | 239,253.74    |
| 银行存款          | 161,762,316.50 | 75,752,203.99 |
| 其他货币资金        | 5,742,343.36   | 5,733,644.04  |
| 合计            | 167,738,715.59 | 81,725,101.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,381,995.23   | 1,555,300.42  |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 履约保证金 | 5,742,343.36 | 5,733,644.04 |
| 合 计   | 5,742,343.36 | 5,733,644.04 |

说明：履约保证金是公司全资子公司宏川仓储为虎门港沙田港区立沙岛作业区宏川化工码头及仓储项目缴纳的动工建设保证金和文明施工保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 |      | 1,020,000.00 |
| 合计     |      | 1,020,000.00 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| -  | -       |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| -  | -        | -         |

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| -  | -         |

其他说明：不适用



## 5、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 | 176,663,732.94 | 100.00% | 2,966.94 | 0.00% | 176,660,766.00 | 37,492,666.07 | 100.00% | 2,283.73 | 0.01% | 37,490,382.34 |
| 合计                   | 176,663,732.94 | 100.00% | 2,966.94 | 0.00% | 176,660,766.00 | 37,492,666.07 | 100.00% | 2,283.73 | 0.01% | 37,490,382.34 |

注：期末余额中应收仓储综合服务费 51,944,321.76 元，应收保理款 124,719,411.18 元，较期初大幅增加，主要系本期新增保理业务所致。

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 |               |          |        |
| 1 年以内   | 51,929,487.08 |          |        |
| 1 年以内小计 | 51,929,487.08 |          |        |
| 1 至 2 年 | 14,834.68     | 2,966.94 | 20.00% |
| 合计      | 51,944,321.76 | 2,966.94 | 0.01%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 分类依据 | 期末余额           |      |      |
|------|----------------|------|------|
|      | 应收保理款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 正常   | 124,719,411.18 | -    | -    |
| 合计   | 124,719,411.18 | -    | -    |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 683.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| -    | -       | -    |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| -  | -    |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| -    | -      | -    | -    | -       | -           |

应收账款核销说明：不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|----------------|-----------------|---------|
| 客户一  | 65,103,333.33  | 36.85           | -       |
| 客户二  | 32,614,628.02  | 18.46           | -       |
| 客户三  | 15,607,710.02  | 8.83            | -       |
| 客户四  | 8,911,347.42   | 5.04            | -       |
| 客户五  | 5,745,593.42   | 3.25            | -       |
| 合计   | 127,982,612.21 | 72.44           | -       |

注：上述客户与公司不存在关联关系

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：不适用

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄    | 期末余额       |         | 期初余额       |         |
|-------|------------|---------|------------|---------|
|       | 金额         | 比例      | 金额         | 比例      |
| 1 年以内 | 819,201.40 | 100.00% | 299,345.31 | 100.00% |
| 合计    | 819,201.40 | --      | 299,345.31 | --      |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因   |
|------|------------|------------------|-------|---------|
| 供应商一 | 288,722.84 | 35.24            | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 供应商二 | 166,666.66 | 20.35            | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 供应商三 | 88,371.75  | 10.79            | 1年以内  | 业务尚未发生  |
| 供应商四 | 75,000.00  | 9.16             | 1年以内  | 业务尚未发生  |
| 供应商五 | 60,000.00  | 7.32             | 1年以内  | 业务尚未发生  |
| 小计   | 678,761.25 | 82.86            | --    | --      |

其他说明：上述供应商均与公司不存在关联关系

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 应收保理利息 | 337,482.98 | -    |
| 合计     | 337,482.98 | -    |

**(2) 重要逾期利息**

| 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 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|

其他说明：不适用

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| -          | -    | -    |

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| -          | -    | -  | -      | -            |

其他说明：不适用

## 9、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 | 1,651,555.48 | 100.00% | 762,548.92 | 46.17% | 889,006.56 | 1,821,447.90 | 100.00% | 750,890.00 | 41.22% | 1,070,557.90 |
| 合计                    | 1,651,555.48 | 100.00% | 762,548.92 | 46.17% | 889,006.56 | 1,821,447.90 | 100.00% | 750,890.00 | 41.22% | 1,070,557.90 |

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 |              |            |         |
| 1 年以内   | 827,085.88   |            |         |
| 1 年以内小计 | 827,085.88   |            |         |
| 1 至 2 年 | 69,619.60    | 13,923.92  | 20.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,450.00    | 6,225.00   | 50.00%  |
| 3 年以上   | 742,400.00   | 742,400.00 | 100.00% |
| 合计      | 1,651,555.48 | 762,548.92 | 46.17%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 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）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,658.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| -    | -       | -    |

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| -  | -    |

其中重要的其他应收款核销情况：不适用

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| -    | -       | -    | -    | -       | -           |

其他应收款核销说明：不适用

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,120,487.44 | 1,184,019.60 |
| 备用金    |              | 60,000.00    |
| 其他     | 531,068.04   | 577,428.30   |
| 合计     | 1,651,555.48 | 1,821,447.90 |

## (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  | 保证金及押金 | 600,000.00   | 3 年以上   | 36.33%           | 600,000.00 |
| 第二名  | 其他     | 227,532.82   | 1 年以内   | 13.78%           |            |
| 第三名  | 保证金及押金 | 60,000.00    | 1 年以内   | 3.63%            |            |
|      |        | 10,000.00    | 1 至 2 年 | 0.61%            | 2,000.00   |
|      |        | 130,000.00   | 3 年以上   | 7.87%            | 130,000.00 |
| 第四名  | 保证金及押金 | 200,000.00   | 1 年以内   | 12.11%           |            |
| 第五名  | 其他     | 48,986.49    | 1 年以内   | 2.97%            |            |
| 合计   | --     | 1,276,519.31 | --      | 77.30%           | 732,000.00 |

注：上述单位均与公司不存在关联关系

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| -    | -        | -    | -    | -             |

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：不适用

**10、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         |
| 周转材料 | 2,393,591.90 |      | 2,393,591.90 | 3,278,171.43 |      | 3,278,171.43 |
| 合计   | 2,393,591.90 |      | 2,393,591.90 | 3,278,171.43 |      | 3,278,171.43 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
|    |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |
| -  | -    | -      | -  | -      | -  | -    |

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| -  | -  |

其他说明：不适用

**11、持有待售的资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
| -  | -      | -    | -      | -      |

其他说明：不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 增值税留抵税额   | 18,779,925.10  | 5,392,984.75  |
| 企业所得税预缴税额 |                | 1,724,310.83  |
| IPO 申报款   |                | 5,969,986.07  |
| 理财产品      | 119,500,000.00 |               |
| 合计        | 138,279,925.10 | 13,087,281.65 |

其他说明：不适用

**14、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 |
| -  | -    | -    | -    | -    | -    | -    |

**(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 |
|------------|----------|----------|----|
| -          | -        | -        | -  |

**(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 |            |        |
| -     | -    | -    | -    | -  | -    | -    | -    | -  | -          | -      |



## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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 |
|------------|----------|----------|----|
| -          | -        | -        | -  |

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
| -          | -    | -      | -              | -          | -       | -       |

其他说明：不适用

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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 |
| -  | -    | -    | -    | -    | -    | -    |

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
| -    | -  | -    | -    | -   |

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明：不适用

## 16、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 |       |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 不适用    |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 不适用    |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

其他说明：不适用

## 18、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| -  | -    | -         |

其他说明：不适用

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物及构筑物      | 港务及库场设施          | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |                |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 148,845,573.44 | 1,214,970,235.81 | 249,843,675.70 | 7,584,787.21 | 12,231,462.51 | 1,633,475,734.67 |
| 2.本期增加金额   | 104,400.00     |                  | 325,347.37     | 488,889.68   | 584,752.09    | 1,503,389.14     |
| (1) 购置     |                |                  | 325,347.37     | 483,333.57   | 512,680.02    | 1,321,360.96     |
| (2) 在建工程转入 | 104,400.00     |                  |                |              | 72,072.07     | 176,472.07       |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |                |              |               |                  |
| (4) 汇率变动   |                |                  |                | 5,556.11     |               | 5,556.11         |
| 3.本期减少金额   | 68,975.00      | 2,200.00         | 1,422,766.90   | 692,424.00   | 35,676.98     | 2,222,042.88     |
| (1) 处置或报废  | 68,975.00      | 2,200.00         | 1,422,766.90   | 692,424.00   | 35,676.98     | 2,222,042.88     |
| 4.期末余额     | 148,880,998.44 | 1,214,968,035.81 | 248,746,256.17 | 7,381,252.89 | 12,780,537.62 | 1,632,757,080.93 |
| 二、累计折旧     |                |                  |                |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 44,875,502.50  | 419,885,377.91   | 118,361,587.31 | 4,043,893.77 | 7,365,340.19  | 594,531,701.68   |
| 2.本期增加金额   | 3,742,868.88   | 28,087,099.12    | 7,737,656.88   | 316,408.78   | 727,665.21    | 40,611,698.87    |
| (1) 计提     | 3,742,868.88   | 28,087,099.12    | 7,737,656.88   | 316,078.89   | 727,665.21    | 40,611,368.98    |
| (2) 汇率变动   |                |                  |                | 329.89       |               | 329.89           |
| 3.本期减少金额   | 36,737.68      | 209.00           | 761,585.22     | 657,802.80   | 31,859.95     | 1,488,194.65     |
| (1) 处置或报废  | 36,737.68      | 209.00           | 761,585.22     | 657,802.80   | 31,859.95     | 1,488,194.65     |
| 4.期末余额     | 48,581,633.70  | 447,972,268.03   | 125,337,658.97 | 3,702,499.75 | 8,061,145.45  | 633,655,205.90   |
| 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  | 100,299,364.74 | 766,995,767.78 | 123,408,597.20 | 3,678,753.14 | 4,719,392.17 | 999,101,875.03   |
| 2.期初账面价值  | 103,970,070.94 | 795,084,857.90 | 131,482,088.39 | 3,540,893.44 | 4,866,122.32 | 1,038,944,032.99 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| -  | -    | -    | -    | -    | -  |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
| -  | -    | -    | -    | -    |

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| -  | -      |

## (5) 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 |
|----|------|------------|
| -  | -    | -          |

其他说明：不适用

## 20、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           |
| 三江港储物流信息系统  | 1,104,992.45   |      | 1,104,992.45   | 1,104,992.45   |      | 1,104,992.45   |
| 三江港储码头及仓库工程 | 9,789,121.84   |      | 9,789,121.84   | 7,343,407.90   |      | 7,343,407.90   |
| 三江港储食堂改造    | 311,111.10     |      | 311,111.10     |                |      |                |
| 太仓阳鸿码头及仓储工程 | 473,797.35     |      | 473,797.35     | 180,823.38     |      | 180,823.38     |
| 太仓阳鸿房屋装修工程  | 1,810,245.68   |      | 1,810,245.68   | 44,720.00      |      | 44,720.00      |
| 南通阳鸿仓储工程    | 112,364,830.28 |      | 112,364,830.28 | 59,489,535.80  |      | 59,489,535.80  |
| 宏川仓储码头工程    | 10,550,108.88  |      | 10,550,108.88  | 10,214,259.83  |      | 10,214,259.83  |
| 宏川仓储仓储工程    | 110,306,775.83 |      | 110,306,775.83 | 23,148,865.55  |      | 23,148,865.55  |
| 宏元仓储仓储工程    | 18,727,636.90  |      | 18,727,636.90  | 12,539,694.25  |      | 12,539,694.25  |
| 合计          | 265,438,620.31 |      | 265,438,620.31 | 114,066,299.16 |      | 114,066,299.16 |

## (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 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 三江港储物流信息系统 | 1,700,000.00  | 1,104,992.45 |              |            |          | 1,104,992.45 | 65.00%      | 90.00% |           |              |          | 其他   |
| 三江港储码头     | 12,112,100.00 | 7,343,407.90 | 2,445,713.94 |            |          | 9,789,121.84 | 80.82%      | 80.82% |           |              |          | 其他   |

|             |                |                |                |            |  |                |        |         |  |  |  |      |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|--|----------------|--------|---------|--|--|--|------|
| 及仓库工程       |                |                |                |            |  |                |        |         |  |  |  |      |
| 三江港储食堂改造    | 520,000.00     |                | 311,111.10     |            |  | 311,111.10     | 59.83% | 59.83%  |  |  |  | 其他   |
| 太仓阳鸿码头及仓储工程 | 1,333,000.00   | 180,823.38     | 365,046.04     | 72,072.07  |  | 473,797.35     | 40.95% | 40.95%  |  |  |  | 其他   |
| 太仓阳鸿房屋装修工程  | 2,807,100.00   | 44,720.00      | 1,765,525.68   |            |  | 1,810,245.68   | 64.49% | 64.49%  |  |  |  | 其他   |
| 南通阳鸿仓储工程    | 430,000.00     | 59,489.535.80  | 52,875,294.48  |            |  | 112,364,830.28 | 26.13% | 26.13%  |  |  |  | 募股资金 |
| 南通阳鸿发电机房改造  | 120,000.00     |                | 104,400.00     | 104,400.00 |  |                | 87.00% | 100.00% |  |  |  | 其他   |
| 宏川仓储码头工程    | 83,075,500.00  | 10,214,259.83  | 335,849.05     |            |  | 10,550,108.88  | 12.70% | 12.70%  |  |  |  | 其他   |
| 宏川仓储仓储工程    | 389,604,900.00 | 23,148,865.55  | 87,157,910.28  |            |  | 110,306,775.83 | 28.31% | 28.31%  |  |  |  | 募股资金 |
| 宏元仓储仓储工程    | 28,174,400.00  | 12,539,694.25  | 6,187,942.65   |            |  | 18,727,636.90  | 66.47% | 66.47%  |  |  |  | 其他   |
| 合计          | 949,447,000.00 | 114,066,299.16 | 151,548,793.22 | 176,472.07 |  | 265,438,620.31 | --     | --      |  |  |  | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| -  | -      | -    |

其他说明：不适用

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

## 22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 岸线使用权         | 商标使用权     | 软件及其他        | 合计             |
|----------|----------------|-----|-------|---------------|-----------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |     |       |               |           |              |                |
| 1.期初余额   | 377,686,385.19 |     |       | 56,329,281.80 | 76,303.30 | 4,597,849.97 | 438,689,820.26 |
| 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   |                |  |  |               |           | 58,018.87    | 58,018.87      |
| (1) 处置     |                |  |  |               |           |              |                |
| (2) 其他     |                |  |  |               |           | 58,018.87    | 58,018.87      |
| 4.期末余额     | 377,686,385.19 |  |  | 56,329,281.80 | 76,303.30 | 4,539,831.10 | 438,631,801.39 |
| 二、累计摊销     |                |  |  |               |           |              |                |
| 1.期初余额     | 60,506,790.74  |  |  | 8,445,573.67  | 57,277.47 | 1,194,069.97 | 70,203,711.85  |
| 2.本期增加金额   | 4,101,063.41   |  |  | 681,507.75    | 4,286.32  | 228,764.79   | 5,015,622.27   |
| (1) 计提     | 4,101,063.41   |  |  | 681,507.75    | 4,286.32  | 228,764.79   | 5,015,622.27   |
| 3.本期减少金额   |                |  |  |               |           |              |                |
| (1) 处置     |                |  |  |               |           |              |                |
| 4.期末余额     | 64,607,854.15  |  |  | 9,127,081.42  | 61,563.79 | 1,422,834.76 | 75,219,334.12  |
| 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 | 313,078,531.04 |  |  | 47,202,200.38 | 14,739.51 | 3,116,996.34 | 363,412,467.27 |
| 2.期初账面价值 | 317,179,594.45 |  |  | 47,883,708.13 | 19,025.83 | 3,403,780.00 | 368,486,108.41 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (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 |
|----|------|------------|
| -  | -    | -          |

其他说明：不适用

## 26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
| -  | -    | -      | -      | -    |

其他说明：不适用

## 27、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 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 非同一控制合并太仓阳鸿石化有限公司形成的商誉   | 101,863,895.97 |         |    |      |    | 101,863,895.97 |
| 非同一控制合并南通阳鸿石化储运有限公司形成的商誉 | 126,343,833.98 |         |    |      |    | 126,343,833.98 |
| 合计                       | 228,207,729.95 |         |    |      |    | 228,207,729.95 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项              | 期初余额          | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|--------------------------------------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|                                      |               | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 非同一控制合并<br>太仓阳鸿石化有<br>限公司形成的商<br>誉   |               |      |    |      |    |               |
| 非同一控制合并<br>南通阳鸿石化储<br>运有限公司形成<br>的商誉 | 27,500,600.00 |      |    |      |    | 27,500,600.00 |
| 合计                                   | 27,500,600.00 |      |    |      |    | 27,500,600.00 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：不适用

其他说明：不适用

## 28、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          |
|------------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 消防泡沫             | 261,983.05    |            | 59,111.07    |        | 202,871.98    |
| 房屋维修及装修工<br>程    | 1,616,613.11  | 58,500.00  | 245,744.02   |        | 1,429,369.09  |
| 储罐、管道及钢构架<br>防腐费 | 15,693,527.19 | 298,543.68 | 3,877,709.47 |        | 12,114,361.40 |
| 航道疏浚费            | 1,270,289.85  |            | 581,666.64   |        | 688,623.21    |
| 海域使用费            | 90,459.78     |            | 15,076.68    |        | 75,383.10     |
| 土地租赁费            | 3,450,955.84  |            | 48,823.68    |        | 3,402,132.16  |
| 危化品安全技术管<br>理费   | 56,603.84     |            | 18,867.90    |        | 37,735.94     |
| 库区改造工程           | 6,640,928.33  |            | 738,186.97   |        | 5,902,741.36  |
| 储罐、管道检测费         | 180,000.00    |            | 30,000.00    |        | 150,000.00    |
| 合计               | 29,261,360.99 | 357,043.68 | 5,615,186.43 |        | 24,003,218.24 |

其他说明：不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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 | 763,268.92 | 190,817.23 | 753,173.73 | 188,293.43 |
| 合计     | 763,268.92 | 190,817.23 | 753,173.73 | 188,293.43 |

## (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       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 187,673,346.20 | 46,918,336.53 | 190,858,831.73 | 47,714,707.92 |
| 合计              | 187,673,346.20 | 46,918,336.53 | 190,858,831.73 | 47,714,707.92 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 190,817.23            |                      | 188,293.43            |
| 递延所得税负债 |                      | 46,918,336.53         |                      | 47,714,707.92         |

## (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          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,246.94      |               |
| 可抵扣亏损    | 34,454,204.80 | 28,411,827.28 |
| 合计       | 34,456,451.74 | 28,411,827.28 |

## (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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | 694,172.42    | 0.00          |    |
| 2019 年 | 1,383,700.52  | 694,172.42    |    |
| 2020 年 | 10,054,621.22 | 1,383,700.52  |    |
| 2021 年 | 1,183,146.35  | 10,054,621.22 |    |

|        |               |               |    |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2022 年 | 2,355,425.95  | 1,183,146.35  |    |
| 2023 年 | 3,756,100.36  | 2,355,425.95  |    |
| 合计     | 19,427,166.82 | 15,671,066.46 | -- |

其他说明：

根据税法规定，企业自开始生产经营的年度为开始计算损益的年度，企业进行生产经营之前进行筹办活动期间发生筹办费用支出不得计算为当期亏损。按照谨慎性原则，公司对尚处于筹建期的子公司宏川仓储及宏元仓储的亏损暂未确认递延所得税资产，且因生产经营年度尚不完全确定，上述可抵扣亏损的到期情况未包含宏川仓储及宏元仓储的可抵扣亏损金额。

### 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 611,800.00   | 6,051,280.76 |
| 预付设备款 | 1,666,732.50 | 1,145,468.25 |
| 合计    | 2,278,532.50 | 7,196,749.01 |

其他说明：不适用

### 31、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 保证借款 |      | 300,000.00 |
| 合计   |      | 300,000.00 |

短期借款分类的说明：不适用

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| -    | -    | -    | -    | -    |

其他说明：不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|   |   |   |
|---|---|---|
| - | - | - |
|---|---|---|

其他说明：不适用

### 33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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  | 1,102,085.71  | 2,876,517.30  |
| 应付工程款  | 20,560,715.91 | 18,182,289.02 |
| 应付设备款  | 615,485.41    | 1,545,679.98  |
| 应付仓储租金 | 189,245.61    | 494,148.67    |
| 合计     | 22,467,532.64 | 23,098,634.97 |

#### （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 |
|----|------|-----------|
| -  | -    | -         |

其他说明：不适用

### 36、预收款项

#### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 预收仓储综合服务费 | 1,254,353.74 | 702,381.89 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,254,353.74 | 702,381.89 |
|----|--------------|------------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| -  | -    | -         |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| -  | -  |

其他说明：不适用

## 37、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         | 8,010,578.16 | 30,748,952.30 | 34,513,396.34 | 4,246,134.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,418,044.24  | 2,418,044.24  |              |
| 合计             | 8,010,578.16 | 33,166,996.54 | 36,931,440.58 | 4,246,134.12 |

## (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 | 8,008,738.16 | 24,787,988.63 | 28,716,234.63 | 4,080,492.16 |
| 2、职工福利费       |              | 3,247,145.24  | 3,244,225.24  | 2,920.00     |
| 3、社会保险费       |              | 1,048,835.02  | 1,048,835.02  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 778,434.14    | 778,434.14    |              |
| 工伤保险费         |              | 175,874.41    | 175,874.41    |              |
| 生育保险费         |              | 94,526.47     | 94,526.47     |              |
| 4、住房公积金       | 1,840.00     | 1,542,867.20  | 1,392,042.20  | 152,665.00   |
| 5、工会经费和职工教育   |              | 122,116.21    | 112,059.25    | 10,056.96    |

|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 经费 |              |               |               |              |
| 合计 | 8,010,578.16 | 30,748,952.30 | 34,513,396.34 | 4,246,134.12 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,347,111.96 | 2,347,111.96 |      |
| 2、失业保险费  |      | 70,932.28    | 70,932.28    |      |
| 合计       |      | 2,418,044.24 | 2,418,044.24 |      |

其他说明：不适用

## 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,132,938.31  | 893,966.08    |
| 企业所得税   | 8,944,431.10  | 8,739,984.70  |
| 个人所得税   | 74,594.34     | 43,749.89     |
| 城市维护建设税 | 57,613.65     | 44,697.61     |
| 房产税     | 207,498.30    | 191,980.20    |
| 土地使用税   | 473,603.00    | 605,242.83    |
| 教育费附加   | 56,646.19     | 44,697.60     |
| 印花税     | 37,933.03     | 58,886.12     |
| 合计      | 10,985,257.92 | 10,623,205.03 |

其他说明：不适用

## 39、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 | 754,670.27 | 898,485.77 |
| 短期借款应付利息        |            | 478.50     |
| 合计              | 754,670.27 | 898,964.27 |

重要的已逾期未支付的利息情况：不适用

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|   |   |   |
|---|---|---|
| - | - | - |
|---|---|---|

其他说明：不适用

#### 40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用

#### 41、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 | 2,408,535.51 | 2,341,871.24 |
| 港务费    | 343,246.55   | 239,336.35   |
| 其他     | 682,647.79   | 590,527.86   |
| 合计     | 3,434,429.85 | 3,171,735.45 |

##### (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 |
|--------------|------------|-----------|
| 南京中保石化科技有限公司 | 781,726.00 | 押金及保证金    |
| 合计           | 781,726.00 | --        |

其他说明：不适用

#### 42、持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

#### 43、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 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计         | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

其他说明：不适用

**44、其他流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

短期应付债券的增减变动：不适用

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| -    | -  | -    | -    | -    | -    | -    | -       | -     | -    | -    |

其他说明：不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 455,245,300.00 | 505,245,300.00 |
| 合计   | 455,245,300.00 | 505,245,300.00 |

长期借款分类的说明：

单位：元

| 放款单位             | 借款单位 | 余额             | 借款日期      | 还款日期      | 利率                                   | 抵（质）押品/担保人                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|------|----------------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中国工商银行股份有限公司太仓支行 | 太仓阳鸿 | 10,000,000.00  | 2017/1/25 | 2018/7/17 | 借款利率为4.7500%，每满一年按照中国人民银行贷款基准利率调整一次。 | ①码头、储罐、管线及库区设备，评估价值为53,499.87万元，其中53,499.87万元用于抵押；<br>②太国用（2013）第505021136号、太房权证浮桥字第0600009468号、太房权证浮桥字第0600009469号、太房权证浮桥字第0600009470号、太房权证浮桥字第0600009471号、太房权证浮桥字第0600009472号、太房权证浮桥字第0600009473号、太房权证浮桥字第0600009474号、太房权证浮桥字第0600009475号、太房权证浮桥字第0600009476号，评估价值为22,144.00万元，其中22,144.00万元用于抵押。 |
|                  |      | 30,000,000.00  | 2017/1/25 | 2019/1/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 10,000,000.00  | 2017/1/25 | 2019/7/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 30,000,000.00  | 2017/1/25 | 2020/1/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 10,000,000.00  | 2017/1/25 | 2020/7/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 30,000,000.00  | 2017/1/25 | 2021/1/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 10,000,000.00  | 2017/1/25 | 2021/7/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                  |      | 189,995,300.00 | 2017/1/25 | 2022/1/17 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                   |           |               |           |            |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 广东<br>南粤<br>银行<br>股份<br>有限<br>公司<br>松山<br>湖支<br>行 | 东莞三江<br>港 | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2018/9/20  | 借款利率<br>为<br>5.3900%,<br>每满一年<br>按照中国<br>人民银行<br>贷款基准<br>利率调整<br>一次 | ①东莞三江港口储罐有限公司国有土地使用权（东府国用（2005）第特 664 号）及地上建筑物（粤房地权证莞字第 3400631715 号、粤房地权证莞字第 3400631716 号、粤（2017）东莞不动产权第 0024836 号），资产价值共 74,772,086.35 元；<br>②动产抵押登记（东莞三江港口储罐有限公司储罐 99 个：包括储罐 97 个，水罐 2 个），资产价值共计 298,921,089.57 元；<br>③东莞三江港口储罐有限公司 24.13 万立方米储罐所有下游客户所产生的或将要发生的从 2016 年 1 月 4 日至 2019 年 1 月 4 日应收账款收入；<br>④东莞三江港口储罐有限公司海域使用权（国海证 2013C44198300933 号）；<br>⑤林海川、潘俊玲、广东宏川集团有限公司、广东宏川智慧物流股份有限公司保证担保。 |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2018/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2019/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2019/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2019/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2020/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2020/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2020/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2020/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2020/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2021/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2021/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2021/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2021/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2022/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2022/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2022/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2022/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 7,660,000.00  | 2016/1/4  | 2023/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 15,500,000.00 | 2016/1/4  | 2023/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2018/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2018/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2019/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2019/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2019/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2019/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2020/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2020/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2020/9/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2020/12/20 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2021/3/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                   |           | 2,340,000.00  | 2016/9/14 | 2021/6/20  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|  |  |              |           |            |  |  |
|--|--|--------------|-----------|------------|--|--|
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2021/9/20  |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2021/12/20 |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2022/3/20  |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2022/6/20  |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2022/9/20  |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2022/12/20 |  |  |
|  |  | 2,340,000.00 | 2016/9/14 | 2023/3/20  |  |  |
|  |  | 9,750,000.00 | 2016/9/14 | 2023/6/20  |  |  |

其他说明，包括利率区间：不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

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

不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| -             | -  | -    | -    | -    | -    | -    | -  | -    |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：不适用

其他说明：不适用

**47、长期应付款****(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 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| -  | -     | -     |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| -  | -     | -     |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| -  | -     | -     |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：不适用

其他说明：不适用

**49、专项应付款**

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

|   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：不适用

**50、预计负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
| -  | -    | -    | -    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：不适用

**51、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 | 352,537.37 |      | 99,537.35 | 253,000.02 |      |
| 合计   | 352,537.37 |      | 99,537.35 | 253,000.02 | --   |

涉及政府补助的项目：不适用

单位：元

| 负债项目      | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 新能源汽车财政补贴 | 276,000.00 |          |             | 22,999.98  |            |      | 253,000.02 | 与资产相关       |
| 港口设施保安费   | 76,537.37  |          |             | 76,537.37  |            |      |            | 与收益相关       |
| 合计        | 352,537.37 |          |             | 99,537.35  |            |      | 253,000.02 | --          |

其他说明：不适用

**52、其他非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| -  | -    | -    |

其他说明：不适用

**53、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 | 182,468,220.00 | 60,830,000.00 |    |       |    | 60,830,000.00 | 243,298,220.00 |

其他说明：不适用

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| -             | -  | -    | -    | -    | -    | -    | -  | -    |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：不适用

其他说明：不适用

## 55、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） | 629,818,542.32 | 416,952,358.64 | 25,305,000.00 | 1,021,465,900.96 |
| 合计         | 629,818,542.32 | 416,952,358.64 | 25,305,000.00 | 1,021,465,900.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增加416,952,358.64 元系本期以8.53元/股发行新股6,083万股共计募集资金518,879,900.00元，扣除与发行费用有关的费用41,097,541.36元，实际募集资金净额为477,782,358.64元，计入股本60,830,000.00元，资本公积-股本溢价416,952,358.64 元；资本溢价减少主要系由同一控制下合并宏元仓储时初始投资成本大于支付对价及调整公司根据会计准则于本期同一控制下合并但于上期追溯调整比较报表的资本公积形成。

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| -  | -    | -    | -    | -    |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

## 57、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<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -4,000,772.62 | 105,402.32        |                            |             | 105,402.32   |                   | -3,895,370.30 |
| 外币财务报表折算差额         | -4,000,772.62 | 105,402.32        |                            |             | 105,402.32   |                   | -3,895,370.30 |
| 其他综合收益合计           | -4,000,772.62 | 105,402.32        |                            |             | 105,402.32   |                   | -3,895,370.30 |

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：不适用

## 58、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 |      | 3,225,001.39 | 3,225,001.39 |      |
| 合计    |      | 3,225,001.39 | 3,225,001.39 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

## 59、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 | 25,714,652.42 |      |      | 25,714,652.42 |
| 合计     | 25,714,652.42 |      |      | 25,714,652.42 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

## 60、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       | 382,702,127.16 | 297,420,843.56 |
| 调整后期初未分配利润        | 382,702,127.16 | 297,420,843.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 47,406,804.73  | 43,609,524.81  |
| 期末未分配利润           | 430,108,931.89 | 341,030,368.37 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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 | 188,798,935.33 | 77,250,093.95 | 174,101,137.74 | 74,988,461.52 |
| 其他业务 | 558,015.12     | 302,148.48    | 194,730.80     |               |
| 合计   | 189,356,950.45 | 77,552,242.43 | 174,295,868.54 | 74,988,461.52 |

## 62、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 | 367,617.04   | 353,323.79   |
| 教育费附加   | 374,127.36   | 353,323.80   |
| 房产税     | 383,236.94   | 265,240.28   |
| 土地使用税   | 887,358.94   | 866,155.30   |
| 车船使用税   | 7,406.80     | 5,292.15     |
| 印花税     | 675,252.71   | 156,658.88   |
| 合计      | 2,694,999.79 | 1,999,994.20 |

其他说明: 不适用

## 63、销售费用

单位: 元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,177,475.47 | 3,259,918.20 |
| 广告和业务宣传费 | 171,549.69   | 148,890.44   |
| 差旅费      | 254,621.46   | 201,068.09   |
| 业务招待费    | 832,560.60   | 713,709.86   |
| 会务会议费    | 38,500.00    | 3,000.00     |
| 办公费      | 159,865.57   | 260,639.11   |
| 折旧与摊销    | 122,234.50   | 91,437.02    |



|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 维修检测费 | 25,945.72    | 2,981.18     |
| 合计    | 4,782,753.01 | 4,681,643.90 |

其他说明：不适用

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 9,457,409.94  | 6,147,600.47  |
| 折旧及摊销 | 2,522,772.29  | 2,399,107.40  |
| 办公费   | 3,768,712.25  | 2,452,165.00  |
| 差旅费   | 1,664,426.37  | 953,520.64    |
| 税金    | 588,717.24    | 550,605.18    |
| 业务招待费 | 3,640,494.80  | 1,366,464.83  |
| 中介费用  | 1,266,021.20  | 808,869.35    |
| 维修费   | 304,204.36    | 640,348.06    |
| 租赁费   | 633,657.20    | 322,428.03    |
| 研发费   |               | 1,472,250.25  |
| 合计    | 23,846,415.65 | 17,113,359.21 |

其他说明：不适用

#### 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 14,109,962.16 | 16,053,449.50 |
| 减：利息收入 | 411,931.01    | 104,104.31    |
| 汇兑损益   | 7,407.11      | 24,943.22     |
| 银行手续费  | 52,213.72     | 44,924.41     |
| 合计     | 13,757,651.98 | 16,019,212.82 |

其他说明：不适用

#### 66、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 | 12,342.13 | -1,829,010.00 |

|    |           |               |
|----|-----------|---------------|
| 合计 | 12,342.13 | -1,829,010.00 |
|----|-----------|---------------|

其他说明：不适用

## 67、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 |
|---------------|-------|-------|
| -             | -     | -     |

其他说明：不适用

## 68、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 理财产品投资收益 | 623,659.74 |       |
| 合计       | 623,659.74 |       |

其他说明：不适用

## 69、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       |
|-----------|----------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 8,527.85 | -412,358.83 |
| 合计        | 8,527.85 | -412,358.83 |

## 70、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      |
|--------------|------------|------------|
| 港务费          | 489,842.35 | 519,547.35 |
| 港口设施保安费      | 76,537.37  | 74,859.56  |
| 新能源汽车财政补贴    | 22,999.98  | 9,200.00   |
| 东莞市就业管理办公室补贴 | 1,000.00   | 1,000.00   |
| 先进奖励         | 90,000.00  | 140,000.00 |
| 科技镇港专项资金补助   | 338,000.00 |            |
| 锅炉改造补助款      | 300,000.00 |            |
| 人才引进补助       | 2,000.00   |            |
| 研发奖励补助       | 23,500.00  |            |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,343,879.70 | 744,606.91 |
|----|--------------|------------|

## 71、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<br>额 |
|----|-----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 73,156.64 | 18,807.12 | 73,156.64         |
| 合计 | 73,156.64 | 18,807.12 | 73,156.64         |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| -    | -    | -    | -    | -              | -          | -          | -          | -               |

其他说明：不适用

## 72、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<br>额 |
|-----------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠      | 75,000.00  | 63,000.00 | 75,000.00         |
| 资产报废、毁损损失 | 659,120.22 |           | 659,120.22        |
| 其他        | 101.08     | 8,863.41  | 101.08            |
| 合计        | 734,221.30 | 71,863.41 | 734,221.30        |

其他说明：不适用

## 73、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 | 21,417,638.55 | 18,331,146.10 |
| 递延所得税费用 | -798,895.19   | -339,272.23   |
| 合计      | 20,618,743.36 | 17,991,873.87 |

## (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                           | 68,025,548.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,006,387.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,101,761.96  |
| 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 | 1,510,594.38  |
| 所得税费用                          | 20,618,743.36 |

其他说明：不适用

## 74、其他综合收益

详见附注七、57。

## 75、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        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府专项补贴款   | 1,244,342.35  | 725,947.35   |
| 利息收入      | 403,231.69    | 104,104.31   |
| 收到的往来款    | 1,020,007.66  | 3,081,063.43 |
| 收到的保理本金回款 | 7,942,207.00  |              |
| 合计        | 10,609,788.70 | 3,911,115.09 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

## (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         |
|------------------|----------------|---------------|
| 银行手续费            | 52,213.72      | 44,924.41     |
| 支付的往来款、销售费用及管理费用 | 15,298,537.16  | 10,096,628.09 |
| 支付的保理本金          | 132,460,000.00 |               |
| 合计               | 147,810,750.88 | 10,141,552.50 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

## (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 |
|----|-------|-------|
| -  | -     | -     |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：不适用

## (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 |
|----|-------|-------|
| -  | -     | -     |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：不适用

## (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        |
|-------|-------|--------------|
| 融资保证金 |       | 9,682,500.00 |
| 合计    |       | 9,682,500.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：不适用

## (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         |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 发行 IPO 上市直接支付的手续费、宣传费、咨询费等 | 12,880,944.05 | 707,547.15    |
| 抵押贷款保证金                    |               | 20,000,000.00 |
| 合计                         | 12,880,944.05 | 20,707,547.15 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：不适用

## 76、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                              | 47,406,804.73   | 43,609,524.81  |
| 加：资产减值准备                         | 12,342.13       | -1,829,010.00  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 40,611,698.87   | 39,938,996.57  |
| 无形资产摊销                           | 5,015,622.27    | 4,984,326.73   |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,615,186.43    | 5,540,452.10   |
| 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） | -8,527.85       | 412,358.83     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 659,120.22      |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 14,164,875.85   | 16,078,392.72  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -623,659.74     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,523.80       | 457,252.50     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -796,371.39     | -796,524.73    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 884,579.53      | 596,613.03     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -137,838,513.52 | -13,710,313.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -2,500,698.96   | 3,580,947.69   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -27,400,065.23  | 98,863,016.49  |
| 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                          | 161,996,372.23  | 41,867,704.17  |
| 减：现金的期初余额                        | 75,991,457.73   | 93,496,496.79  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 86,004,914.50   | -51,628,792.62 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                             | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 25,305,000.00 |
| 其中：                         | -             |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         |               |
| 其中：                         | -             |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |               |
| 其中：                         | -             |

|              |               |
|--------------|---------------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 25,305,000.00 |
|--------------|---------------|

其他说明：不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                           | 金额 |
|---------------------------|----|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     |    |
| 其中：                       | -  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |    |
| 其中：                       | -  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |    |
| 其中：                       | -  |
| 处置子公司收到的现金净额              |    |

其他说明：不适用

### (4) 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           | 161,996,372.23 | 75,991,457.73 |
| 其中：库存现金        | 234,055.73     | 239,253.74    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 161,762,316.50 | 75,752,203.99 |
| 二、现金等价物        |                |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 161,996,372.23 | 75,991,457.73 |

其他说明：不适用

### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

### 78、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 | 5,742,343.36   | 工程履约保证金 |
| 固定资产 | 484,883,452.65 | 长期借款的抵押 |
| 无形资产 | 174,424,820.77 | 长期借款的抵押 |

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| 应收账款 | 16,719,672.82  | 长期借款的抵押 |
| 合计   | 681,770,289.60 | --      |

其他说明：不适用

## 79、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 | 106,788.86   | 6.6166 | 706,579.17   |
| 港币    | 3,604,403.53 | 0.8431 | 3,038,872.62 |

其他说明：不适用

(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

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

## 81、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| -      | -      | -      | -      | -      | -   | -        | -             | -              |

其他说明：不适用



**(2) 合并成本及商誉**

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：不适用

大额商誉形成的主要原因：不适用

其他说明：不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

不适用

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不适用

其他说明：不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

不适用

**(6) 其他说明**

不适用

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据        | 合并日         | 合并日的确定依据                    | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 宏元仓储   | 100.00%      | 公司与被合并方属同一最终控制方宏川集团控制 | 2018年01月18日 | 2018年1月18日该股权收购事项通过公司股东大会审议 | 0.00              | 0.00               | 0.00        | -176,881.19  |

其他说明：不适用

**(2) 合并成本**

单位：元

| 合并成本 |               |
|------|---------------|
| --现金 | 24,073,267.66 |

或有对价及其变动的说明：不适用

其他说明：不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

|        | 合并日           | 上期期末          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产：    | 24,112,768.89 | 24,112,768.89 |
| 货币资金   | 2,290,982.74  | 2,290,982.74  |
| 应收款项   | 273,780.11    | 273,780.11    |
| 无形资产   | 6,266,328.00  | 6,266,328.00  |
| 其他流动资产 | 13,970.93     | 13,970.93     |
| 在建工程   | 12,539,694.25 | 12,539,694.25 |
| 长期待摊费用 | 2,728,012.86  | 2,728,012.86  |
| 负债：    | 39,501.23     | 39,501.23     |
| 应付款项   | 10,680.00     | 10,680.00     |
| 应付职工薪酬 | 28,821.23     | 28,821.23     |
| 净资产    | 24,073,267.66 | 24,073,267.66 |
| 取得的净资产 | 24,073,267.66 | 24,073,267.66 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：不适用

其他说明：不适用

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

不适用

## 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     |             |
| 太仓阳鸿石化有限公司    | 江苏省太仓市 | 太仓港港口开发区石化工业区         | 石化码头的经营，液体石油化工产品的装卸、存储；码头及其他港口设施服务，在港区内提供货物装卸、仓储服务；港口设施、设备的租赁服务；石化码头的建设、石化行业咨询 | 100.00% |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 南通阳鸿石化储运有限公司  | 江苏省如皋市 | 江苏省如皋市长江镇堤顶路 65 号     | 提供码头设施服务，从事货物装卸、仓储及船舶淡水供应的港口经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等                             | 100.00% |        | 同一控制下企业合并取得 |
| 东莞三江港口储罐有限公司  | 广东省东莞市 | 东莞市沙田镇立沙岛淡水河口南岸       | 经营液体化工码头及液体化                                                                   | 75.00%  | 25.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 东莞市宏川化工仓储有限公司 | 广东省东莞市 | 东莞市虎门港立沙大道 15 号 201 室 | 石化码头、仓储的建设；海上、陆路、航空国际货运代理，国内                                                   | 100.00% |        | 投资设立        |

|                |        |                                                         |                                                         |         |  |             |
|----------------|--------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------|--|-------------|
|                |        |                                                         | 货运代理，仓储代理；商业贸易咨询，企业管理咨询，投                               |         |  |             |
| 宏川实业发展（香港）有限公司 | 中国香港   | 香港九龙旺角道33号凯途发展大厦7楼04室                                   | 物流链管理、码头仓储建设及运营                                         | 100.00% |  | 同一控制下企业合并取得 |
| 东莞市快易商业保理有限公司  | 广东省东莞市 | 东莞松山湖高新技术技术产业开发区礼宾路4号松科苑1号楼401-01、02、03、04，402-01、02、03 | 商业保理服务；融资租赁业务；实业投资；物流项目投资                               | 100.00% |  | 投资设立        |
| 东莞市宏元化工仓储有限公司  | 广东省东莞市 | 东莞市沙田镇虎门港立沙岛沿江大道综合办事中心                                  | 石化仓储的建设；海上、陆路、航空国际货运代理，国内货运代理，仓储代理；商业贸易咨询、企业管理咨询，投资管理咨询 | 100.00% |  | 同一控制下企业合并取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

## （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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| -     | -        | -            | -              | -          |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：不适用

## （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  | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 | 流动资  | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 |

|   | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 |
|---|---|----|---|---|----|---|---|----|---|---|----|---|
| - | - | -  | - | - | -  | - | - | -  | - | - | -  | - |

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 |
| -     | -     | -   | -      | -        | -     | -   | -      | -        |

其他说明：不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |
| -           | -     | -   | -    | -    | -  | -                   |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
| -      | -     | -   | -    | -          | -  |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：不适用

其他说明：不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：不适用

**6、其他**

不适用

**十、与金融工具相关的风险**

不适用

## 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 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、

不适用

### 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

|            |                    |                                      |           |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------------------|-----------|--------|--------|
| 广东宏川集团有限公司 | 东莞市松山湖科技产业园松科苑一栋一楼 | 投资兴办实业；销售：机械及配件、五金交电、电子器材及零配件、建筑装饰材料 | 16,000.00 | 32.55% | 32.55% |
|------------|--------------------|--------------------------------------|-----------|--------|--------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林海川。

其他说明：不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| -         | -      |

其他说明：不适用

## 4、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                                              |
|----------------|----------------------------------------------------------|
| 东莞市宏川化工供应链有限公司 | 持股 5%以上的股东                                               |
| 林海川            | 公司实际控制人、董事长、总经理                                          |
| 林南通            | 公司董事                                                     |
| 黄韵涛            | 公司董事、高级副总经理                                              |
| 李军印            | 公司董事、高级副总经理、董事会秘书                                        |
| 高香林            | 公司独立董事                                                   |
| 巢志雄            | 公司独立董事                                                   |
| 肖治             | 公司独立董事                                                   |
| 刘彦             | 公司监事会主席                                                  |
| 陈世新            | 公司监事                                                     |
| 甘毅             | 公司监事                                                     |
| 李小力            | 公司副总经理、财务负责人                                             |
| 陈伟文            | 公司控股股东监事                                                 |
| 潘俊玲            | 公司实际控制人林海川之配偶，通过广东宏川集团有限公司和东莞市宏川化工供应链有限公司间接持有公司 6.08%的股份 |



|                     |                                                                            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                     | 份                                                                          |
| 潘俊琪                 | 公司实际控制人林海川配偶潘俊玲之兄长，通过股东东莞市宏川广达投资管理企业（有限合伙）及东莞市广慧晖华投资管理企业（有限合伙）持有公司 0.23%股权 |
| 潘俊忠                 | 公司实际控制人林海川配偶潘俊玲之姐，通过股东东莞市广慧晖华投资管理企业（有限合伙）持有公司 0.04%股权                      |
| 潘俊蓉                 | 公司实际控制人林海川配偶潘俊玲之姐，通过东莞市瑞锦投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 0.06%的股份                       |
| 廖静                  | 公司实际控制人林海川兄弟林海天之配偶，直接持有公司 0.5667%股权                                        |
| 江苏宏川化工供应链有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 南通宏川化工有限公司          | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 浙江宏川化工供应链有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 深圳前海宏川化工供应链有限公司     | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 宏川化工（香港）有限公司        | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 南通鑫源化工有限公司          | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 林得有限公司              | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 正冠投资有限公司            | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 东莞市瑞丰石油化工有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 广东宏川新材料股份有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 广东宏川加乐加车能终端服务有限公司   | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 广东宏川能源有限公司          | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 江苏大宝赢电商发展有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 大宝赢（太仓）交易结算有限公司     | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 大宝赢如皋交易结算有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 东莞市宝基房地产开发有限公司      | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 东莞市松园物业投资有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 东莞市卓丰广告制作有限公司       | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 广东宏川智能安全产业投资有限公司    | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 佛山市宏川新材料有限公司        | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 广东宏川科技创新有限公司        | 实际控制人控制的其他企业                                                               |
| 东莞市宏图总部基地发展有限公司     | 东莞市宝基房地产开发有限公司持有 49.74%股权的企业                                               |
| 广东联政开发控股有限公司        | 公司实际控制人持有 20.00%股权的企业                                                      |
| 东莞市贸轩股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司监事会主席刘彦控制的企业                                                             |
| 嘉兴东港石油气体有限公司        | 关联自然人担任副董事长的企业                                                             |

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 广东生益科技股份有限公司   | 关联自然人担任独立董事的企业  |
| 易事特集团股份有限公司    | 关联自然人担任独立董事的企业  |
| 深圳市富恒新材料股份有限公司 | 关联自然人担任独立董事的企业  |
| 三友联众集团股份有限公司   | 关联自然人担任独立董事的企业  |
| 国投创新投资管理有限公司   | 关联自然人担任董事总经理的企业 |

其他说明：不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| -   | -      | -     | -       | -        | -     |

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        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 东莞市宏川化工供应链有限公司 | 仓储综合服务 | 134,209.71   | 840,077.61   |
| 广东宏川新材料股份有限公司  | 仓储综合服务 | 3,321,259.22 | 3,454,678.13 |
| 合计             | 仓储综合服务 | 3,455,468.93 | 4,294,755.74 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| -         | -         | -         | -        | -        | -             | -              |

关联托管/承包情况说明：不适用

本公司委托管理/出包情况表：不适用

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| -         | -         | -         | -        | -        | -           | -            |

关联管理/出包情况说明：不适用

**(3) 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 |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| 广东宏川新材料股份有限公司 | 房屋租赁   | 29,714.28 | 11,604.76 |
| 合计            | 房屋租赁   | 29,714.28 | 11,604.76 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|-----------|----------|
| 东莞市松园物业投资有限公司 | 房屋租赁   | 91,919.81 |          |
| 合计            | 房屋租赁   | 91,919.81 |          |

关联租赁情况说明：不适用

**(4) 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
| -    | -    | -     | -     | -          |

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 |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 林海川、潘俊玲、广东宏川集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2016 年 01 月 04 日 | 2025 年 06 月 20 日 | 否          |
| 林海川、潘俊玲            | 20,000,000.00  | 2017 年 04 月 01 日 | 2020 年 03 月 31 日 | 否          |

关联担保情况说明：上述第二项林海川、潘俊玲担保的 2,000 万元实际使用 30 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，主债权已履行完毕。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 不适用 |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| -   | -      | -     | -     |

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,188,517.28 | 1,006,851.28 |

## (8) 其他关联交易

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------|----------|---------------|-------|
| 广东宏川能源有限公司 | 宏元仓储股权转让 | 25,305,000.00 | 0.00  |

## 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  | 东莞市宏川化工供应链有限公司 | 34,973.37  |      | 46,520.62  |      |
| 应收账款  | 广东宏川新材料股份有限公司  | 629,009.40 |      | 735,980.80 |      |
| 其他应收款 | 东莞市松园物业投资有限公司  | 40,467.84  |      | 0.00       |      |

## (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 |
|------|-----|--------|--------|
| -    | -   | -      | -      |

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十四、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：不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

子公司东莞三江向广东南粤银行股份有限公司东莞分行、子公司太仓阳鸿向中国工商银行股份有限公司太仓支行的借款及抵押、担保情况详见“七、45长期借款”、“七、78所有权或使用权受到限制的资产”。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| -  | -  | -              | -          |

## 2、利润分配情况

不适用

## 3、销售退回

不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| -         | -    | -                | -     |

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

|   |   |   |
|---|---|---|
| - | - | - |
|---|---|---|

**2、债务重组**

不适用

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

不适用

**(2) 其他资产置换**

不适用

**4、年金计划**

不适用

**5、终止经营**

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| -  | -  | -  | -    | -     | -   | -                |

其他说明：不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

不适用

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
| -  | -     | -  |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | 11,234.68 | 100.00% | 2,246.94 | 20.00% | 8,987.74 | 27,659.12 | 100.00% | 2,283.73 | 8.26% | 25,375.39 |
| 合计                   | 11,234.68 | 100.00% | 2,246.94 | 20.00% | 8,987.74 | 27,659.12 | 100.00% | 2,283.73 | 8.26% | 25,375.39 |

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 |           |          |        |
| 1 至 2 年 | 11,234.68 | 2,246.94 | 20.00% |



确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 36.79 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称           | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------|---------|------|
| 南通东方石油化工港储有限公司 | 36.79   | 银行结算 |
| 合计             | 36.79   | --   |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| -  | -    |

其中重要的应收账款核销情况：不适用

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| -    | -      | -    | -    | -       | -           |

应收账款核销说明：不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称           | 期末余额      | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备  |
|----------------|-----------|-----------------|----------|
| 南通东方石油化工港储有限公司 | 11,234.68 | 100.00          | 2,246.94 |
| 合计             | 11,234.68 | 100.00          | 2,246.94 |

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：不适用

## 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 | 85,501,040.52 | 100.00% |      |      | 85,501,040.52 | 28,809,821.32 | 100.00% |      |      | 28,809,821.32 |
| 合计                    | 85,501,040.52 | 100.00% |      |      | 85,501,040.52 | 28,809,821.32 | 100.00% |      |      | 28,809,821.32 |

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 |           |      |      |
| 1 年以内   | 33,494.86 |      |      |
| 1 年以内小计 | 33,494.86 |      |      |
| 合计      | 33,494.86 |      |      |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| -    | -       | -    |

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| -  | -    |

其中重要的其他应收款核销情况：不适用

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| -    | -       | -    | -    | -       | -           |

其他应收款核销说明：不适用

## (4) 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        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 85,467,545.66 | 28,788,168.66 |
| 其他     | 33,494.86     | 21,652.66     |
| 合计     | 85,501,040.52 | 28,809,821.32 |

## (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 |
|----------------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 东莞市快易商业保理有限公司  | 关联方往来 | 78,300,000.00 | 1 年以内 | 91.58%           |          |
| 东莞市宏元化工仓储有限公司  | 关联方往来 | 6,100,000.00  | 1 年以内 | 7.13%            |          |
| 宏川实业发展(香港)有限公司 | 关联方往来 | 50,737.00     | 1 年以内 | 0.06%            |          |
|                |       | 32,426.86     | 1-2 年 | 0.04%            |          |
|                |       | 33,835.48     | 2-3 年 | 0.04%            |          |
|                |       | 950,546.32    | 3 年以上 | 1.11%            |          |
| 合计             | --    | 85,467,545.66 | --    | 99.96%           |          |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| -    | -        | -    | -    | -             |

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：不适用

## 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 | 1,538,721,447.14 |      | 1,538,721,447.14 | 996,865,820.84 |      | 996,865,820.84 |
| 合计     | 1,538,721,447.14 |      | 1,538,721,447.14 | 996,865,820.84 |      | 996,865,820.84 |

## (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 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 太仓阳鸿石化有限公司     | 497,355,136.51 |                |      | 497,355,136.51 |          |          |
| 南通阳鸿石化储运有限公司   | 267,520,963.63 | 180,000,000.00 |      | 447,520,963.63 |          |          |
| 宏川实业发展（香港）有限公司 | 41,556,606.68  |                |      | 41,556,606.68  |          |          |
| 东莞三江口储罐有限公司    | 150,433,114.02 |                |      | 150,433,114.02 |          |          |
| 东莞市宏川化工仓储有限公司  | 30,000,000.00  | 297,782,358.64 |      | 327,782,358.64 |          |          |
| 东莞市快易商业保理有限公司  | 10,000,000.00  | 40,000,000.00  |      | 50,000,000.00  |          |          |

|                   |                |                |  |                  |  |  |
|-------------------|----------------|----------------|--|------------------|--|--|
| 东莞市宏元化工<br>仓储有限公司 |                | 24,073,267.66  |  | 24,073,267.66    |  |  |
| 合计                | 996,865,820.84 | 541,855,626.30 |  | 1,538,721,447.14 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 不适用    |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 不适用    |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

## (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额        |              |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 191,484.33 | 143,163.80 | 1,387,590.01 | 1,248,387.12 |
| 其他业务 | 288,855.51 |            |              |              |
| 合计   | 480,339.84 | 143,163.80 | 1,387,590.01 | 1,248,387.12 |

其他说明：不适用

## 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 | 67,250,000.00 | 76,000,000.00 |
| 理财产品投资收益       | 332,070.93    |               |
| 合计             | 67,582,070.93 | 76,000,000.00 |

## 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -650,592.37  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,343,879.70 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 623,659.74   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,944.44    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 181,469.24   |    |
| 合计                                            | 1,133,533.39 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.26%      | 0.22        | 0.22        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.15%      | 0.22        | 0.22        |

### 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

#### 4、其他

不适用

广东宏川智慧物流股份有限公司

2018 年 8 月 17 日