

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2017 年半年度报告



2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王青运、主管会计工作负责人赖军及会计机构负责人(会计主管人员)苏新祥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	116

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、珠海恒基	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
扬州恒基达鑫	指	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司
香港恒基达鑫	指	恒基达鑫(香港)国际有限公司
恒投创投	指	珠海横琴新区恒投创业投资有限公司
恒基永盛	指	珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司
武汉恒基达鑫	指	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司
恒基润业	指	珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司
珠海恒旭达	指	珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司
信威国际	指	信威国际有限公司
鑫创	指	鑫创国际有限公司
典冠公司	指	典冠企管顾问有限公司
股东大会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司监事或监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒基达鑫	股票代码	002492
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒基达鑫		
公司的外文名称（如有）	ZHUHAI WINBASE INTERNATIONAL CHEMICAL TANK TERMINAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	WINBASE		
公司的法定代表人	王青运		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖军	朱海花
联系地址	珠海市高栏港经济区南迳湾	珠海市高栏港经济区南迳湾
电话	0756-3226342	0756-3226242
传真	0756-3359588	0756-3359588
电子信箱	peterlai@winbase-tank.com	zhuhaihua@winbase-tank.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	107,438,651.14	103,141,902.79	4.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,795,422.30	28,667,134.28	35.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,208,858.42	27,015,215.83	19.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,199,329.13	39,013,621.47	49.18%
基本每股收益（元/股）	0.0958	0.0708	35.31%
稀释每股收益（元/股）	0.0958	0.0708	35.31%
加权平均净资产收益率	3.34%	2.56%	0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,648,337,891.97	1,537,385,251.06	7.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,177,689,131.02	1,154,440,882.25	2.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,027,443.85	
委托他人投资或管理资产的损益	2,602,468.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	1,027,167.97	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,921,064.68	
减：所得税影响额	991,580.75	
合计	6,586,563.88	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是专业的第三方石化物流服务提供商，业务辐射国内石化工业最发达的珠三角地区、长三角地区和华中地区，是华南及华东地区石化产品仓储的知名企业，拥有先进的仓储及码头装卸设施。目前，公司在珠海占地约22万平方米，拥有8万吨级的码头，液体石油化工品储罐60个，总库容61.3万立方米，年货物吞吐量可达1000万吨以上；全资子公司扬州恒基达鑫在扬州占地面积约21万平方米，拥有5万吨级码头，液体石油化工品储罐63个，总库容33.1万立方米，年货物吞吐量可达325万吨以上；控股子公司武汉恒基达鑫的“化工仓储物流基地”项目是武汉市重大项目，一期建设占地约11.3万平方米，主要建设甲乙丙类化工库，液体罐区及分装系统，现有甲类、乙类、丙类自动立体库，总货位数约4万个，液体储罐34个，库容约1.02万立方米。

公司的主要业务按类型可分为：装卸业务、仓储业务两部分；装卸业务指利用自有码头，为客户提供货物的装卸服务，收取装卸费；仓储业务指货物通过连接码头的专用管道输送至储罐，为客户提供货物仓储服务，收取仓储费；同时，为方便公司客户顺利办理货物通关手续，公司可为客户提供代办手续，并收取一定的代理费。

公司业务内容情况如下：

业务类型		服务对象	业务内容
装卸		境内外石化产品生产者和贸易商	通过码头及相关设备装载和装卸货物
仓储	普通仓储	境内外石化产品生产者和贸易商	通过码头的专用管道，将货物输送至普通储罐，为客户提供货物存放、保管、储存服务
	保税仓储	货物需保税仓储的境外客户	通过码头的专用管道，将货物输送至保税罐，为客户提供货物存放、保管、储存服务

公司将继续致力打造珠三角、长三角及华中地区具有国际服务标准的一流石化物流仓储基地。不断创新，持续发展，为区域经济和石化产业的发展做贡献。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化

固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期内,在建工程期末余额较年初增加 25,038,289.19 元,增幅为 698.99%,主要系扬州恒基达鑫工程项目增加所致。
货币资金	报告期内,货币资金期末余额较年初增加 83,767,514.09 元,增幅为 63.86%,主要系经营活动现金净流入和筹资活动产生的现金净流入增加所致。
应收票据	报告期内,应收票据期末余额较年初增加 13,062,139.65 元,增幅为 919.06%,主要系恒旭达保理业务增加所致。
预付款项	报告期内,预付款项期末余额较年初增加 1,168,528.88 元,增幅为 51.54%,主要系扬州恒基达鑫预付在建工程所需的工程设备款项增加所致。
应收利息	报告期内,应收利息期末余额较年初增加 1,815,063.72 元,增幅为 38.44%,主要系购买保本理财增加所致。
其他应收款	报告期内,其他应收款期末余额较年初减少 20,213,399.45 元,减幅为 34.36%,主要系香港恒基达鑫供应链回款增加所致。
长期应收款	报告期内,长期应收款期末余额较年初减少 10,065,918.22 元,减幅为 60.17%。主要系恒基润业融资租赁业务中的长期应收款陆续回款所致。
递延所得税资产	报告期内,递延所得税资产期末余额较年初增加 1,958,590.11 元,增幅为 51.10%,主要系武汉恒基达鑫可抵扣亏损而形成的递延所得税资产增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
债券	购买	67,144,797.19	香港	OTC 市场	1、对发债主体的经营情况进行跟踪分析 2、对债券市场进行跟踪 3、多元化投资策略	4,692,066.93	5.62%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

鉴于石化仓储行业自身的特点,公司的核心竞争力体现在:自有码头和储罐,硬件设施好;储罐容量大,规模效应突出;行业经验丰富,优质客户资源多;业务布局合理,区域优势强。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、行业发展情况

(1) 报告期内，商务部、发展改革委、国土资源部、交通运输部、国家邮政局制定了《商贸物流发展“十三五”规划》并发布实施，大力推进物流业的供给侧结构性改革。

(2) 在政策方面，国家鼓励地方政府加大财政资金支持，引导社会资本投入物流项目建设。鼓励社会资本探索设立商贸物流产业基金。扩大融资渠道，推广供应链金融。鼓励商贸物流企业通过股权投资、债券融资等方式直接融资。引导金融机构探索适合商贸物流发展特点的信贷产品和服务方式。同时通过全面推开营改增改革试点，进一步消除重复征税，降低物流企业税收负担。

(3) 随着“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展的推进实施，以及粤港澳大湾区规划的制定，为现代物流业发展提供了广阔市场。

(4) 石化工业在我国经济发展中具有战略性意义，是重要的基础性产业。我国是石化产品的生产和消费大国，石化产品的生产、消费、使用过程中需要通过物流环节实现石化产品上下游产业链的有效贯通，从而催生了大量的石化物流市场需求，逐步形成了长江三角洲、珠江三角洲和环渤海等石化物流基地。公司经过多年在石化物流行业的深耕，已在珠三角、长三角及华中地区建立起一定的品牌影响力。

2、公司业务及经济效益情况

报告期内，公司实现营业收入10,743.87万元，同比增长4.17%，实现归属于上市公司股东的净利润3,879.54万元，同比增长35.33%。

3、项目建设情况

报告期内，扬州恒基达鑫投资兴建的第三期仓储物流项目建设已基本完工，本期项目建成后能新增6.65万立方米的库容量，预计第三季度能完成工程项目验收，年内能正式投入运营。

4、投资情况

报告期内，经公司第四届董事第二次会议及2016年年度股东大会审议通过，拟以自有资金1.8亿元投资设立大健康产业并购基金，占认缴出资金额的18%。目前该产业并购基金第一期已募集资金1.5亿元，相关的项目投资正有序展开，但由于基金投资的收益期较长，暂时不会对公司的经营业绩产生重大影响，请广大投资者注意风险。具体可见《关于公司拟投资设立大健康产业并购基金的公告》、《关于子公司投资设立大健康产业投资基金的进展公告》（公告编号：2017-026、2017-051）

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

报告期内，主营业务收入100,874,645.71元，同比下降0.32%；实现营业利润37,863,788.89元，同比增长5.31%，主要原因是按最新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》准则规定将原计入“营业外收入”的规费收入调至“其他收益”中，增加了本期营业利润。实现利润总额41,812,297.42元，同比增长7.37%；实现归属于上市公司股东的净利润38,795,422.30元，同比增长35.33%，主要原因是本报告期所得税费用减少、投资收益及营业外收入增加所致。

报告期内，主营业务成本58,462,633.35元，同比增长11.91%，主要原因是武汉恒基达鑫在建工程转固定资产后增加了武汉恒基达鑫的营业成本所致；管理费用13,681,144.14元，同比增长26.73%，主要原因是珠海恒基研发费用增加所致；财务费用6,462,288.86元，同比增长6.19%，主要系本报告期贷款增加所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为58,199,329.13元，同比增长49.18%；主要原因是本报告期武汉恒基收到政府补贴所致；投资活动产生的现金流量净额为-36,323,216.50元，同比下降224.64%，主要原因是本报告期珠海恒基投资理财增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为42,812,416.41元，同比增加41.35%，主要原因是本报告期武汉恒基达鑫银行贷款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	107,438,651.14	103,141,902.79	4.17%	
营业成本	58,867,703.12	53,155,036.53	10.75%	主要系本报告期武汉恒基达鑫营业成本增加所致
管理费用	13,681,144.14	10,795,134.32	26.73%	主要系本报告期珠海恒基研发费用增加所致
财务费用	6,462,288.86	6,085,649.52	6.19%	
所得税费用	5,033,703.37	10,636,962.44	-52.68%	主要系本报告期珠海恒基高新企业所得税优惠、武汉恒基达鑫亏损对应抵减所得税所致
经营活动产生的现金流量净额	58,199,329.13	39,013,621.47	49.18%	主要系本报告期武汉恒基达鑫收到政府补贴所致
投资活动产生的现金流量净额	-36,323,216.50	29,141,570.79	-224.64%	主要系本报告期珠海恒基理财投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	42,812,416.41	30,287,441.72	41.35%	主要系本报告期武汉恒基达鑫新增贷款所致
现金及现金等价物净增加额	63,291,207.79	100,742,314.77	-37.18%	主要系本报告期珠海恒基理财投资增加所致
归属于母公司所有者的净利润	38,795,422.30	28,667,134.28	35.33%	主要系本报告期所得税费用减少和营业外收入增加所致
税金及附加	1,006,820.81	495,039.67	103.38%	主要系本报告期税金及附加归集口径的变化所致

资产减值损失	-910,511.89	-9,858.23	9,136.06%	主要系香港恒基达鑫坏账损失准备转回所致
投资收益	7,374,535.06	3,332,814.40	121.27%	主要系本报告期债券投资收益和理财投资收益增加所致
营业外收入	4,027,548.85	3,012,477.22	33.70%	主要系本报告期珠海恒基收到合同违约金所致
其他收益	2,158,047.73	0.00	0.00%	主要系本报告期会计政策变更所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	107,438,651.14	100%	103,141,902.79	100%	4.17%
分行业					
主营业务-仓储	51,773,434.24	48.19%	48,056,463.95	46.59%	7.73%
主营业务-装卸/码头	49,101,211.47	45.70%	53,137,874.17	51.52%	-7.60%
其他业务	6,564,005.43	6.11%	1,947,564.67	1.89%	237.04%
分产品					
主营业务-仓储	51,773,434.24	48.19%	48,056,463.95	46.59%	7.73%
主营业务-装卸/码头	49,101,211.47	45.70%	53,137,874.17	51.52%	-7.60%
其他业务	6,564,005.43	6.11%	1,947,564.67	1.89%	237.04%
分地区					
主营业务-境内	100,874,645.71	93.89%	101,194,338.12	98.11%	-0.32%
其他业务-境内	4,963,329.11	4.62%	827,111.76	0.80%	500.08%
其他业务-境外	1,600,676.32	1.49%	1,120,452.91	1.09%	42.86%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务-仓储	51,773,434.24	37,937,486.23	26.72%	7.73%	20.01%	-7.50%

主营业务-装卸/码头	49,101,211.47	20,525,147.12	58.20%	-7.60%	-0.50%	-2.98%
其他业务	6,564,005.43	405,069.77	93.83%	237.04%	-55.71%	40.79%
分产品						
主营业务-仓储	51,773,434.24	37,937,486.23	26.72%	7.73%	20.01%	-7.50%
主营业务-装卸/码头	49,101,211.47	20,525,147.12	58.20%	-7.60%	-0.50%	-2.98%
其他业务	6,564,005.43	405,069.77	93.83%	237.04%	-55.71%	40.79%
分地区						
主营业务-境内	100,874,645.71	58,462,633.35	42.04%	-0.32%	11.91%	-6.34%
其他业务-境内	4,963,329.11	77,160.70	98.45%	500.08%	-67.45%	27.11%
其他业务-境外	1,600,676.32	327,909.07	79.51%	42.86%	-51.59%	39.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

其他业务收入，本报告期发生额较上年同期增加4,616,440.76元，增幅为237.04%，主要系珠海恒基新增“加热费收入”，新增收入1,101,886.80元，恒基润业租赁业务收入增加，同比上年同期增加3,034,254.48元。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,374,535.06	17.64%	主要系债券投资收益和理财产品投资收益	是
资产减值	-910,511.89	-2.18%	主要系香港恒基达鑫坏账损失准备转回所致。	否
营业外收入	4,027,548.85	9.63%	主要系珠海恒基收到合同违约金	否
其他收益	2,158,047.73	5.16%	主要系珠海恒基和扬州恒基达鑫政府规费的返还	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	214,935,885.58	13.04%	321,944,727.66	21.22%	-8.18%	主要系本报告期银行保证金减少和投入理财的资金增加
应收账款	42,176,872.91	2.56%	51,259,048.95	3.38%	-0.82%	
存货	2,083,523.60	0.13%	1,909,027.65	0.13%	0.00%	
投资性房地产	2,442,765.13	0.15%	2,576,209.09	0.17%	-0.02%	
固定资产	771,810,119.58	46.82%	667,821,141.75	44.02%	2.80%	主要系本报告期武汉恒基达鑫在建工程转固定资产所致
在建工程	28,620,337.94	1.74%	156,230,797.76	10.30%	-8.56%	
短期借款	306,400,515.29	18.59%	252,583,340.04	16.65%	1.94%	主要系本报告期武汉恒基达鑫借款增加所致
长期借款	79,000,000.00	4.79%	47,329,857.57	3.12%	1.67%	主要系武汉恒基达鑫借款较上年同期增加所致
应收票据	14,483,389.65	0.88%	2,350,374.97	0.15%	0.73%	主要系本报告期恒旭达保理业务收到应收票据增加所致
一年内到期的非流动资产	30,119,933.88	1.83%	22,921,295.82	1.51%	0.32%	主要系本报告期珠海恒基 2016 年多预缴企业所得税重分类所致
其他流动资产	226,270,993.39	13.73%	17,680,858.31	1.17%	12.56%	主要系本报告期珠海恒基的投资理财产品增加所致
可供出售金融资产	130,398,925.25	7.91%	91,776,565.15	6.05%	1.86%	主要系本报告期对外投资增加所致
递延所得税资产	5,791,457.00	0.35%	2,013,562.64	0.13%	0.22%	主要系本报告期武汉恒基达鑫亏损所致
其他非流动资产	17,300,000.00	1.05%	3,534,497.10	0.23%	0.82%	主要系本报告期武汉恒基达鑫购买土地保证金所致
应付账款	18,854,974.94	1.14%	36,820,648.09	2.43%	-1.29%	主要系本报告期武汉恒基达鑫支付工程款项增加所致
预收款项	7,875,307.43	0.48%	314,135.52	0.02%	0.46%	主要系本报告期珠海恒基预收客户款项增加所致
应交税费	4,759,168.57	0.29%	7,625,986.09	0.50%	-0.21%	主要系本报告期珠海恒基所得税优惠所致
其他应付款	6,270,025.52	0.38%	12,233,417.77	0.81%	-0.43%	主要系本报告期股权转让款减少所致
递延收益	25,947,780.84	1.57%	5,172,187.27	0.34%	1.23%	主要系本报告期武汉恒基达鑫收到政府补贴增加所致
股本	405,000,000.00	24.57%	270,000,000.00	17.80%	6.77%	主要系本报告期资本公积转增股本所致
资本公积	419,841,382.03	25.47%	554,841,382.03	36.58%	-11.11%	
其他综合收益	445,471.64	0.03%	-15,342,110.51	-1.01%	1.04%	主要系本报告期可供出售金融资产公允价值变动损益减少所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
可供出售金融资产	93,261,286.06	2,362,415.80	-904,782.80	0.00	48,050,833.48	70,332,253.00	67,144,797.19
金融资产小计	93,261,286.06	2,362,415.80	-904,782.80	0.00	48,050,833.48	70,332,253.00	67,144,797.19
上述合计	93,261,286.06	2,362,415.80	-904,782.80	0.00	48,050,833.48	70,332,253.00	67,144,797.19
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、本公司以珠海库区三期项目土地使用权、三期房屋建筑物和一批机器设备抵押，及保证金质押获取交通银行股份有限公司珠海分行最高债权额度1.13亿元人民币，用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函。截至2017年6月30日本公司珠海库区三期项目中受限的固定资产账面价值为106,736,186.8元；珠海库区三期项目中受限的无形资产——土地使用权账面价值为36,202,460.34元；截至2017年6月30日本公司在交通银行共质押保证金人民币34,010,000.00元。香港恒基达鑫以该保函担保向交通银行东京分行申请贷款美元15,700,000.00。

2、本公司向中国银行珠海分行申请综合授信额度人民币2亿元，其中授信额度人民币1亿元用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函，香港恒基达鑫以该保函担保向中国银行首尔分行申请贷款美元9,880,000.00。为获取上述授信额度，本公司以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、生产设备及港务及库场设施作为抵押。截至2017年6月30日本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为98,500,914.06元；一、二期受限的无形资产——土地使用权账面价值为12,482,432.47元。截至2017年6月30日本公司在中国银行股份有限公司共质押保证金人民币7,500,000.00元。

3、本公司截至到2017年6月30日，向浦发银行支付人民币5,440,000.00元保证金获取保函额度美元8,000,000.00元，为香港恒基达鑫向上海浦东发展银行申请贷款美元7,840,000.00元提供担保。

4、本公司子公司扬州恒基达鑫使用其一期的土地使用权和房屋建筑物作为抵押物向江苏仪征农村商业银行申请人民币50,000,000.00元贷款，截至2017年6月30日子公司扬州恒基达鑫受限的固定资产账面价值为5,332,179.45元；受限的无形资产——土地使用权账面价值为7,821,000.00元。

5、本公司子公司武汉恒基达鑫与武汉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款本金为人民币80,000,000元。本公司在该借款额度内提供保证担保。截至2017年06月30日，武汉恒基达鑫以该担保额度在武汉农村商业银行的贷款余额为人民币79,000,000元整。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
债券	93,261,286.06	2,362,415.80	-904,782.80	48,050,833.48	70,332,253.00	4,692,066.93	67,144,797.19	自筹
合计	93,261,286.06	2,362,415.80	-904,782.80	48,050,833.48	70,332,253.00	4,692,066.93	67,144,797.19	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	子公司	仓储经营，码头和其他港口设施经营、在港区内从事货物装卸	5,267 万美元	520,018,514.64	444,501,005.62	46,698,381.63	19,747,213.44	17,138,702.11
恒基达鑫(香港)国际有限公司	子公司	码头、仓储设施建设与经营；石化产品贸易；及相关行业项目投资	1,108.125 万美元	395,496,859.83	64,276,701.34	1,600,676.32	-7,692,901.42	-7,972,721.73
信威国际有限公司	子公司	投资	1,100.35 万美元	180,434,025.61	77,990,731.43	--	10,262,340.54	10,262,340.54
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	子公司	创业投资、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资、创业投资咨询、为创业企业提供创业管理服务、项目投资，资产管理。	7,000 万人民币	70,615,276.96	70,615,177.15	--	80,998.09	68,125.32
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	子公司	石油化工产品的码头、仓储（含公共保税仓库）的建设与经营；石油化工产品（不含成品油）的销售；货物运输代理；物流信息咨询服务，供应链服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。	8,000 万人民币	213,323,512.12	61,982,391.11	4,136,992.02	-9,342,640.29	-7,056,980.22
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	子公司	融资租赁交易相关的咨询和担保；转让和受让融资租赁资产；兼营与主营业务相关的商业保理业务。	4,000 万美元	114,698,876.39	79,497,195.66	2,607,738.98	1,778,270.02	1,189,860.33

珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	子公司	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；与商业保理相关的咨询服务；信用风险管理平台开发；法律法规准予从事的其他业务。	5,000 万人民币	40,378,783.38	40,322,416.65	342,239.95	323,012.21	242,264.45
-------------------	-----	---	------------	---------------	---------------	------------	------------	------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
鑫创国际有限公司	协议收购	无重大影响
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司	新成立	无重大影响
扬州华鑫供应链管理有限公司	新成立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

(1) 公司全资子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司，注册资本5,267万美元，成立于2007年1月18日，经营范围：港口公用码头及仓储设施的建设；仓储经营、码头和其他港口设施经营，在港区内从事货物装卸。截止2017年06月30日，该公司总资产52,001.85万元，净资产44,501.01万元。

(2) 公司全资子公司恒基达鑫(香港)国际有限公司，注册资本1,108.125万美元，成立于2010年12月20日，经营范围：码头、仓储设施建设与经营；石化产品贸易；及相关行业项目投资。截止2017年06月30日，该公司总资产39,549.69万元，净资产6,427.67万元。

(3) 公司全资子公司信威国际有限公司，注册资本1,100.35万美元，公司于2011年5月12日通过非同一控制下企业合并取得，经营范围：投资。截止2017年06月30日，该公司总资产18,043.40万元，净资产7,799.07万元。

(4) 公司全资子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（原名珠海横琴新区恒投控股有限公司），注册资本7,000万人民币，成立于2012年7月17日，经营范围：资产管理；投资与开发。截止2017年06月30日，该公司总资产7,061.53万元，净资产7,061.52万元。

(5) 公司控股子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司，注册资本8,000万人民币，公司于2014年4月30日通过非同一控制下企业合并取得，经营范围：石油制品（不含成品油），橡塑制品、仪器仪表、普通机电产品、建筑及装饰材料、办公设备、环保节能产品、劳保用品、消防器材、电子产品批零兼营；货物运输代理；物流信息咨询；普通仓储服务。2015年2月10日，控股子公司湖北金腾兴实业有限公司完成了变更公司名称、注册资本和经营范围的工商登记手续，变更后更名为：武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司，注册资本变更为8,000万元人民币，经营范围变更为：石油化工产品的码头、仓储（含公共保税仓库）的建设与经营；石油化工产品（不含成品油）的销售；货物运输代理；物流信息咨询服务，供应链服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。截止2017年06月30日，该公司总资产21,332.35万元，净资产6,198.24万元。

(6) 公司全资子公司珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司，注册资本4,000万美元，成立于2014年11月18日，经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。截止2017年06月30日，该公司总资产11,469.89万元，净资产7,949.72万元。

(7) 公司全资子公司珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司，注册资本5,000万人民币，成立于2015年12月31日，经营范围：以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；与商业保理相关的咨询服务；信用风险管理平台开发；法律法规准予从事的其他业务。截止2017年06月30日，该公司总资产4,037.88万元，净资产4,032.24万元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	4,256.61	至	5,007.78
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,503.89		
业绩变动的说明	公司业务平稳持续,相对上年同期,预计无重大资产减值风险。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、人力资源流失的风险

作为国内专业的石化仓储企业,公司的稳定发展依赖于德才兼备的管理、营销和技术人才。公司奉行“以人为本”的选人、用人方针,通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制,全面创造开放、协作的企业文化和工作氛围来吸引人才、留住人才。但随着市场竞争的加剧和公司新项目、新业务的迅速推进,公司对人才的需求将大量增加。如果公司的核心人才严重流失、公司无法吸引优秀的人才加入,将对公司的长期发展造成不利的影响。

2、生产的安全风险

公司的主营业务是石化产品的装卸和仓储,库区存储的货品大多是易燃、易爆或有毒、腐蚀性的高等级危险品,若存在操作失误、设备故障或雷击、台风等不可抗力等因素,可能导致事故的发生,影响公司的正常运作。

3、客户需求降低的风险

因石化产品仓储市场需求的变化,存在客户对储罐罐型需求与公司现有储罐罐型不匹配的情况。受国际原油价格及国内外宏观经济环境影响,当地化工厂原料仓储客户的需求下降,国际贸易客户的市场运作放缓,将影响客户对储罐的需求。

4、市场竞争加剧的风险

近年来,珠海和扬州地区仓储企业的新建罐容在不断增加,储罐供给的增大使客户的选择性变大,仓储企业之间的竞争加剧,对维持和拓展客户带来很大的压力。

5、开拓新业务的风险

公司正积极向供应链金融、大健康产业进行拓展,对公司是全新的经营领域,公司将面临行业经营的风险,投资的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.59%	2017 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 18 日	公告编号 (2017-018)、《2017 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016 年年度股东大会	年度股东大会	44.17%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 07 月 21 日	公告编号 (2017-035)、《2016 年年度股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.10%	2017 年 06 月 05 日	2017 年 06 月 06 日	公告编号 (2017-047)、《2017 年第二次临时股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2015年07月28日	10,000	2015年11月17日	7,900	连带责任保证	2015年11月30日至2020年11月17日	否	否

恒基达鑫(香港)国际有限公司	2017年04月20日	42,000	2016年06月11日	22,640.05	连带责任保证	2016年06月11日至2018年05月23日	否	否
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	2016年12月13日	3,000	2017年03月13日	3,000	连带责任保证	2017年03月23日至2018年3月20日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		42,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,909.4
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		55,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				33,540.05
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		42,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				14,909.40
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		55,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				33,540.05
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				28.48%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				<p>1、公司为控股子公司武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司在武汉农村商业银行八吉府支行共计 7,900 万人民币的流动资金贷款提供连带责任保证。公司为控股子公司武汉恒基达鑫在交通银行股份有限公司武汉青山支行共计 3,000 万人民币的流动资金贷款提供连带责任保证。本报告期末, 公司为该子公司提供的担保额度为 13,000 万元, 实际担保金额为 10,900 万元。</p> <p>2、公司为全资子公司恒基达鑫 (香港) 国际有限公司在交通银行东京分行共计 1,570 万美元的流动资金贷款、在中国银行首尔分行共计 988 万美元的流动资金贷款、在上海浦东发展银行共计 784 万美元的流动资金贷款提供连带责任保证。本报告期末, 公司为该子公司提供的担保额度为 42,000 万元, 实际担保金额为 22,640.05 万元。</p> <p>以上为子公司提供的连带责任保证, 符合子公司正常经营的需要。子公司生产经营正常, 未发生过贷款逾期未还事项,</p>				

	担保风险可控。
--	---------

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2016年3月9日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，拟以自有资金5,000万元参股君安人寿保险股份有限公司，占认缴出资金额的5%。由于保险公司的筹建、设立，以及本公司作为出资人事项均需经中国保监会批准，客观上存在不被批准的可能性，因此本次对外投资的实施存在不确定性。请广大投资者注意风险。具体可见《关于投资设立君安人寿保险股份有限公司的公告》（公告编号：2016-010）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,580,119	12.81%			17,290,059		17,290,059	51,870,178	12.81%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	34,580,119	12.81%			17,290,059		17,290,059	51,870,178	12.81%
其中：境内法人持股	23,000,000	8.52%			11,500,000		11,500,000	34,500,000	8.52%
境内自然人持股	11,580,119	4.29%			5,790,059		5,790,059	17,370,178	4.29%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	235,419,881	87.19%			117,709,941		117,709,941	353,129,822	87.19%
1、人民币普通股	235,419,881	87.19%			117,709,941		117,709,941	353,129,822	87.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	270,000,000	100.00%			135,000,000		135,000,000	405,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2016年年度权益分派的实施，具体详见《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-042）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月29日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了公司《2016年度利润分配的预案》；2017年4月20日，公司召开2016年年度股东大会审议通过了公司《2016年度利润分配方案》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司因以资本公积每10股转增5股，致使公司总股本增加至40,500万股。根据《企业会计准则第34号——每股收益》规定视同年初已发行普通股进行了调整计算，并按最新股本调整上期基本每股收益、稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		35,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）					0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海实友化工有限公司	境内非国有法人	43.34%	175,530,000	58,510,000	7,500,000	168,030,000	质押	7,500,000
珠海横琴新区恒荣润业股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.70%	15,005,000	5,005,000	15,000,000	0		
张辛聿	境内自然人	2.26%	9,150,000	3,050,000	6,862,500	2,287,500	质押	7,500,000
乔通	境内自然人	1.85%	7,500,000	2,500,000	7,500,000	0	冻结	7,500,000
深圳市华信创业投资有限公司	境内非国有法人	1.85%	7,500,000	2,500,000	7,500,000	0		
珠海天拓实业有限公司	境内非国有法人	1.38%	5,593,213	1,831,071	0	5,593,213		
孔莹	境内自然人	0.74%	3,001,500	1,000,500	3,000,000	1,500	质押	3,000,000
珠海横琴新区荣通股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.74%	3,000,000	1,000,000	3,000,000	0		
祝海娟	境内自然人	0.68%	2,771,800	2,771,800	0	2,771,800		
深圳鹏万里资本管理有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,500,000	500,000	1,500,000	0		

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东珠海实友化工有限公司董事长王青运女士（公司实际控制人、董事长）与张辛聿先生（公司董事、总经理）为母子关系；公司控股股东珠海实友化工有限公司、张辛聿先生与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海实友化工有限公司	168,030,000	人民币普通股	168,030,000
珠海天拓实业有限公司	5,593,213	人民币普通股	5,593,213
祝海娟	2,771,800	人民币普通股	2,771,800
张辛聿	2,287,500	人民币普通股	2,287,500
黄玉琴	1,462,860	人民币普通股	1,462,860
吴泽云	1,220,000	人民币普通股	1,220,000
王秀荣	817,050	人民币普通股	817,050
刘立德	727,400	人民币普通股	727,400
郭辉华	721,500	人民币普通股	721,500
于永洲	695,132	人民币普通股	695,132
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东珠海实友化工有限公司董事长王青运女士（公司实际控制人、董事长）与张辛聿先生（公司董事、总经理）为母子关系；公司控股股东珠海实友化工有限公司、张辛聿先生与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王青运	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
程文浩	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱荣基	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈彩媛	董事	现任	6,825	3,412	0	10,237	0	0	0
郑欢雪	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐卫东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁华权	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高绍丹	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱海花	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雒福庆	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张辛聿	董事、总经理	现任	6,100,000	3,050,000	0	9,150,000	0	0	0
苏清卫	常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹郑平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李伟	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖军	副总经理、董事会秘书、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	6,106,825	3,053,412	0	9,160,237	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱荣基	董事	任期满离任	2017年03月17日	任期满离任
郑欢雪	独立董事	任期满离任	2017年03月17日	任期满离任
梁华权	独立董事	被选举	2017年03月17日	换届选举

张辛聿	董事、总经理	被选举	2017 年 03 月 10 日	换届选举
-----	--------	-----	------------------	------

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,935,885.58	131,168,371.49
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	14,483,389.65	1,421,250.00
应收账款	42,176,872.91	31,989,861.16
预付款项	3,435,960.70	2,267,431.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,537,397.21	4,722,333.49
应收股利		
其他应收款	38,606,905.20	58,820,304.65
买入返售金融资产		
存货	2,083,523.60	1,741,942.67

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	30,119,933.88	26,488,744.57
其他流动资产	226,270,993.39	183,051,742.65
流动资产合计	578,650,862.12	441,671,982.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	130,398,925.25	147,261,286.06
持有至到期投资		
长期应收款	6,664,258.08	16,730,176.30
长期股权投资		
投资性房地产	2,442,765.13	2,509,487.11
固定资产	771,810,119.58	799,344,307.38
在建工程	28,620,337.94	3,582,048.75
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	76,434,106.97	77,411,510.51
开发支出		
商誉	16,581,007.26	14,522,238.39
长期待摊费用	13,644,052.64	12,684,527.17
递延所得税资产	5,791,457.00	3,832,866.89
其他非流动资产	17,300,000.00	17,834,820.00
非流动资产合计	1,069,687,029.85	1,095,713,268.56
资产总计	1,648,337,891.97	1,537,385,251.06
流动负债：		
短期借款	306,400,515.29	225,365,028.92
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	18,854,974.94	22,900,842.81
预收款项	7,875,307.43	15,536,687.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,054,897.59	7,029,121.71
应交税费	4,759,168.57	929,997.15
应付利息	597,650.76	381,401.45
应付股利		
其他应付款	6,270,025.52	7,194,364.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,812,540.10	279,337,443.94
非流动负债：		
长期借款	79,000,000.00	79,000,000.00
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	25,947,780.84	5,156,593.51
递延所得税负债	173,872.63	173,872.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,121,653.47	84,330,466.14
负债合计	452,934,193.57	363,667,910.08
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,841,382.03	554,841,382.03
减：库存股		
其他综合收益	445,471.64	20,673.61
专项储备	228,028.44	
盈余公积	37,379,169.47	37,379,169.47
一般风险准备		
未分配利润	314,795,079.44	292,199,657.14
归属于母公司所有者权益合计	1,177,689,131.02	1,154,440,882.25
少数股东权益	17,714,567.38	19,276,458.73
所有者权益合计	1,195,403,698.40	1,173,717,340.98
负债和所有者权益总计	1,648,337,891.97	1,537,385,251.06

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：赖军

会计机构负责人：苏新祥

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	71,545,511.35	67,059,241.80
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	13,846,107.90	7,565,655.56
预付款项	1,655,161.54	1,852,077.53
应收利息	2,451,996.56	611,448.67
应收股利		
其他应收款	132,410,917.61	184,209,309.19
存货	923,042.53	807,217.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	208,079,761.31	120,695,391.57
流动资产合计	430,912,498.80	382,800,341.64

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	481,636,850.72	481,636,850.72
投资性房地产	2,442,765.13	2,509,487.11
固定资产	274,245,246.49	285,899,850.22
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	51,866,006.61	52,514,994.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,298,501.07	7,419,623.28
递延所得税资产	14,904.99	14,904.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	819,504,275.01	829,995,711.31
资产总计	1,250,416,773.81	1,212,796,052.95
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	5,421,499.04	4,510,918.23
预收款项	7,758,576.00	15,510,000.00
应付职工薪酬	1,836,152.99	3,550,953.74
应交税费	3,221,373.65	241,202.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	120,597,500.55	81,184,068.73
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	138,835,102.23	104,997,143.13
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	1,699,073.72	2,171,086.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,699,073.72	2,171,086.39
负债合计	140,534,175.95	107,168,229.52
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,236,128.63	554,236,128.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	228,028.44	
盈余公积	37,379,169.47	37,379,169.47
未分配利润	248,039,271.32	244,012,525.33
所有者权益合计	1,109,882,597.86	1,105,627,823.43
负债和所有者权益总计	1,250,416,773.81	1,212,796,052.95

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	107,438,651.14	103,141,902.79
其中：营业收入	107,438,651.14	103,141,902.79

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	79,107,445.04	70,521,001.81
其中：营业成本	58,867,703.12	53,155,036.53
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	1,006,820.81	495,039.67
销售费用		
管理费用	13,681,144.14	10,795,134.32
财务费用	6,462,288.86	6,085,649.52
资产减值损失	-910,511.89	-9,858.23
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）	7,374,535.06	3,332,814.40
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）		
其他收益	2,158,047.73	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,863,788.89	35,953,715.38
加：营业外收入	4,027,548.85	3,012,477.22
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	79,040.32	24,459.38
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,812,297.42	38,941,733.22
减：所得税费用	5,033,703.37	10,636,962.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,778,594.05	28,304,770.78
归属于母公司所有者的净利润	38,795,422.30	28,667,134.28
少数股东损益	-2,016,828.25	-362,363.50

六、其他综合收益的税后净额	424,798.03	-7,250,499.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	424,798.03	-7,250,499.91
(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	424,798.03	-7,250,499.91
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	-2,692,821.58	-9,735,668.23
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	3,117,619.61	2,485,168.32
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	37,203,392.08	21,054,270.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,220,220.33	21,416,634.37
归属于少数股东的综合收益总额	-2,016,828.25	-362,363.50
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0958	0.0708
(二)稀释每股收益	0.0958	0.0708

法定代表人：王青运

主管会计工作负责人：赖军

会计机构负责人：苏新祥

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	52,590,333.43	58,472,587.82
减：营业成本	27,310,732.34	29,178,818.84
税金及附加	524,376.71	288,492.46
销售费用		
管理费用	8,586,366.85	5,973,263.29
财务费用	858,026.85	-4,822,208.33
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,533,125.66	669,679.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,081,247.73	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,925,204.07	28,523,901.02
加：营业外收入	3,957,548.85	2,975,413.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,644.82	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,875,108.10	31,499,314.50
减：所得税费用	3,648,362.11	7,984,665.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,226,745.99	23,514,648.94
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	20,226,745.99	23,514,648.94
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	92,143,433.10	97,804,462.27
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	960.52	
收到其他与经营活动有关的现金	114,943,996.04	72,930,816.47
经营活动现金流入小计	207,088,389.66	170,735,278.74
购买商品、接受劳务支付的现金	18,416,667.58	21,221,226.44

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	23,855,356.22	20,852,375.03
支付的各项税费	8,605,161.12	11,361,710.05
支付其他与经营活动有关的现金	98,011,875.61	78,286,345.75
经营活动现金流出小计	148,889,060.53	131,721,657.27
经营活动产生的现金流量净额	58,199,329.13	39,013,621.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	386,964,680.84	201,917,514.61
取得投资收益收到的现金	3,979,704.82	3,522,009.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	408,000.00
投资活动现金流入小计	396,944,385.66	205,847,524.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,414,633.92	40,583,394.79
投资支付的现金	407,852,968.24	135,622,558.81
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00
投资活动现金流出小计	433,267,602.16	176,705,953.60
投资活动产生的现金流量净额	-36,323,216.50	29,141,570.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,012,000.00	
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	345,587,386.69	3,707,295,466.31
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	69,930.00	68,128,889.89
筹资活动现金流入小计	347,669,316.69	3,775,424,356.20
偿还债务支付的现金	261,860,329.15	3,721,264,625.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,899,159.53	12,815,593.61
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	22,097,411.60	11,056,695.76
筹资活动现金流出小计	304,856,900.28	3,745,136,914.48
筹资活动产生的现金流量净额	42,812,416.41	30,287,441.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,397,321.25	2,299,680.79
五、现金及现金等价物净增加额	63,291,207.79	100,742,314.77
加：期初现金及现金等价物余额	104,668,318.92	96,175,800.36
六、期末现金及现金等价物余额	167,959,526.71	196,918,115.13

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	41,897,187.00	53,623,004.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	143,522,516.89	29,303,890.22
经营活动现金流入小计	185,419,703.89	82,926,894.27
购买商品、接受劳务支付的现金	10,533,200.80	9,462,194.53
支付给职工以及为职工支付的现金	11,981,065.42	11,663,475.17
支付的各项税费	5,387,971.96	6,397,492.84
支付其他与经营活动有关的现金	56,657,927.99	111,853,965.82
经营活动现金流出小计	84,560,166.17	139,377,128.36
经营活动产生的现金流量净额	100,859,537.72	-56,450,234.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	265,000,000.00	98,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,587,501.06	1,208,134.25
处置固定资产、无形资产和其他	3,000,000.00	

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	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	272,587,501.06	99,208,134.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,346,893.96	5,214,092.77
投资支付的现金	351,024,000.00	71,116,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00
投资活动现金流出小计	352,370,893.96	76,830,592.77
投资活动产生的现金流量净额	-79,783,392.90	22,377,541.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	69,930.00	61,933,107.31
筹资活动现金流入小计	69,930.00	61,933,107.31
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	16,200,000.00	10,799,600.74
支付其他与筹资活动有关的现金	21,473,866.60	11,683,685.76
筹资活动现金流出小计	37,673,866.60	22,483,286.50
筹资活动产生的现金流量净额	-37,603,936.60	39,449,820.81
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	-16,527,791.78	5,377,128.20
加：期初现金及现金等价物余额	41,123,241.80	37,953,450.14
六、期末现金及现金等价物余额	24,595,450.02	43,330,578.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03		20,673.61		37,379,169.47		292,199,657.14	19,276,458.73	1,173,717,340.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	270,000,000.00				554,841,382.03		20,673.61		37,379,169.47		292,199,657.14	19,276,458.73	1,173,717,340.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	135,000,000.00				-135,000,000.00		424,798.03	228,028.44			22,595,422.30	-1,561,891.35	21,686,357.42
（一）综合收益总额							424,798.03				36,778,594.05	-1,561,891.35	35,641,500.73
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00

(三) 利润分配											-14,183,171.75		-14,183,171.75
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,183,171.75		-14,183,171.75
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	135,000,000.00				-135,000,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备							228,028.44						228,028.44
1. 本期提取							2,554,400.83						2,554,400.83
2. 本期使用							2,326,372.39						2,326,372.39
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,841,382.03	445,471.64	228,028.44	37,379,169.47		314,795,079.44	17,714,567.38		1,195,403,698.40

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债									
一、上年期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03	-8,091,610.60	101,677.85	33,289,171.40		262,718,853.44	21,026,418.64	1,133,885,892.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				554,841,382.03	-8,091,610.60	101,677.85	33,289,171.40		262,718,853.44	21,026,418.64	1,133,885,892.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-7,250,499.91	-101,417.64			17,867,134.28	-362,363.50	10,152,853.23
（一）综合收益总额						-7,250,499.91				17,867,134.28	-362,363.50	10,254,270.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备									-101,417.64				-101,417.64
1. 本期提取									2,022,029.05				2,022,029.05
2. 本期使用									2,123,446.69				2,123,446.69
（六）其他													
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,841,382.03		-15,342,110.51	260.21	33,289,171.40		280,585,987.72	20,664,055.14	1,144,038,745.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	270,000,000.00				554,236,128.63				37,379,169.47	244,012,525.33	1,105,627,823.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	270,000,000.00				554,236,128.63				37,379,169.47	244,012,525.33	1,105,627,823.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	135,000,000.00				-135,000,000.00			228,028.44		4,026,745.99	4,254,774.43
（一）综合收益总额										20,226,745.99	20,226,745.99
（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										-16,200,000.00	-16,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,200,000.00	-16,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	135,000,000.00				-135,000,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	135,000,000.00				-135,000,000.00						0.00
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								228,028.44			228,028.44
1. 本期提取								1,133,679.48			1,133,679.48
2. 本期使用								905,651.04			905,651.04
（六）其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				419,236,128.63			228,028.44	37,379,169.47	248,039,271.32	1,109,882,597.86

上年金额

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	270,000,000.00				554,236,128.63			101,677.85	33,289,171.40	218,002,542.66	1,075,629,520.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				554,236,128.63			101,677.85	33,289,171.40	218,002,542.66	1,075,629,520.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-101,417.64		12,724,507.17	12,623,089.53
（一）综合收益总额										12,724,507.17	12,724,507.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-101,417.64			-101,417.64
1. 本期提取								835,462.68			835,462.68
2. 本期使用								936,880.32			936,880.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	270,000,000.00				554,236,128.63			260.21	33,289,171.40	230,727,049.83	1,088,252,610.07

三、公司基本情况

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国商务部以商资批[2008]421号文批准，由珠海实友化工有限公司、LegendPowerLimited、毅美投资有限公司、金安亚洲投资有限公司、珠海天拓实业有限公司、珠海新恒鑫咨询服务有限公司、珠海市新永鑫企业策划有限公司发起设立，股本（注册资本）总额为人民币9,000万元，于2008年4月11日在珠海市工商行政管理局登记注册。本公司统一社会信用代码：9144040072510822XR。于2010年11月2日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：恒基达鑫，股票代码：002492。

截至2017年06月03日止，本公司累计发行股本总数40,500万股，注册资本为40,500万元，注册地：广东省珠海市高栏港经济区南迳湾，总部办公地址：广东省珠海市水湾路368号南油大酒店玻璃楼3楼。

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

截至2017年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
恒基达鑫(香港)国际有限公司（以下简称香港恒基达鑫）
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称扬州恒基达鑫）
信威国际有限公司（以下简称信威国际）
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司（以下简称武汉恒基达鑫）
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司
鑫创国际有限公司
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司
扬州华鑫供应链管理有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、随着公司业务规模日益扩大，业务性质及客户群体发生了一定的变化，结合公司业务的实际情况并根据《企业会计准则》等相关规定，公司对应收款项相关会计估计进行变更。公司于2017年4月20日召开第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于会计估计变更的议案》。增加了供应链服务、融资租赁及商业保理业务等应收款项的坏账准备会计估计的规定。

2、本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节附注28“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益、债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益、债务工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益、债务工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月；

(2) 持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内的往来款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年，以下同)		
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，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

	值的差额计提坏账准备。
--	-------------

(4) 供应链服务、融资租赁及商业保理业务

1、单项计提坏账准备的应收款项

应收款项于初始确认入账后，当有客观证据显示已出现减值时，对该应收款项单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收款项的预计未来现金流量将造成影响。公司持有的应收款项均有追索权，有追索权项下应收款项发生减值的客观证据包括但不限于：

- (1) 卖方发生严重财务困难；
- (2) 卖方违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 卖方很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- (5) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对无需单项计提坏账准备的应收款项，按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备。计提方法为采用分类标准计提坏账准备。期末对应收款项按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其分类的依据和每类计提坏账准备的比例为：

类别	分类依据	坏账准备计提比例（%）
正常	未逾期	0
关注	逾期 1-90 天	3
次级	逾期 91-180 天	25
可疑	逾期 181-360 天	50
损失	逾期 360 天以上	100

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

存货分类为：原材料、低值易耗品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，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；

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成

本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	30-50	权属证书或出让协议
码头岸线使用权	50	权属证书
专利权	10-20	根据预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

益或相关资产成本。

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

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判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 确认提供劳务收入的依据

(1) 码头仓储业务收入

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

(2) 代理服务收入

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

(3) 技术服务收入

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

4、 确认融资租赁收入的依据

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

5、 确认保理业务收入的依据

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

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融

资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

一、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

二、套期会计

1、套期保值的分类：

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

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

(3) 境外经营净投资套期

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

三、 安全生产费用

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

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，将自 2017 年 01 月 01 日起企业发生的计入“营业外收入”项目中的政府规	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司于 2017 年 8 月 9 日召开第四届董事会第五次会议审议并通过了《关于会计政	调增其他收益本期金额 2,158,047.73 元，调减营业外收入本期金额 2,158,047.73 元。

费重分类至“其他收益”项目。比较数据不予调整。	策变更的议案》	
-------------------------	---------	--

(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
随着公司业务规模日益扩大,业务性质及客户群体发生了一定的变化,结合公司业务的实际情况并根据《企业会计准则》等相关规定,公司拟对应收款项相关会计估计进行变更。	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司于 2017 年 4 月 20 日召开第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于会计估计变更的议案》	2017 年 01 月 01 日	珠海恒基达鑫关于会计估计变更的公告,公告编号: 2017-041

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、12%
房产税	从价计征	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴
房产税	从租计征	按租金收入的 12% 计缴
土地使用税	从土地面积计征	2.50 元/平方米
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	码头经营所得: 12.50%; 仓储经营所得: 25%
恒基达鑫(香港)国际有限公司	16.50%
信威国际有限公司	不适用
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	25%
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	25%
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	25%
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	25%

珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	25%
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	25%
鑫创国际有限公司	12%
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

1、珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司于2016年被认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201644007301号证书，发证日期：2016年12月9日，认定有效期三年（2016年-2018年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在国家高新技术企业有效期内，本公司享受国家规定的 15%企业所得税税率的政策，本公司 2017年企业所得税率按 15%计缴。

2、根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》和国发〔2007〕39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司从获利年度2008年起，享受企业所得税“免二减三”优惠。2008年5月29日江苏省国家税务局以苏国税函〔2008〕238号文批复扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自2008年起码头项目经营所得，享受企业所得税“五免五减半”优惠。2017年码头项目经营所得免税所得减半按 12.50%税率征收企业所得税，仓储经营所得按25%税率征收企业所得税。

3、根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2015〕98号）规定，本公司及本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止，享受自有大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税按所属土地等级适用税额标准的50%计征优惠。

4、根据国家税务局印发《关于土地使用权税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地〔1989〕140号），本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司于2017年享受对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地暂免征收土地使用税的优惠政策。

3、其他

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

2、信威国际有限公司在英属维尔京群岛注册，无需计缴利得税。

3、鑫创国际有限公司在澳门注册，企业所得税适用税率为12%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	367,938.96	85,236.49
银行存款	131,146,607.00	105,120,837.46
其他货币资金	83,421,339.62	25,962,297.54
合计	214,935,885.58	131,168,371.49
其中：存放在境外的款项总额	91,924,240.27	7,913,290.44

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,297.54	26,297.54
保函保证金	49,950,061.33	25,936,000.00
受限制的银行结余		537,755.03
合 计	49,976,358.87	26,500,052.57

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,379,636.20	1,421,250.00
商业承兑票据	12,103,753.45	
合计	14,483,389.65	1,421,250.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,390,000.00	
合计	5,390,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,176,872.91	100.00%			42,176,872.91	32,046,108.99	100.00%	56,247.83	0.18%	31,989,861.16
合计	42,176,872.91				42,176,872.91	32,046,108.99	100.00%	56,247.83	0.18%	31,989,861.16

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			
	42,176,872.91		
1 年以内小计	42,176,872.91		
合计	42,176,872.91		

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款-仓储费收入	56,247.83

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
宁波经济开发区鼎盛化起轻有限公司	仓储费收入	56,247.83	3 年以上未能收回	总经理办公会会议	否
合计	--	56,247.83	--	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,156,364.60	24.08%	
第二名	8,049,973.42	19.09%	
第三名	3,806,748.92	9.03%	
第四名	2,380,065.18	5.64%	
第五名	1,610,234.94	3.82%	
合计	26,003,387.06	61.65%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,435,960.70	100.00%	2,267,431.82	100.00%
合计	3,435,960.70	--	2,267,431.82	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%
第一名	825,000.00	24.01%
第二名	342,568.35	9.97%
第三名	313,368.00	9.12%
第四名	255,000.00	7.42%
第五名	180,000.00	5.24%
合计	1,915,936.35	55.76%

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	4,662,509.60	4,136,524.24
保函保证金存款利息	194,731.76	179,905.24
理财产品	1,680,155.85	405,904.01
合计	6,537,397.21	4,722,333.49

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,650,024.00	100.00%	43,118.80	0.02%	38,606,905.20	60,584,890.05	100.00%	1,764,585.40	2.91%	58,820,304.65
合计	38,650,024.00	100.00%	43,118.80	0.02%	38,606,905.20	60,584,890.05	100.00%	1,764,585.40	2.91%	58,820,304.65

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			
	38,591,905.20		
1 年以内小计	38,591,905.20		
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
3 年以上	28,118.80	28,118.80	100.00%
合计	38,650,024.00	43,118.80	

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 1,721,466.60 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
典冠企管顾问有限公司	1,721,466.60	债权转让
合计	1,721,466.60	--

报告期内，根据债权债务转让协议，香港恒基达鑫“其他应收款-典冠企管顾问有限公司”股权往来款抵减“其他应付款-李恩守”股权往来款项，截止报告期末，香港恒基达鑫“其他应收款-典冠企管顾问有限公司”结余金额为0。

截止2016年12月31日，“其他应收款-典冠企管顾问有限公司”的账龄为1-2年，根据公司应收款项坏账准备计提规定：账龄在1-2年的应收款项，坏账准备计提比例20%。当时“其他应收款-典冠企管顾问有限公司”坏账准备计提比例为20%，符合公司坏账准备的规定。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收供应链融资本金	36,394,492.61	47,139,192.73
预付股权转让款		8,607,333.02
代收政府规费	968,070.55	824,872.37
押金、保证金	510,000.00	3,558,118.80
备用金	207,423.67	207,400.00
其他	570,037.17	247,973.13
合计	38,650,024.00	60,584,890.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收供应链融资本金	27,077,818.42	一年以内	70.08%	
第二名	应收供应链融资本金	9,316,674.20	一年以内	24.11%	
第三名	认购股权履约保证金	500,000.00	一年以内	1.29%	
第四名	代收政府规费	490,027.11	一年以内	1.27%	
第五名	代收政府规费	238,436.32	一年以内	0.62%	
合计	--	37,622,956.05	--	97.38%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,083,523.60		2,083,523.60	1,741,942.67		1,741,942.67
合计	2,083,523.60		2,083,523.60	1,741,942.67		1,741,942.67

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	30,119,933.88	26,488,744.57
减：未实不现融资收益		
合计	30,119,933.88	26,488,744.57

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	208,000,000.00	122,000,000.00
国债逆回购-14天		44,995,000.00
暂估增值税进项税	498,272.47	542,494.71
待抵扣进项税额	12,699,567.86	11,818,856.37
预缴所得税	5,073,153.06	3,695,391.57
合计	226,270,993.39	183,051,742.65

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	90,127,753.51	22,982,956.32	67,144,797.19	116,244,242.38	22,982,956.32	93,261,286.06
可供出售权益工具：	63,254,128.06		63,254,128.06	54,000,000.00		54,000,000.00
按成本计量的	63,254,128.06		63,254,128.06	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	153,381,881.57	22,982,956.32	130,398,925.25	170,244,242.38	22,982,956.32	147,261,286.06

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		89,222,970.71	89,222,970.71
公允价值		67,144,797.19	67,144,797.19
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		-904,782.80	-904,782.80

已计提减值金额		22,982,956.32	22,982,956.32
---------	--	---------------	---------------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市华信睿诚创业投资中心(有限合伙)	44,000,000.00			44,000,000.00					22.00%	
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
磐石保险经纪人股份有限公司		6,254,128.06		6,254,128.06					5.23%	
珠海多士科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					4.00%	
合计	54,000,000.00	9,254,128.06		63,254,128.06					--	

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,449,626.83	785,368.75	6,664,258.08	16,730,176.30		16,730,176.30	
其中：未实现融资收益	1,121,699.37		1,121,699.37	983,467.75		983,467.75	
合计	7,449,626.83	785,368.75	6,664,258.08	16,730,176.30		16,730,176.30	--

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	2,965,420.64			2,965,420.64
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,965,420.64			2,965,420.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	455,933.53			455,933.53
2.本期增加金额	66,721.98			66,721.98
(1) 计提或摊销	66,721.98			66,721.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	522,655.51			522,655.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,442,765.13			2,442,765.13

2.期初账面价值	2,509,487.11			2,509,487.11
----------	--------------	--	--	--------------

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	港务及库区设施	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	231,244,983.47	202,090,156.38	5,435,272.18	3,909,459.43	834,847,941.78	1,277,527,813.24
2.本期增加金额	0.00	48,965.19	0.00	165,572.27	0.00	214,537.46
(1) 购置	0.00	48,965.19	0.00	165,572.27	0.00	214,537.46
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	2,150.00	0.00	2,150.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	2,150.00	0.00	2,150.00
4.期末余额	231,244,983.47	202,139,121.57	5,435,272.18	4,072,881.70	834,847,941.78	1,277,740,200.70
二、累计折旧						
1.期初余额	39,031,731.29	101,502,209.20	3,865,935.07	2,169,236.71	331,614,393.60	478,183,505.90
2.本期增加金额	4,460,819.31	5,457,088.54	205,202.58	186,984.90	17,438,414.93	27,748,510.26
(1) 计提	4,460,819.31	5,457,088.54	205,202.58	186,984.90	17,438,414.93	27,748,510.26
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	1,935.00	0.00	1,935.00
4.期末余额	43,492,550.60	106,959,297.70	4,071,137.65	2,354,286.61	349,052,808.56	505,930,081.12
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	187,752,432.87	95,179,823.87	1,364,134.53	1,718,595.09	485,795,133.22	771,810,119.58
2.期初账面价值	192,213,252.18	100,587,947.22	1,569,337.11	1,740,222.72	503,233,548.15	799,344,307.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉恒基达鑫化工区仓储项目	89,927,603.72	截至 2017 年 06 月 30 日武汉恒基土地使用权证未取得

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州恒基达鑫库区一期续扩建工程（II阶段）九区、十区项目	27,073,598.96		27,073,598.96	3,582,048.75		3,582,048.75
武汉恒基达鑫化工区仓储项目	1,546,738.98		1,546,738.98			
合计	28,620,337.94		28,620,337.94	3,582,048.75		3,582,048.75

(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
扬州恒基达鑫一期续扩建 (II) 九、十区	52,006,300.00	3,582,048.75	23,491,550.21	0.00	0.00	27,073,598.96	52.05%	80%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	52,006,300.00	3,582,048.75	23,491,550.21	0.00	0.00	27,073,598.96	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	码头岸线使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,536,730.90	42,476.60		3,605,000.00	93,184,207.50
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	89,536,730.90	42,476.60		3,605,000.00	93,184,207.50
二、累计摊销					
1.期初余额	14,963,821.47	687.88		808,187.64	15,772,696.99
2.本期增加金额	936,700.62	1,031.82		39,671.10	977,403.54
(1) 计提	936,700.62	1,031.82		39,671.10	977,403.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,900,522.09	1,719.70		847,858.74	16,750,100.53
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	73,636,208.81	40,756.90		2,757,141.26	76,434,106.97
2.期初账面价值	74,572,909.43	41,788.72		2,796,812.36	77,411,510.51

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	14,522,238.39			14,522,238.39
鑫创国际有限公司		2,058,768.87		2,058,768.87
合计	14,522,238.39	2,058,768.87		16,581,007.26

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
泡沫灭火剂	435,115.96	0.00	160,739.34	0.00	274,376.62
储罐、管道及钢构架防腐费	3,533,232.90	1,888,936.26	688,712.67	0.00	4,733,456.49
储罐及管线改造工程	1,657,989.66	829,359.75	310,018.03	0.00	2,177,331.38
办公楼及食堂翻新工程	214,485.41	0.00	57,559.02	0.00	156,926.39
装车台箱涵改造	334,515.67	95,679.90	59,640.18	0.00	370,555.39
四六区球罐支柱防火涂层	349,792.80	0.00	40,504.50	0.00	309,288.30
球罐检测费	2,834,839.59	0.00	404,999.94	0.00	2,429,839.65
消防泵房、配电房防水维修	87,499.90	0.00	17,500.02	0.00	69,999.88

大数据平台摊销	825,000.00	-18,396.22	159,905.64	0.00	646,698.14
消防主管加管托工程	280,664.46	0.00	35,829.54	0.00	244,834.92
库区翻新工程	1,318,935.96	0.00	234,650.32	0.00	1,084,285.64
压力检测工程	812,454.86	251,499.25	115,568.59	0.00	948,385.52
抗风圈更换工程	0.00	208,499.29	10,424.97	0.00	198,074.32
合计	12,684,527.17	3,255,578.23	2,296,052.76	0.00	13,644,052.64

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	728,120.92	187,905.01	1,766,245.36	289,939.98
可抵扣亏损	21,739,727.13	5,434,931.78	13,497,226.80	3,374,306.70
递延收益	1,348,961.71	168,620.21	1,348,961.71	168,620.21
合计	23,816,809.76	5,791,457.00	16,612,433.87	3,832,866.89

(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
试运行	695,490.51	173,872.63	695,490.51	173,872.63
合计	695,490.51	173,872.63	695,490.51	173,872.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,791,457.00		3,832,866.89
递延所得税负债		173,872.63		173,872.63

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款		534,820.00
预付土地款	17,300,000.00	17,300,000.00
合计	17,300,000.00	17,834,820.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,950,576.89	18,282,437.34
1-2 年（含 2 年）	1,224,942.85	1,740,853.98
2-3 年（含 3 年）	268,474.30	2,391,776.73
3 年以上	410,980.90	485,774.76
合计	18,854,974.94	22,900,842.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州凯瑞建设有限公司	784,904.53	质保金
南京都乐制冷设备有限公司/采购设备款	118,000.00	质保金
合计	902,904.53	--

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,875,307.43	15,536,687.40
合计	7,875,307.43	15,536,687.40

22、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	7,029,121.71	18,843,210.99	22,817,435.11	3,054,897.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,496,063.33	1,496,063.33	
合计	7,029,121.71	20,339,274.32	24,313,498.44	3,054,897.59

(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	6,779,858.43	16,399,655.16	20,336,848.45	2,842,665.14
2、职工福利费	0.00	643,154.70	643,154.70	0.00
3、社会保险费	0.00	738,001.24	738,001.24	0.00
其中：医疗保险费	0.00	645,953.28	645,953.28	0.00
工伤保险费	0.00	46,772.20	46,772.20	0.00
生育保险费	0.00	45,275.76	45,275.76	0.00
4、住房公积金	121,595.04	760,097.28	759,397.28	122,295.04
5、工会经费和职工教育经费	127,668.24	302,302.61	340,033.44	89,937.41
合计	7,029,121.71	18,843,210.99	22,817,435.11	3,054,897.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,427,014.79	1,427,014.79	
2、失业保险费		69,048.54	69,048.54	
合计		1,496,063.33	1,496,063.33	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	252,393.83	241,222.14
企业所得税	3,725,271.05	318,667.27
个人所得税	423,775.19	53,136.15

城市维护建设税	29,314.37	22,320.05
房产税	53,750.50	90,782.02
教育费附加	12,563.30	9,565.75
地方教育费附加	8,375.53	6,377.16
土地使用税	188,175.00	122,971.11
印花税	65,549.80	64,955.50
合计	4,759,168.57	929,997.15

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	228,859.79	185,340.23
分期付息的长期借款利息	368,790.97	196,061.22
合计	597,650.76	381,401.45

25、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
控股子公司少数权益股东提供的借款		700,000.00
投标保证金	3,591,520.00	2,125,724.96
应上缴的政府规费	238,362.06	256,117.50
供应链金融业务代收采购商定金	1,318,019.31	2,322,896.24
暂收款项		209,508.91
云服务器及工程尾款		1,128,301.90
其他	1,122,124.15	451,814.99
合计	6,270,025.52	7,194,364.50

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	79,000,000.00	79,000,000.00

合计	79,000,000.00	79,000,000.00
----	---------------	---------------

27、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	5,156,593.51	22,963,574.45	2,172,387.12	25,947,780.84	各类政府补助
合计	5,156,593.51	22,963,574.45	2,172,387.12	25,947,780.84	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
货物港务费返还	4,727,600.61	1,382,686.09	1,850,000.00		4,260,286.70	与收益相关
港口征管费返还	4,698.76	82,233.21	86,931.97		0.00	与收益相关
港口设施保安费返还	424,294.14	158,655.15	235,455.15		347,494.14	与收益相关
武汉恒基收到化工区管理委员会补助		21,340,000.00			21,340,000.00	与资产相关
合计	5,156,593.51	22,963,574.45	2,172,387.12		25,947,780.84	--

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	270,000,000.00			135,000,000.00		135,000,000.00	405,000,000.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	554,841,382.03		135,000,000.00	419,841,382.03
合计	554,841,382.03		135,000,000.00	419,841,382.03

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税	减：前期计入其	减：所得	税后归属于	税后归	

		前发生额	他综合收益当期转入损益	税费用	母公司	属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	20,673.61	755,203.81	330,405.78		424,798.03		445,471.64
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,788,038.78	-2,362,415.80	330,405.78		-2,692,821.58		-904,782.80
外币财务报表折算差额	-1,767,365.17	3,117,619.61			3,117,619.61		1,350,254.44
其他综合收益合计	20,673.61	755,203.81	330,405.78		424,798.03		445,471.64

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,554,400.83	2,326,372.39	228,028.44
合计		2,554,400.83	2,326,372.39	228,028.44

32、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	37,379,169.47			37,379,169.47
合计	37,379,169.47			37,379,169.47

33、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	292,199,657.14	262,718,853.44
调整后期初未分配利润	292,199,657.14	262,718,853.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,795,422.30	28,667,134.28
应付普通股股利	16,200,000.00	10,800,000.00
期末未分配利润	314,795,079.44	280,585,987.72

34、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	100,874,645.71	58,462,633.35	101,194,338.12	52,240,531.65
其他业务	6,564,005.43	405,069.77	1,947,564.67	914,504.88
合计	107,438,651.14	58,867,703.12	103,141,902.79	53,155,036.53

35、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	165,267.12	266,928.78
教育费附加	70,828.78	114,511.65
房产税	143,501.05	
土地使用税	432,880.79	
印花税	126,969.22	
地方教育费附加	47,219.17	76,151.78
堤围费/防洪保安基金		8,340.13
营业税		29,107.33
契税	20,154.68	
合计	1,006,820.81	495,039.67

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,078,234.53	4,394,600.44
折旧费用	796,815.99	501,097.52
住房公积金	182,294.17	201,799.68
社会保险费	518,850.84	504,675.40
职工福利费	943,918.02	447,485.31
办公费	740,329.49	456,156.83
业务招待费	778,743.69	631,867.68
差旅费	525,089.13	328,578.42
汽车费用	439,084.15	378,908.44
工会经费	87,083.38	73,808.61
聘请中介机构费	793,522.75	1,077,161.14
税费		398,292.48
租赁费	129,935.16	142,134.47

其他	969,158.30	1,258,567.90
研发费用	2,698,084.54	
合计	13,681,144.14	10,795,134.32

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,747,273.61	4,372,380.39
减：利息收入	1,105,423.53	4,100,649.94
汇兑损益	-238,063.81	4,435,799.63
其他	58,502.59	1,378,119.44
合计	6,462,288.86	6,085,649.52

38、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	-910,511.89	-9,858.23
合计	-910,511.89	-9,858.23

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,664,898.96	2,106,376.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,027,167.97	556,758.13
其他-理财产品投资收益	2,682,468.13	669,679.46
合计	7,374,535.06	3,332,814.40

40、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
货物港务费返还	1,850,000.00	0.00
货物港务费代征手续费返还	86,932.03	0.00
港口设施保安费专项款返还	221,115.70	0.00
合计	2,158,047.73	0.00

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,027,443.85	2,984,943.59	1,027,443.85
其他	3,000,105.00	27,533.63	3,000,105.00
合计	4,027,548.85	3,012,477.22	4,027,548.85

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 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
货物港务费 返还							1,859,708.74	与收益相关
货物港务费 代征手续费 返还							205,233.74	与收益相关
港口设施保 安费专项款 返还							134,720.11	与收益相关
2015 年残疾 人就业保障 金奖励款							35,281.00	与收益相关
2013 年度外 贸进出口扶 持资金							750,000.00	与收益相关
城市建设控 股（珠海）置 业违约金								与收益相关
收到 2016 年 中央财政外 贸中小企业 开拓市场项 目资金						20,739.00		与收益相关
收到 2016 年 高企入库奖 补资金						711,400.00		与收益相关
收到高新技 术企业补助						100,000.00		与收益相关

收到社保局补贴						125,409.85		与收益相关
横琴新区财政局资产补助						70,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,027,548.85	2,984,943.59	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	6,640.00	5,000.00
其他	74,040.32	17,819.38	74,040.32
合计	79,040.32	24,459.38	79,040.32

43、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	6,992,293.48	10,771,724.16
递延所得税费用	-1,958,590.11	-134,761.72
合计	5,033,703.37	10,636,962.44

(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	41,812,297.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,271,844.61
子公司适用不同税率的影响	-1,238,141.24
所得税费用	5,033,703.37

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	169,178.35	213,787.37
代收政府规费	4,348,128.81	7,205,402.61
政府补助(含政府奖励)	23,945,363.15	785,281.00
代收代付款	401,112.20	
保证金及押金	2,370,000.00	871,253.14
供应链金融业务收到的本金回款、采购商的验证金及定金	81,867,827.72	63,575,029.35
其他	1,842,385.81	280,063.00
合计	114,943,996.04	72,930,816.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	6,373,131.21	4,795,142.00
银行手续费	123,718.45	366,720.02
上缴政府规费	4,460,421.49	3,754,958.73
代收代付款	576,376.82	
保证金及押金	1,550,000.00	2,421,186.96
供应链金融融资本金、验证金、保证金及尾款	84,792,616.97	66,464,217.55
其他	135,610.67	484,120.49
合计	98,011,875.61	78,286,345.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程款的应付票据之保证金	3,000,000.00	408,000.00
合计	3,000,000.00	408,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
认购股权履约保证金		500,000.00

合计		500,000.00
----	--	------------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款	69,930.00	6,195,782.58
保函保证金	0.00	61,933,107.31
合计	69,930.00	68,128,889.89

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	623,545.00	945,402.01
支付保函保证金	21,473,866.60	10,111,293.75
合计	22,097,411.60	11,056,695.76

45、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	36,778,594.05	28,304,770.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,382,183.67	24,875,051.89
无形资产摊销	977,403.54	978,632.58
长期待摊费用摊销	2,214,804.98	1,983,516.14
财务费用（收益以“-”号填列）	5,070,152.49	2,255,153.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,234,296.24	-2,075,004.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-341,580.93	-410,884.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,087,789.58	-86,677,010.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,560,390.21	69,880,813.87
其他	-175,331.80	-101,417.64
经营活动产生的现金流量净额	58,199,329.13	39,013,621.47
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	167,959,526.71	196,918,115.13
减：现金的期初余额	104,668,318.92	96,175,800.36
现金及现金等价物净增加额	63,291,207.79	100,742,314.77

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,959,526.71	104,668,318.92
其中：库存现金	367,938.96	85,236.49
可随时用于支付的银行存款	167,591,587.75	104,583,082.43
三、期末现金及现金等价物余额	167,959,526.71	104,668,318.92

46、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	49,976,358.87	借款、开具保函等用途
固定资产	205,237,100.86	借款抵押
无形资产	48,684,892.81	借款抵押
合计	303,898,352.54	--

47、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	13,769,181.13	6.7744	93,277,940.65
欧元	1,208.61	7.7496	9,366.24
港币	1,774,526.11	0.8679	1,540,146.70
澳门币	4,120.74	0.8450	3,482.03
其中：美元	67,205.68	6.7744	455,278.16
应收利息			
其中：美元	688,256.81	6.7744	4,662,526.90
预付账款			

其中：港币	10,000.00	0.8679	8,679.20
其他应收款			
其中：美元	5,371,163.52	6.7744	36,386,410.15
可供出售金融资产			
其中：美元	10,244,570.98	6.7744	69,400,821.65
短期借款			
其中：美元	33,420,000.00	6.7744	226,400,515.29
其他应付款			
其中：美元	184,947.70	6.7744	1,252,909.70

其他说明：

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、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
鑫创国际有限公司	2017年03月28日	8,354,173.41	100.00%	协议收购	2017年03月28日	协议	0.00	-906.21

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--非现金资产的公允价值	8,351,473.41
合并成本合计	8,351,473.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,292,704.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,058,768.87

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：根据四方协议，收购成本为 124 万美元，折成人民币 8,351,473.41

元，“其他应收款-典冠公司”124 万美元与该项应付收购款 124 万债权债务相互抵消。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	38,593.35	38,593.35
可供出售的金融资产	6,254,128.06	2,256,032.77
净资产	6,292,721.41	2,294,626.12
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	6,292,721.41	2,294,626.12

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

鑫创国际有限公司的主要资产为可供出售金融资产，该项资产投资对象为：磐石保险经纪人股份有限公司（简称磐石公司），该项资产公允价值预估办法为：占磐石公司的股权比例*磐石公司净资产*1.5倍。预计在2017年09月30日前，公司聘请评估机构进行专业评估，根据估计结果调整鑫创国际有限公司资产、负债的公允价值，确定其净资产的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不存在承担的或有负债情况。

(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

2、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：

1、本报告期本公司的子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司，投资设立珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司，于2017年3月10日办理工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91440400MA4MA37Q3L号《营业执照》，该公司注册资本为人民币700万元，根据公司章程，珠海横琴新区恒投创业有限公司出资人民币490万元，占注册资本的70%。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、本报告期本公司的子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司，投资设立扬州华鑫供应链管理有限公司，于2017年5月04日办理工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91321081MA1NX7QH3Y号《营业执照》，该公司注册资本为人民币1000万元，根据公司章程，扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司出资人民币1000万元，占注册资本的100%。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-----	-----	------	------	------

	营地			直接	间接	
恒基达鑫(香港)国际有限公司	香港	香港	码头、仓储设施建设与经营；石化产品贸易	100.00%		设立
珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	珠海	珠海	创业投资、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资、企业投资咨询、为创业企业提供管理服务、项目投资，资产管理。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	90.00%	10.00%	设立
珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	珠海	珠海	供应链管理及咨询；实业类投资；项目投资；商业批发、零售、贸易；进出口贸易；咨询服务；商务信息咨询；技术服务。	90.00%	10.00%	设立
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	扬州	扬州	仓储经营，码头和其他港口设施经营、在港区内从事货物装卸	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
信威国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	武汉	武汉	石油化工产品的码头、仓储（含公共保税仓库）的建设与经营；石油化工产品（不含成品油）的销售；货物运输代理；物流信息咨询、供应链服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。	70.00%		非同一控制下企业合并
珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	珠海	珠海	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；转让和受让融资租赁资产；兼营与主营业务相关的商业保理业务。（涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理申请）。		100.00%	设立
珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	珠海	珠海	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）帐管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；与商业保理相关的咨询服务；信用风险管理平台开发；法律法规准予从事的其他相关		100.00%	设立

			业务。			
珠海恒基达鑫石化仓储有限公司	珠海	珠海	液体化工产品的码头、仓储的建设与经营，汽油、煤油、柴油和植物油产品的仓储及公共保税仓库、货运代理。	100.00%		设立
珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司	珠海	珠海	受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；股权投资管理及投资管理服务。		70.00%	设立
鑫创国际有限公司	珠海	珠海	财富管理咨询；供应链管理咨询；投资咨询；商业活动市场调查；贸易服务。		100.00%	非同一控制下企业合并
扬州华鑫供应链管理有限公司	扬州	扬州	供应链管理及咨询；道路普通货物运输、普通货物仓储、货物运输代理；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品除外）；商务信息咨询（不得从事金融、类金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	30.00%	-2,016,828.25		17,714,567.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	34,951,505.49	178,372,006.63	213,323,512.12	50,827,248.38	100,513,872.63	151,341,121.01	6,207,810.74	178,337,928.24	184,545,738.98	37,924,495.02	79,173,872.63	117,098,367.65
------------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	4,136,992.02	-7,056,980.22	-7,056,980.22	-19,532,399.56		-1,267,891.88	-1,267,891.88	-3,889,709.91

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

利率风险敏感性分析

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度及 2017 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	67,144,797.19			67,144,797.19
（1）债务工具投资	67,144,797.19			67,144,797.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海实友化工有限公司	珠海	贸易	5000 万	43.34%	43.34%

本企业的母公司情况的说明

截至2017年06月30日止，母公司珠海实友化工有限公司对本公司的持股比例为43.34%。王青运女士系本公司董事长、上海得鑫实业有限公司控股股东，直接持有母公司珠海实友化工有限公司股权比例54%，通过上海得鑫实业有限公司间接持有母公司的股权比例为40%，合计持有母公司股权比例94%。

本企业最终控制方是王青运。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海实友化工有限公司	仓储装卸等	235,707.68	1,971,414.39

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海实友化工有限公司	11,972.89	0.00	78,286.53	0.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、本公司以珠海库区三期项目土地使用权、三期房屋建筑物和一批机器设备抵押，及保证金质押获取交通银行股份有限公司珠海分行最高债权额度1.13亿元人民币，用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函。截至2017年6月30日本公司珠海库区三期项目中受限的固定资产账面价值为106,736,186.8元；珠海库区三期项目中受限的无形资产——土地使用权账面价值为36,202,460.34元；截至2017年6月30日本公司在交通银行共质押保证金人民币34,010,000.00元。香港恒基达鑫以该保函担保向交通银行东京分行申请贷款美元15,700,000.00。

2、本公司向中国银行珠海分行申请综合授信额度人民币2亿元，其中授信额度人民币1亿元用于开立以香港恒基达鑫为被担保人的第三方融资性保函，香港恒基达鑫以该保函担保向中国银行首尔分行申请贷款美元9,880,000.00。为获取上述授信额度，本公司以珠海库区一、二期土地使用权及一、二期房屋建筑物、生产设备及港务及库场设施作为抵押。截至2017年6月30日本公司珠海库区一、二期受限的固定资产账面价值为98,500,914.06元；一、二期受限的无形资产——土地使用权账面价值为12,482,432.47元。截至2017年6月30日本公司在中国银行股份有限公司共质押保证金人民币7,500,000.00元。

3、本公司截至到2017年6月30日，向浦发银行支付人民币5,440,000.00元保证金获取保函额度美元8,000,000.00元，为香港恒基达鑫向上海浦东发展银行申请贷款美元7,840,000.00元提供担保。

4、本公司子公司扬州恒基达鑫使用其一期的土地使用权和房屋建筑物作为抵押物向江苏仪征农村商业银行申请人民币50,000,000.00元贷款，截至2017年6月30日子公司扬州恒基达鑫受限的固定资产账面价值为5,332,179.45元；受限的无形资产——土地使用权账面价值为7,821,000.00元。

5、本公司子公司武汉恒基达鑫与武汉农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款本金为人民币80,000,000元。本公司在该借款额度内提供保证担保。截至2017年06月30日，武汉恒基达鑫以该担保额度在武汉农村商业银行的贷款余额为人民币79,000,000元整。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(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

本公司之子公司武汉恒基达鑫的办公及库区用地由武汉化工区土地储备分中心统一办理土地使用权证。武汉恒基达鑫于2016年12月17日竞拍成功挂牌编号为P(2016)127号的地块，并交纳人民币1,730万元保证金。预计该项目土地使用权证可以在2017年9月取得，后续建设工程规划许可证和施工许可证预计将于2017年9月办理完毕。

十四、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	13,846,107.90	100.00%			13,846,107.90	7,621,903.39	100.00%	56,247.83	0.74%	7,565,655.56
合计	13,846,107.90	100.00%			13,846,107.90	7,621,903.39	100.00%	56,247.83	0.74%	7,565,655.56

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

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：

适用 不适用

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款-仓储费收入	56,247.83

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
宁波经济开发区鼎盛化轻有限公司	仓储费收入	56,247.83	3 年以上未能收回	总经理办公会会议	否
合计	--	56,247.83	--	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,806,748.92	27.49%	
第二名	1,610,234.94	11.63%	
第三名	1,537,754.32	11.11%	
第四名	1,267,349.99	9.15%	
第五名	1,146,500.00	8.28%	
合计	9,368,588.17	67.66%	

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	132,454,036.41	100.00%	43,118.80	0.02%	132,410,917.61	184,252,427.99	100.00%	43,118.80	0.02%	184,209,309.19

款										
合计	132,454,036.41	100.00%	43,118.80	0.02%	132,410,917.61	184,252,427.99	100.00%	43,118.80	0.02%	184,209,309.19

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 年以内小计	1,576,302.15		
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
3 年以上	28,118.80	28,118.80	100.00%
合计	1,634,420.95	43,118.80	

组合中，按合并报表范围内的往来款组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	130,819,615.46		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金往来	130,819,615.46	179,780,000.00
代收政府规费	968,070.55	758,890.12
押金、保证金	500,000.00	3,558,118.80
备用金	30,000.00	70,000.00
其他	136,350.40	85,419.07
合计	132,454,036.41	184,252,427.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方资金拆借	103,280,000.00	一年以内	77.96%	
第二名	关联方资金拆借	27,500,000.00	一年以内	20.76%	
第三名	保证金	500,000.00	一年以内	0.38%	
第四名	代收政府规费	490,027.11	一年以内	0.37%	
第五名	代收政府规费	238,436.32	一年以内	0.18%	
合计	--	132,008,463.43	--	99.65%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	481,636,850.72		481,636,850.72	481,636,850.72		481,636,850.72
合计	481,636,850.72		481,636,850.72	481,636,850.72		481,636,850.72

(1) 对子公司投资

单位：元

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	50,349,969.55	27,234,224.51	57,428,322.43	29,104,465.60
其他业务	2,240,363.88	76,507.83	1,044,265.39	74,353.24
合计	52,590,333.43	27,310,732.34	58,472,587.82	29,178,818.84

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他-理财产品	2,533,125.66	669,679.46
合计	2,533,125.66	669,679.46

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,027,443.85	
委托他人投资或管理资产的损益	2,602,468.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,027,167.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,921,064.68	
减：所得税影响额	991,580.75	
合计	6,586,563.88	--

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	3.34%	0.0958	0.0958
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.0795	0.0795

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的2017年半年度报告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

董事长： 王青运

董事会批准报送日期：2017年8月28日