



广东宏川智慧物流股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东宏川智慧物流股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	275,070,330.01	603,446,936.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	187,856,620.71	193,170,346.24
衍生金融资产		
应收票据		275,011.70
应收账款	125,289,705.92	112,772,810.09
应收款项融资		
预付款项	3,579,992.87	3,252,390.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,461,113.69	7,200,173.32
其中：应收利息		414.41
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,531,905.33	3,832,894.88
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	252,508,719.27	202,448,844.52
流动资产合计	859,298,387.80	1,126,399,407.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	397,799,941.83	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,928,389,430.85	3,032,619,246.87
在建工程	948,615,665.18	655,084,314.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,098,660.36	
无形资产	877,960,628.08	889,826,190.20
开发支出	3,189,508.88	918,486.00
商誉	299,766,496.78	299,766,496.78
长期待摊费用	58,095,746.48	58,095,358.34
递延所得税资产	32,153,415.70	39,217,291.84
其他非流动资产	66,546,171.50	256,491,772.04
非流动资产合计	5,628,615,665.64	5,232,019,156.60
资产总计	6,487,914,053.44	6,358,418,564.55
流动负债：		
短期借款	28,505,145.83	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,664,702.54	141,034,501.57

预收款项	11,347.96	
合同负债	6,843,744.40	9,692,277.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,595,612.49	20,076,417.20
应交税费	34,871,977.33	22,972,143.78
其他应付款	225,728,049.28	88,611,069.66
其中：应付利息		
应付股利	133,734,452.40	90,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	302,674,572.03	278,514,429.40
其他流动负债	410,641.38	581,467.12
流动负债合计	745,305,793.24	561,482,306.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,620,092,143.20	2,753,155,714.56
应付债券	537,836,638.36	521,183,872.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,627,772.71	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,310,168.58	
递延收益	10,896,600.00	4,099,200.00
递延所得税负债	125,590,160.74	128,420,044.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,309,353,483.59	3,406,858,830.84
负债合计	4,054,659,276.83	3,968,341,137.39
所有者权益：		

股本	445,367,108.00	443,994,496.00
其他权益工具	153,184,364.41	153,207,093.10
其中：优先股		
永续债		
资本公积	875,230,205.30	858,416,055.79
减：库存股	3,861,000.00	3,861,000.00
其他综合收益	-3,935,982.29	-3,894,309.60
专项储备	40,012.34	
盈余公积	65,813,204.33	65,813,204.33
一般风险准备		
未分配利润	652,453,195.92	642,389,254.90
归属于母公司所有者权益合计	2,184,291,108.01	2,156,064,794.52
少数股东权益	248,963,668.60	234,012,632.64
所有者权益合计	2,433,254,776.61	2,390,077,427.16
负债和所有者权益总计	6,487,914,053.44	6,358,418,564.55

法定代表人：林海川

主管会计工作负责人：李小力

会计机构负责人：李小力

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,689,622.30	1,312,468.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	349,328.70	189,696.47
其他应收款	240,268,272.57	246,597,497.47
其中：应收利息	7,679,937.83	4,145,221.85
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,095,864.44	940,168.09
流动资产合计	274,403,088.01	249,039,830.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,603,882,720.33	2,457,867,084.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	131,195.94	179,516.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	949,528.64	
无形资产	9,937.45	8,092.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		2,969.48
非流动资产合计	2,604,973,382.36	2,458,057,663.69
资产总计	2,879,376,470.37	2,707,097,494.11
流动负债：		
短期借款	28,505,145.83	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	238,587.47	347,491.10
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬	216,239.98	455,999.99
应交税费	16,271.68	39,611.65
其他应付款	441,075,281.47	268,696,159.59
其中：应付利息	11,627,952.88	5,049,830.05
应付股利	133,734,452.40	90,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,890,812.68	1,224,731.17
其他流动负债		
流动负债合计	472,942,339.11	270,763,993.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	537,836,638.36	521,183,872.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	696,278.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	538,532,917.25	521,183,872.06
负债合计	1,011,475,256.36	791,947,865.56
所有者权益：		
股本	445,367,108.00	443,994,496.00
其他权益工具	153,184,364.41	153,207,093.10
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,002,661,420.73	983,991,902.19
减：库存股	3,861,000.00	3,861,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,468,782.87	51,468,782.87

未分配利润	219,080,538.00	286,348,354.39
所有者权益合计	1,867,901,214.01	1,915,149,628.55
负债和所有者权益总计	2,879,376,470.37	2,707,097,494.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	536,101,398.05	332,597,202.83
其中：营业收入	536,101,398.05	332,597,202.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,667,275.98	218,404,376.26
其中：营业成本	183,236,888.53	119,127,056.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,224,244.71	3,284,117.76
销售费用	14,384,279.75	7,733,542.20
管理费用	54,014,173.70	35,676,200.44
研发费用	5,331,323.05	1,143,278.10
财务费用	70,476,366.24	51,440,181.06
其中：利息费用	68,997,915.42	48,738,349.16
利息收入	588,060.19	2,088,328.84
加：其他收益	3,711,126.10	1,757,788.42
投资收益（损失以“-”号填列）	3,082,913.13	258,904.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	654,082.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,000,534.27	1,420,253.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	425,089.70	-499,676.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,322.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	213,653,785.27	117,146,418.52
加：营业外收入	1,000,417.55	57,055.81
减：营业外支出	696,460.55	4,094,025.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,957,742.27	113,109,448.87
减：所得税费用	55,309,646.33	26,731,027.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,648,095.94	86,378,421.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,648,095.94	86,378,421.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	143,708,393.42	86,224,973.96
2.少数股东损益	14,939,702.52	153,447.15
六、其他综合收益的税后净额	-41,672.69	106,181.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,672.69	106,181.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-41,672.69	106,181.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-41,672.69	106,181.96
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	158,606,423.25	86,484,603.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,666,720.73	86,331,155.92
归属于少数股东的综合收益总额	14,939,702.52	153,447.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.19
（二）稀释每股收益	0.31	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林海川

主管会计工作负责人：李小力

会计机构负责人：李小力

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	7,044,711.15	12,775,245.21
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	120.30	
销售费用		
管理费用	3,561,472.11	2,050,922.54
研发费用		
财务费用	7,485,692.77	8,176,125.16
其中：利息费用	7,494,151.28	8,183,102.06
利息收入	13,593.33	12,780.22
加：其他收益	90,595.75	55,691.22
投资收益（损失以“-”号填列）	70,339,899.90	65,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,660,100.10	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,427,921.62	67,603,888.73

加：营业外收入		
减：营业外支出	51,285.61	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,376,636.01	67,553,888.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,376,636.01	67,553,888.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,376,636.01	67,553,888.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	66,376,636.01	67,553,888.73
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	553,570,811.54	311,110,922.46
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,868,533.61	
收到其他与经营活动有关的现金	24,411,768.74	33,044,130.55
经营活动现金流入小计	588,851,113.89	344,155,053.01
购买商品、接受劳务支付的现金	27,177,430.89	16,847,659.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,561,814.26	49,020,700.04
支付的各项税费	60,612,847.01	34,091,014.45
支付其他与经营活动有关的现金	39,672,444.34	47,988,680.34
经营活动现金流出小计	209,024,536.50	147,948,054.21
经营活动产生的现金流量净额	379,826,577.39	196,206,998.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,625,000,000.00	730,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,123,877.40	1,679,157.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,750.00	20,100.00
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		6,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,635,269,627.40	737,699,257.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,334,788.22	215,425,198.56
投资支付的现金	1,730,000,000.00	982,160,050.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,000,000.00	554,165,904.60
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,189,334,788.22	1,757,751,153.16
投资活动产生的现金流量净额	-554,065,160.82	-1,020,051,896.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	186,100,000.00	1,111,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,989,307.78	
筹资活动现金流入小计	193,089,307.78	1,111,850,000.00
偿还债务支付的现金	270,278,571.36	171,676,371.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,883,836.30	154,735,326.28
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	4,050,198.20	9,004,089.50
筹资活动现金流出小计	347,212,605.86	335,415,786.84
筹资活动产生的现金流量净额	-154,123,298.08	776,434,213.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,725.09	142,971.40
五、现金及现金等价物净增加额	-328,376,606.60	-47,267,712.64
加：期初现金及现金等价物余额	603,446,936.61	139,057,839.03
六、期末现金及现金等价物余额	275,070,330.01	91,790,126.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,491,339.21	3,826,014.08
经营活动现金流入小计	3,491,339.21	3,826,014.08
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,679,413.23	1,044,944.64
支付的各项税费	120.30	

支付其他与经营活动有关的现金	2,718,273.46	3,435,029.12
经营活动现金流出小计	4,397,806.99	4,479,973.76
经营活动产生的现金流量净额	-906,467.78	-653,959.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	78,014,190.20	65,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	115,792,678.02	232,820,000.00
投资活动现金流入小计	193,806,868.22	297,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,499.00	
投资支付的现金	41,763,265.31	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	78,600,000.00	254,820,000.00
投资活动现金流出小计	270,364,764.31	254,820,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-76,557,896.09	43,000,000.00
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	28,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	396,389,307.78	658,660,050.00
筹资活动现金流入小计	424,889,307.78	658,660,050.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,800.00	103,204,464.89
支付其他与筹资活动有关的现金	315,996,990.00	613,286,139.50
筹资活动现金流出小计	316,047,790.00	717,490,604.39
筹资活动产生的现金流量净额	108,841,517.78	-58,830,554.39
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	31,377,153.91	-16,484,514.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,312,468.39	19,459,443.34
六、期末现金及现金等价物余额	32,689,622.30	2,974,929.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	443,994,496.00			153,207,093.10	858,416,055.79	3,861,000.00	-3,894,309.60		65,813,204.33		642,389,254.90	2,156,064,794.52	234,012,632.64	2,390,077,427.16	
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	443,994,496.00		153,207,093.10	858,416,055.79	3,861,000.00	-3,894,309.60		65,813,204.33		642,389,254.90	2,156,064,794.52	234,012,632.64	2,390,077,427.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,372,612.00		-22,728.69	16,814,149.51		-41,672.69	40,012.34			10,063,941.02	28,226,313.49	14,951,035.96	43,177,349.45
（一）综合收益总额						-41,672.69				143,708,393.42	143,666,720.73	14,939,702.52	158,606,423.25
（二）所有者投入和减少资本	1,372,612.00		-22,728.69	16,814,149.51							18,164,032.82	11,333.44	18,175,366.26
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			-22,728.69	22,728.69									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,367,719.00			16,791,420.82							18,159,139.82	11,333.44	18,170,473.26
4. 其他	4,893.00										4,893.00		4,893.00

(三) 利润分配											-133,644,452.40	-133,644,452.40		-133,644,452.40
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											-133,644,452.40	-133,644,452.40		-133,644,452.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							40,012.34				40,012.34		40,012.34
1. 本期提取							7,644,410.30				7,644,410.30		7,644,410.30
2. 本期使用							7,604,397.96				7,604,397.96		7,604,397.96
(六) 其他													
四、本期期末余额	445,367,108.00		153,184,364.41	875,230,205.30	3,861,000.00	-3,935,982.29	40,012.34	65,813,204.33		652,453,195.92	2,184,291,108.01	248,963,668.60	2,433,254,776.61

单位：元

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	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	未分配利润	其他	小计			

		优 先 股	永 续 债	其 他						准备					
一、上年期末余额	341,317,508.00				935,830,391.55	6,645,000.00	-3,646,211.17	99,258.93	51,719,522.87		531,145,918.31		1,849,821,388.49	52,662,322.74	1,902,483,711.23
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	341,317,508.00				935,830,391.55	6,645,000.00	-3,646,211.17	99,258.93	51,719,522.87		531,145,918.31		1,849,821,388.49	52,662,322.74	1,902,483,711.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	102,395,252.00				-98,458,486.68	-2,784,000.00	106,181.96	76,769.76			-16,170,278.44		-9,266,561.40	159,398,275.51	150,131,714.11
（一）综合收益总额							106,181.96				86,224,973.96		86,331,155.92	159,398,275.51	245,729,431.43
（二）所有者投入和减少资本					3,936,765.32	-2,658,000.00							6,594,765.32		6,594,765.32
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入															

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,936,765.34	-2,658,000.00						6,594,765.34		6,594,765.34
4. 其他				-0.02							-0.02		-0.02
(三) 利润分配					-126,000.00					-102,395,252.40	-102,269,252.40		-102,269,252.40
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					-126,000.00					-102,395,252.40	-102,269,252.40		-102,269,252.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	102,395,252.00			-102,395,252.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	102,395,252.00			-102,395,252.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							76,769.76			76,769.76			76,769.76
1. 本期提取							4,815,177.60			4,815,177.60			4,815,177.60
2. 本期使用							4,738,407.84			4,738,407.84			4,738,407.84
(六) 其他													
四、本期期末余额	443,712,760.00			837,371,904.87	3,861,000.00	-3,540,029.21	176,028.69	51,719,522.87		514,975,639.87	1,840,554,827.09	212,060,598.25	2,052,615,425.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	443,994,496.00			153,207,093.10	983,991,902.19	3,861,000.00			51,468,782.87	286,348,354.39		1,915,149,628.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	443,994,496.00			153,207,093.10	983,991,902.19	3,861,000.00			51,468,782.87	286,348,354.39		1,915,149,628.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,372,612.00			-22,728.69	18,669,518.54					-67,267,816.39		-47,248,414.54
（一）综合收益总额										66,376,636.01		66,376,636.01
（二）所有者投入和减少资本	1,372,612.00			-22,728.69	18,669,518.54							20,019,401.85
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				-22,728.69	22,728.69							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,367,719.00				18,646,789.85							20,014,508.85
4. 其他	4,893.00											4,893.00
（三）利润分配										-133,644,452.40		-133,644,452.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-133,644,452.40		-133,644,452.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	445,367,108.00			153,184,364.41	1,002,661,420.73	3,861,000.00			51,468,782.87	219,080,538.00	1,867,901,214.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	341,317,508.00				1,072,986,001.08	6,645,000.00			37,375,101.41	261,900,473.65		1,706,934,084.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	341,317,508.00				1,072,986,001.08	6,645,000.00			37,375,101.41	261,900,473.65		1,706,934,084.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,395,252.00				-98,458,486.66	-2,784,000.00				-34,841,363.67		-28,120,598.33
（一）综合收益总额										67,553,888.73		67,553,888.73
（二）所有者投入和减少资本					3,936,765.34	-2,658,000.00						6,594,765.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,936,765.34	-2,658,000.00						6,594,765.34
4. 其他												
（三）利润分配						-126,000.00				-102,395,252.40		-102,269,252.40
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配						-126,000.00					-102,395,252.40		-102,269,252.40
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	102,395,252.00					-102,395,252.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	102,395,252.00					-102,395,252.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	443,712,760.00					974,527,514.42	3,861,000.00				37,375,101.41	227,059,109.98	1,678,813,485.81

三、公司基本情况

广东宏川智慧物流股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系广东宏川实业发展有限公司，于2012年11月6日由广东宏川集团有限公司和林海川共同发起设立，初始注册资本6,000.00万元。2015年7月23日，广东宏川实业发展有限公司整体变更并更名为广东宏川智慧物流股份有限公司，注册资本为13,500.00万元。

2018年3月20日，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2018]320号），本公司首次公开发行人民币普通股（A股）6,083万股，每股面值人民币1元，发行后注册资本变更为24,329.822万元。

根据公司2019年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议决议，本公司向激励对象授予限制性人民币普通股（A股）50万股，本公司的股本变更为24,379.822万股。2019年5月10日公司召开2018年度股东大会，决议通过以公司2019年5月10日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增后总股本增至34,131.7508万股。

2020年4月17日本公司召开2019年度股东大会，决议通过以本公司2020年4月17日的总股本34,131.7508万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后总股本增至44,371.276万股。2020年7月16日本公司2019年股权激励第一期行权，行权后总股本增至44,399.4496万股。2021年5月7日，公司2020年股票期权激励计划第一个行权期的等待期已届满，本期采用自主行权模式，截至2021年6月30日，自主行权后的总股本增至44,488.1189万股。2021年5月17日本公司2019年股权激励计划第二期行权，行权后总股本增至44,536.2215万股。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]317号《关于核准广东宏川智慧物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，公司于2020年7月17日向社会公众公开发行面值总额67,000.00万元的可转换公司债券；经深圳证券交易所《关于广东宏川智慧物流股份有限公司可转换公司债券上市交易的通知》（深证上〔2020〕685号）文件审核同意，公司发行的67,000.00万元可转换公司债券自2020年8月7日起在深圳证券交易所上市交易。截至2021年6月30日，可转换公司债券转股后的总股本增至44,536.7108万股。

本公司统一社会信用代码：914419000567906972，总部位于广东省东莞市沙田镇立沙岛淡水河口南岸三江公司行政楼三楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政中心、财务中心、运营中心、商务中心、基建与采购中心等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事仓储综合服务，为境内外石化产品生产商、贸易商和终端用户提供仓储综合服务及其他相关服务，业务具体包括装卸、仓储、过驳、中转、化工仓库综合服务、智慧客服服务、洗舱及污水处理服务、物流链管理等。

本集团的控股股东为广东宏川集团有限公司，实际控制人为林海川。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四十次会议于2021年4月22日批准。

报告期内，本集团合并财务报表范围包括本公司及4家通过设立取得的子公司、5家同一控制下企业合并取得的子公司、5家非同一控制下企业合并取得的子公司。合并范围内子公司变动及其具体情况详见本附注八、合并范围的变更和本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见五、24、五、30和五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及公司财务状况以及2021半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

?本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

?该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

?本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

?该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一

天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③《企业会计准则第14号——收入》定义的收入资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发

生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

?应收票据组合1：银行承兑汇票

?应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

?应收账款组合1：应收关联方客户

?应收账款组合2：应收非关联方客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

?其他应收款组合1：应收往来款

?其他应收款组合2：应收保证金及押金

?其他应收款组合3：应收代垫款

?其他应收款组合4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

?债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

?已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

?已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

?现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

?发行方或债务人发生重大财务困难；

?债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

?本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

?债务人很可能破产或进行其他财务重组；

?发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

详见五、重要会计政策及会计估计之10。

12、应收账款

详见五、重要会计政策及会计估计之10。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、重要会计政策及会计估计之10。

15、存货

(1) 存货的分类

本集团存货为周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价，周转材料发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销制度

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本集团将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的确认为合同资产。本集团拥有的无条件的仅取决于时间流逝因素向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之10。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品

或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 划分为持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可

转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

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

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上所示。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 在租赁期开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包含下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额。
- ②在租赁开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额。
- ③承租人发生的初始直接费用。
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，前述成本为生产存货而发生的适用存货准则。

(2) 使用权资产的折旧

承租人应当自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧。当月计提确有困难的，为便于实务操作，公司也可以选择自租赁开始的下月计提折旧，但应对同类使用权资产采取相同的折旧政策。计提的金额应根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

承租人在确定使用权资产的折旧年限时，应遵循以下原则：

- ①承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。
- ②承租人无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、岸线使用权、商标使用权、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	平均年限法	
岸线使用权	50年	平均年限法	
商标使用权	10年	平均年限法	
软件及其他	10年	平均年限法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额。

- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权。
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”

项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本集团主营业务收入来源于本集团为客户提供液体化工品及油品的储罐综合服务、物流链管理服务、中转及其他服务、化工仓库综合服务、智慧客服服务、洗舱及污水处理服务所取得的收入。

本集团主要依据客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，确认本集团属于在某一时段内履行履约义务。收入确认的具体过程如下：

① 储罐综合服务

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

② 物流链管理服务

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

A、仓储代理服务：与客户签署《仓储代理服务合同》，为客户寻找合适的国内石化产品仓储库区，为客户提供货物存储期间的安全、品质检测、货权监管、代办出入库等服务。公司每月根据合同约定收费条款、第三方库区提供的出入库单据编制请款函确认当月收入；

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

③ 中转及其他服务

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

④ 化工仓库综合服务

化工仓库综合服务指依靠公司化工仓库、分装设备等为客户提供货物一体化服务，业务涉及仓储、装卸、分装、理货等服务。公司每月根据约定的计费标准，经客户或第三方确认的储存量、操作量等汇总后编制费用明细表，根据费用明细表金额确认当月收入。

⑤ 智慧客服服务

智慧客服服务指通过CA服务平台为客户提供在线下装货计划、在线货转申请、自主查询等服务。公司每月根据合同约定的计费标准、经客户确认的系统操作流水，编制请款函确认当月收入。

⑥ 洗舱及污水处理服务

洗舱站业务指依靠公司码头、水上洗舱站、污水处理设施设备等为客户提供洗舱服务、洗舱水接收服务、污水处理服务等水上洗舱业务。公司根据合同约定的计费标准、经客户确认的操作单据，确认当月收入。

⑦ 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑧ 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价

值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①租金处理：在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或者其他系统合理对价的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②激励政策：出租人提供免租期的，出租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期间内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人以扣除费用后的租金收入余额作为租金收入。

③初始直接费用：出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④租赁的变更：经营租赁发生变更的，出租人应自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，以租赁投资净额作为应收融资租赁的入账价值。

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

融资租赁变更的会计处理：

①变更作为一项单独租赁处理。

②变更未作为一项单独租赁处理：

A、变更后分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、变更后分类为融资租赁的，重新计算应收租赁融资租赁款的账面余额，将相关利得或损失计入当期损益；对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后的应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

(3) 短期租赁与低价值租赁

①短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

承租人可以按照租赁资产的类别采用简化会计处理。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。

进行简化处理的短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因导致租赁期发生变化的，承租人应当将其视为一项新租赁进行会计处理，重新按照上述原则判断该项新租赁是否可以选择简化会计处理。

②低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁（基于租赁资产全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限）。

低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

承租人转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

低价值资产还应满足该项资产与其他租赁资产没有高度依赖或高度关联关系时，才能对该资产租赁选择简化会计处理。

③对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

(4) 租赁变更

租赁变更会计处理：

①变更作为一项单独租赁处理。

②变更未作为一项单独租赁处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短，承租人应当调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。

B、承租人应当将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益（资产处置损益）。

C、采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

本集团根据有关规定，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：

①营业收入不超过1,000.00万元的，按照4%提取；

②营业收入超过1,000.00万元至1.00亿元的部分，按照2%提取；

③营业收入超过1.00亿元至10.00亿元的部分，按照0.5%提取；

④营业收入超过10.00亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（4）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确

定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44、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《企业会计准则第 21 号—租赁》	第二届董事会第四十次会议	

2018年12月7日，中华人民共和国财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司于2021年4月22日召开了第二届董事会第四十次会议、第二届监事会第三十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本集团依据新租赁准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：租赁负债、使用权资产等。

根据新租赁准则及相关衔接规定，公司于2021年1月1日确认使用权资产17,227,616.44元，租赁负债15,077,677.95元，一年内到期的非流动负债2,100,938.49元。公司采用增量借款利率折现后的现值计量租赁负债。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	603,446,936.61	603,446,936.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	193,170,346.24	193,170,346.24	
衍生金融资产			

应收票据	275,011.70	275,011.70	
应收账款	112,772,810.09	112,772,810.09	
应收款项融资			
预付款项	3,252,390.59	3,203,390.59	-49,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,200,173.32	7,200,173.32	
其中：应收利息	414.41	414.41	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,832,894.88	3,832,894.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,448,844.52	202,448,844.52	
流动资产合计	1,126,399,407.95	1,126,350,407.95	-49,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,032,619,246.87	3,032,619,246.87	
在建工程	655,084,314.53	655,084,314.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,227,616.44	17,227,616.44
无形资产	889,826,190.20	889,826,190.20	
开发支出	918,486.00	918,486.00	

商誉	299,766,496.78	299,766,496.78	
长期待摊费用	58,095,358.34	58,095,358.34	
递延所得税资产	39,217,291.84	39,217,291.84	
其他非流动资产	256,491,772.04	256,491,772.04	
非流动资产合计	5,232,019,156.60	5,249,246,773.04	17,227,616.44
资产总计	6,358,418,564.55	6,375,597,180.99	17,178,616.44
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	141,034,501.57	141,034,501.57	
预收款项			
合同负债	9,692,277.82	9,692,277.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,076,417.20	20,076,417.20	
应交税费	22,972,143.78	22,972,143.78	
其他应付款	88,611,069.66	88,611,069.66	
其中：应付利息			
应付股利	90,000.00	90,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	278,514,429.40	280,615,367.89	2,100,938.49
其他流动负债	581,467.12	581,467.12	
流动负债合计	561,482,306.55	563,583,245.04	2,100,938.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	2,753,155,714.56	2,753,155,714.56	
应付债券	521,183,872.06	521,183,872.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,077,677.95	15,077,677.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,099,200.00	4,099,200.00	
递延所得税负债	128,420,044.22	128,420,044.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,406,858,830.84	3,421,936,508.79	15,077,677.95
负债合计	3,968,341,137.39	3,985,519,753.83	17,178,616.44
所有者权益：			
股本	443,994,496.00	443,994,496.00	
其他权益工具	153,207,093.10	153,207,093.10	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	858,416,055.79	858,416,055.79	
减：库存股	3,861,000.00	3,861,000.00	
其他综合收益	-3,894,309.60	-3,894,309.60	
专项储备			
盈余公积	65,813,204.33	65,813,204.33	
一般风险准备			
未分配利润	642,389,254.90	642,389,254.90	
归属于母公司所有者权益合计	2,156,064,794.52	2,156,064,794.52	
少数股东权益	234,012,632.64	234,012,632.64	
所有者权益合计	2,390,077,427.16	2,390,077,427.16	
负债和所有者权益总计	6,358,418,564.55	6,375,597,180.99	17,178,616.44

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,312,468.39	1,312,468.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	189,696.47	189,696.47	
其他应收款	246,597,497.47	246,597,497.47	
其中：应收利息	4,145,221.85	4,145,221.85	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	940,168.09	940,168.09	
流动资产合计	249,039,830.42	249,039,830.42	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,457,867,084.41	2,457,867,084.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	179,516.90	179,516.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,062,567.76	1,062,567.76
无形资产	8,092.90	8,092.90	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,969.48	2,969.48	
非流动资产合计	2,458,057,663.69	2,459,120,231.45	1,062,567.76
资产总计	2,707,097,494.11	2,708,160,061.87	1,062,567.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	347,491.10	347,491.10	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	455,999.99	455,999.99	
应交税费	39,611.65	39,611.65	
其他应付款	268,696,159.59	268,696,159.59	
其中：应付利息	5,049,830.05	5,049,830.05	
应付股利	90,000.00	90,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,224,731.17	1,461,493.94	236,762.77
其他流动负债			
流动负债合计	270,763,993.50	271,000,756.27	236,762.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	521,183,872.06	521,183,872.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		825,804.99	825,804.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	521,183,872.06	522,009,677.05	825,804.99
负债合计	791,947,865.56	793,010,433.32	1,062,567.76
所有者权益：			
股本	443,994,496.00	443,994,496.00	
其他权益工具	153,207,093.10	153,207,093.10	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	983,991,902.19	983,991,902.19	
减：库存股	3,861,000.00	3,861,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	51,468,782.87	51,468,782.87	
未分配利润	286,348,354.39	286,348,354.39	
所有者权益合计	1,915,149,628.55	1,915,149,628.55	
负债和所有者权益总计	2,707,097,494.11	2,708,160,061.87	1,062,567.76

调整情况说明

无

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史

数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋建筑物原值的 70%、房屋租赁收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	占用土地总面积	4 元/平方米、5 元/平方米
其他税费	按国家规定缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宏川实业发展（香港）有限公司	16.50%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局于2020年3月13日发布的《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税[2020]16号），自2020年1月1日起至2022年12月31日止，公司子公司东莞三江港口储罐有限公司、南通阳鸿石化储运有限公司、太仓阳鸿石化有限公司、常熟宏川石化仓储有限公司、常州宏川石化仓储有限公司自有的大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

根据苏州市人民政府发布的《市政府办公室关于开展城镇土地使用税税额标准调整工作的通知》（苏府办[2019]24号），2019年1月1日至2021年12月31日，公司全资子公司太仓阳鸿石化有限公司城镇土地使用税按次低档（年单位税额3元/平方米）缴纳。

根据中共福建省委、福建省人民政府发布的《关于加快民营企业发展的若干意见》，公司控股子公司福建港丰能源有限公司适用按所属土地等级适用税额标准下调20%计征城镇土地使用税。

根据财政部、税务总局、科技部于2018年9月20日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）以及财政部、税务总局于2021年3月15日发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公

告2021年第6号)，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，公司全资子公司太仓阳鸿石化有限公司、南通阳鸿石化储运有限公司、东莞三江港口储罐有限公司、东莞市宏川智慧物流发展有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，享受再按照实际发生额的75%在税前加计扣除的优惠；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，公司子公司东莞三江港口储罐有限公司、太仓阳鸿石化有限公司、南通阳鸿石化储运有限公司、东莞市宏川智慧物流发展有限公司、中山市嘉信化工仓储物流有限公司、常熟宏川石化仓储有限公司、中山市众裕能源化工开发有限公司按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据《国家税务总局关于印发〈关于关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（国税地字[1989]第140号第八条），自2021年1月1日至2021年12月31日，公司子公司中山市嘉信化工仓储物流有限公司、常熟宏川石化仓储有限公司、常州宏川石化仓储有限公司免征防火防爆防毒等安全用地土地使用税。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第483号）第六条第六款规定：经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税5-10年。另根据《国家税务总局福建省税务局关于房产税、城镇土地使用税若干政策问题的公告》（国家税务总局福建省税务局公告2018年第17号）规定：“五、关于开山填海整治和改造废弃土地征免土地使用税问题，开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用之日起免税十年。”自2020年2月1日至2030年1月31日，公司子公司福建港丰能源有限公司驳岸及陆域工程形成的土地免征土地使用税。

3、其他

不适用

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	406,969.85	241,857.06
银行存款	274,663,360.16	603,205,079.55
合计	275,070,330.01	603,446,936.61
其中：存放在境外的款项总额	3,282,032.76	3,320,234.08

其他说明

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	187,856,620.71	193,170,346.24
其中：		

银行理财产品	187,856,620.71	193,170,346.24
其中：		
合计	187,856,620.71	193,170,346.24

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		275,011.70
合计		275,011.70

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

--	--	--	--
----	----	----	----

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	0.00			0.00
2021年1月1日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	0.00			0.00
本期转回	0.00			0.00
2021年06月30日余额	0.00			0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	--	--	--	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
--	--

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	382,163.31	
合计	382,163.31	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
--	--

其他说明

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
--	--

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
--	--	--	--	--	--

应收票据核销说明：

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,778,735.80	100.00%	1,489,029.88	1.17%	125,289,705.92	114,271,091.06	100.00%	1,498,280.97	1.31%	112,772,810.09
其中：										
非关联方客户款项	125,478,206.45	98.97%	1,489,029.88	1.19%	123,989,176.57	112,908,552.59	98.81%	1,498,280.97	1.33%	111,410,271.62

关联方客户款项	1,300,529.35	1.03%			1,300,529.35	1,362,538.47	1.19%			1,362,538.47
合计	126,778,735.80	100.00%	1,489,029.88	1.17%	125,289,705.92	114,271,091.06	100.00%	1,498,280.97	1.31%	112,772,810.09

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备: 非关联方客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,956,097.03		
1 至 2 年	1,522,109.42	1,489,029.88	97.83%
合计	125,478,206.45	1,489,029.88	--

确定该组合依据的说明:

不适用

按组合计提坏账准备: 关联方客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,300,529.35		
合计	1,300,529.35		--

确定该组合依据的说明:

不适用

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
--	--	--	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,498,280.97			1,498,280.97
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,269.88			8,269.88
本期转回	17,020.97			17,020.97
本期转销				
本期核销	500.00			500.00
其他变动				
2021年06月30日余额	1,489,029.88			1,489,029.88

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	125,256,626.38
1至2年	1,522,109.42
合计	126,778,735.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1-2年	1,498,280.97	8,269.88	17,020.97	500.00		1,489,029.88
合计	1,498,280.97	8,269.88	17,020.97	500.00		1,489,029.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
--	--	--

本期转回坏账准备金额17,020.97元，主要系本期收回款项所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江自贸区亦昂能源有限公司	7,676,569.39	6.06%	3,000.00
浙江自贸区国湾石化有限公司	7,104,000.00	5.60%	
浙江自贸区华智诚能源科技有限公司	6,206,066.77	4.90%	
中设石化机械有限公司	6,180,059.05	4.87%	
上海茸凯石油化工有限公司	5,065,189.15	4.00%	
合计	32,231,884.36	25.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,579,992.87	100.00%	3,203,390.59	100.00%
合计	3,579,992.87	--	3,203,390.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年的预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国平安财产保险股份有限公司南通中心支公司	480,566.55	13.42
东莞市财政局虎门港分局	420,809.51	11.75
中国太平洋财产保险股份有限公司常熟中心支公司	312,630.11	8.73
广东省特种设备检测研究院中山检测院	215,330.21	6.01
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	199,682.43	5.58
合计	1,629,018.81	45.49

其他说明：

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		414.41
其他应收款	11,461,113.69	7,199,758.91
合计	11,461,113.69	7,200,173.32

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款		414.41
合计		414.41

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
--	--	--

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明:

不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		8,000.00
保证金及押金	4,423,080.60	9,483,079.60
代付水电费		1,285.00
代扣代缴社保公积金	470,915.79	502,008.92
股票期权行权款	9,177,272.55	
其他	87,351.31	318,730.56
合计	14,158,620.25	10,313,104.08

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,113,345.17			3,113,345.17
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	628,710.89			628,710.89
本期转回	1,044,549.50			1,044,549.50
2021 年 6 月 30 日余额	2,697,506.56			2,697,506.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	9,795,807.94
1 至 2 年	1,306,352.00
2 至 3 年	1,240,448.30

3 年以上	1,816,012.01
3 至 4 年	690,612.01
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	1,075,400.00
合计	14,158,620.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金及押金	3,104,954.00	616,474.90	1,044,549.50			2,676,879.40
其他	8,391.17	12,235.99				20,627.16
合计	3,113,345.17	628,710.89	1,044,549.50			2,697,506.56

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
--	--	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
--	--

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股票期权行权款	9,177,272.55	1 年以内	64.82%	
大连商品交易所	保证金及押金	1,200,000.00	1-2 年	8.48%	240,000.00
大连商品交易所	保证金及押金	1,200,000.00	2-3 年	8.48%	600,000.00
郑州商品交易所	保证金及押金	900,000.00	3 年以上	6.36%	900,000.00
武汉海事法院常熟法庭	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	3.53%	500,000.00
江苏省电力公司如皋市供电公司	保证金及押金	200,000.00	3 年以上	1.41%	200,000.00
合计	--	13,177,272.55	--	93.08%	2,440,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	3,531,905.33		3,531,905.33	3,832,894.88		3,832,894.88

合计	3,531,905.33		3,531,905.33	3,832,894.88		3,832,894.88
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	--	--	--	--	--	--

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	71,401,126.41	74,341,302.80
工行融智 E 信服务	4,722,227.47	2,733,471.73
银行理财产品	175,383,366.44	28,095,095.74
证券理财产品		97,248,820.95
预缴所得税	1,001,998.95	
其他		30,153.30
合计	252,508,719.27	202,448,844.52

其他说明：

不适用

14、债权投资

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

--	--	--	--	--	--	--
----	----	----	----	----	----	----

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	--	--	--	--	--	--	--	--

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
--	--	--	--	--	--	--	--	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	--	--	--	--	--	--	--	--

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
---------------------	----	----	----	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	--	--	--	--	--	--	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

			投 资		调整	变动		准备		
一、合营企业										
东莞市金联川创 新产业投资合伙 企业（有限合伙）		150,000,000.00		-2,660,100.10			5,014,190.20			142,325,709.70
小计		150,000,000.00		-2,660,100.10			5,014,190.20			142,325,709.70
二、联营企业										
江苏长江石油化 工有限公司		252,160,050.00		3,314,182.13						255,474,232.13
小计		252,160,050.00		3,314,182.13						255,474,232.13
合计		402,160,050.00		654,082.03			5,014,190.20			397,799,941.83

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目 名称	确认的股 利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入留 存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
--	--	--

其他说明

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,928,389,430.85	3,032,438,849.17
固定资产清理		180,397.70
合计	2,928,389,430.85	3,032,619,246.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	港务及库场设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	822,491,549.99	2,614,696,581.19	542,907,764.32	10,832,414.82	31,114,658.34	4,022,042,968.66
2.本期增加金额	26,801,692.64	264,330.43	3,793,323.49	2,501,415.63	3,672,093.60	37,032,855.79
(1) 购置	24,512.39	62,495.57	3,306,026.55	2,508,803.17	1,721,584.91	7,623,422.59
(2) 在建工程转入	3,293,834.60	201,834.86	342,680.94		286,049.30	4,124,399.70
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动				-7,387.54		-7,387.54
(5) 其他增加	23,483,345.65		144,616.00		1,664,459.39	25,292,421.04

3.本期减少金额		10,862,429.32	21,803,134.28	545,211.00	293,853.37	33,504,627.97
(1) 处置或报废			117,038.92	545,211.00	293,853.37	956,103.29
(2) 其他减少		10,862,429.32	21,686,095.36			32,548,524.68
4.期末余额	849,293,242.63	2,604,098,482.30	524,897,953.53	12,788,619.45	34,492,898.57	4,025,571,196.48
二、累计折旧						
1.期初余额	91,672,123.03	691,003,964.41	186,474,671.83	5,451,971.18	15,001,389.04	989,604,119.49
2.本期增加金额	18,797,078.97	68,197,253.50	18,161,290.29	629,957.22	2,643,043.45	108,428,623.43
(1) 计提	18,797,078.97	68,197,253.50	18,161,290.29	633,027.67	2,643,043.45	108,431,693.88
(2) 汇率变动				-3,070.45		-3,070.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			60,992.46	515,724.95	274,259.88	850,977.29
(1) 处置或报废			60,992.46	515,724.95	274,259.88	850,977.29
4.期末余额	110,469,202.00	759,201,217.91	204,574,969.66	5,566,203.45	17,370,172.61	1,097,181,765.63
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	738,824,040.63	1,844,897,264.39	320,322,983.87	7,222,416.00	17,122,725.96	2,928,389,430.85
2.期初账面价值	730,819,426.96	1,923,692,616.78	356,433,092.49	5,380,443.64	16,113,269.30	3,032,438,849.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
--	--

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物及构筑物	35,604,669.65	尚在办理中

其他说明

截至本报告期末，公司以账面价值为86,754,575.09元的房屋建筑物及构筑物，账面价值为1,106,985,084.74元的港务及库场设施、账面价值为476,576.63元的电子及其他设备、账面价值660,798.64元的运输设备以及账面价值为119,757,093.26元的机器设备用于借款抵押，详见注释七、45。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子及其他设备		13,902.86
机器设备		166,494.84
合计		180,397.70

其他说明

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	948,615,665.18	655,084,314.53
合计	948,615,665.18	655,084,314.53

(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
太仓阳鸿洗舱站建设项目	15,401,038.82		15,401,038.82	4,109,890.86		4,109,890.86
太仓阳鸿改造工程	2,011,113.38		2,011,113.38	311,835.85		311,835.85
南通阳鸿改造工程	3,397,977.29		3,397,977.29	2,170,060.39		2,170,060.39
南通阳鸿装车站建设项目	36,204,038.13		36,204,038.13	11,642,917.09		11,642,917.09
南通阳鸿危险化学品停车场建设项目	7,754,347.14		7,754,347.14			
东莞三江改造工程	1,072,231.14		1,072,231.14	337,061.69		337,061.69

宏川仓储码头工程	21,866,075.60		21,866,075.60	21,461,758.33		21,461,758.33
宏川仓储改造工程	37,798.17		37,798.17			
福建港能码头工程	206,986,988.77		206,986,988.77	181,007,804.18		181,007,804.18
福建港能一期仓储工程	344,994,929.68		344,994,929.68	322,127,495.69		322,127,495.69
福建港能二期仓储工程	296,750,462.41		296,750,462.41	107,242,210.36		107,242,210.36
中山嘉信库区改造工程	4,667,068.05		4,667,068.05	2,066,999.07		2,066,999.07
常州宏川改造工程	6,167,345.17		6,167,345.17	1,720,031.17		1,720,031.17
常熟宏川改造工程	1,304,251.43		1,304,251.43	886,249.85		886,249.85
合计	948,615,665.18		948,615,665.18	655,084,314.53		655,084,314.53

(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
宏川仓储码头 工程	131,092,400.00	21,461,758.33	404,317.27			21,866,075.60	16.68%	16.68%				其他
福建港能码头 工程	185,000,000.00	181,007,804.18	24,835,082.24			206,986,988.77	113.49%	113.49%	2,043,624.79	1,093,339.70	7.14%	募股 资金
			281,093.85						6,509,519.95	281,093.85	4.90%	金融 机构 贷款
			863,008.50									其他
福建港能一期 仓储工程	312,590,000.00	322,127,495.69	19,762,628.69	482,524.59		344,994,929.68	110.70%	110.70%	18,153,566.16	8,406,657.79	7.14%	募股 资金
			3,500,773.60	190,498.53					11,162,139.29	3,500,773.60	4.90%	金融 机构 贷款
			337,842.95	60,788.13								其他
福建港能二期 仓储工程	461,590,000.00	107,242,210.36	189,125,935.69			296,750,462.41	64.29%	64.29%	6,991,966.83	4,900,362.71	7.14%	募股 资金

			105,068.59						136,726.67	105,068.59	4.90%	金融 机构 贷款
			277,247.77									其他
太仓阳鸿洗舱 站建设项目	14,292,600.00	4,109,890.86	11,291,147.96			15,401,038.82	107.76%	107.76%				其他
南通阳鸿装车 站建设项目	40,000,000.00	11,642,917.09	24,561,121.04			36,204,038.13	90.51%	90.51%	646,633.90	552,880.29	5.90%	金融 机构 贷款
南通阳鸿危险 化学品停车场 建设项目	50,000,000.00		7,754,347.14			7,754,347.14			19,137.25	19,137.25	5.90%	金融 机构 贷款
合计	1,194,565,000.00	647,592,076.51	283,099,615.29	733,811.25		929,957,880.55	--	--	45,663,314.84	18,859,313.78		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
--	--	--

其他说明

公司未发现在建工程存在减值迹象的情形，截至2021年06月30日无需计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	港务及库场设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1.期初余额	14,582,984.23		219,049.74	2,425,582.46		17,227,616.43
4.期末余额	14,582,984.23		219,049.74	2,425,582.46		17,227,616.43
2.本期增加金额	905,403.24		22,817.68	200,735.15		1,128,956.07
(1) 计提	905,403.24		22,817.68	200,735.15		1,128,956.07
4.期末余额	905,403.24		22,817.68	200,735.15		1,128,956.07

1.期末账面价值	13,677,580.99		196,232.06	2,224,847.31		16,098,660.36
2.期初账面价值	14,582,984.23		219,049.74	2,425,582.46		17,227,616.43

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	岸线使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	955,084,382.30			64,329,281.80	14,757,137.68	76,303.30	1,034,247,105.08
2.本期增加金额					1,339,649.68		1,339,649.68
(1) 购置					1,339,649.68		1,339,649.68
(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	955,084,382.30			64,329,281.80	16,096,787.36	76,303.30	1,035,586,754.76
二、累计摊销							
1.期初余额	125,969,430.70			14,294,002.74	4,082,946.04	74,535.40	144,420,914.88
2.本期增加金额	11,051,577.97			761,507.73	1,391,900.41	225.69	13,205,211.80
(1) 计提	11,051,577.97			761,507.73	1,391,900.41	225.69	13,205,211.80
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	137,021,008.67			15,055,510.47	5,474,846.45	74,761.09	157,626,126.68
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	818,063,373.63			49,273,771.33	10,621,940.91	1,542.21	877,960,628.08
2.期初账面价值	829,114,951.60			50,035,279.06	10,674,191.64	1,767.90	889,826,190.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.27%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
--	--	--

其他说明：

截至2021年06月30日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

截至2021年06月30日，公司以账面价值为502,997,043.57元的土地使用权、账面价值为4,070,000.00元的岸线使用权用于借款抵押，详见注释七、45。

27、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
CA 拓展项目	313,679.25	16,509.43		330,188.68		
仓储智慧巡检机器人	604,806.75	576,640.13				1,181,446.88
基于油库的智能软管调配作业管理系统		1,628,547.48				1,628,547.48
数字传感技术的地磅适配开发工程			181,401.32			181,401.32
罐区安全联锁技术开发		84,905.66	113,207.54			198,113.20
合计	918,486.00	2,306,602.70		330,188.68		3,189,508.88

单位：元

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
CA拓展项目	2020年11月	项目系客户管理软件，相关技术成熟。	已研发完成并投入使用
仓储智慧巡检机器人	2020年12月	项目系研制自主导航的库区智能巡检机器人，相关技术成熟。	尚在开发中
基于油库的智能软管调配作业管理系统	2021年2月	项目系研发软管站资源和软管调度作业，运用高新技术实现数字化管理、动态监管及智能分析，提高软管站作业效率，实现安全生产，具有操作性和可行性。	尚在开发中
数字传感技术的地磅适配开发工程	2021年1月	项目系利用新时代的数字传感技术与原有设备结合，开发出可提高称重精度，提高设备安全性能并且能为客户提供精准可靠的数质量的地磅管控技术，具有实用性。	尚在开发中
罐区安全联锁技术开发	2021年1月	项目系开发安全联锁系统、紧急停车系统等功能，一旦生产装置或设施出现可能导致安全事故的情况时，能够瞬间准确动作，	尚在开发中

		使生产过程安全停止运行或自动导入预定的安全状态，技术可行，实用性强。	
--	--	------------------------------------	--

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
太仓阳鸿石化有限公司	101,863,895.97			101,863,895.97
南通阳鸿石化储运有限公司	126,343,833.98			126,343,833.98
福建港丰能源有限公司	3,144,267.43			3,144,267.43
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	32,753,423.25			32,753,423.25
常熟宏川石化仓储有限公司	26,314,124.66			26,314,124.66
常州宏川石化仓储有限公司	36,847,551.49			36,847,551.49
合计	327,267,096.78			327,267,096.78

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
太仓阳鸿石化有限公司				
南通阳鸿石化储运有限公司	27,500,600.00			27,500,600.00
福建港丰能源有限公司				
中山市嘉信化工仓储物流有限公司				
常熟宏川石化仓储有限公司				
常州宏川石化仓储有限公司				
合计	27,500,600.00			27,500,600.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 太仓阳鸿石化有限公司、南通阳鸿石化储运有限公司、福建港丰能源有限公司、中山市嘉信化工仓储物流有限公司、常熟宏川石化仓储有限公司、常州宏川石化仓储有限公司资产负债表日商誉减值测试范围是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2) 上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的可收回金额：

按照资产组的预计未来现金流量现值及采用重置成本法得出资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量以详细预测期最后一年的数据为基

准确确定。计算现值的折现率为11.45%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

经测试，本公司因收购形成的商誉本期不存在减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的影响

不适用

其他说明

不适用

29、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
库区改造工程	29,885,215.04	3,213,894.19	3,600,919.69		29,498,189.54
储罐、管道及钢构架防腐费	8,630,805.24	2,398,741.92	1,913,681.63		9,115,865.53
房屋维修及装修工程	7,317,317.02	2,843,986.05	1,214,915.78		8,946,387.29
航道疏浚费	2,476,307.98		825,436.02		1,650,871.96
土地租赁费	3,244,585.27		36,252.36		3,208,332.91
储罐、管道及码头检测费	6,151,710.42	536,394.49	1,692,827.98		4,995,276.93
消防泡沫	317,714.02		53,054.07		264,659.95
电气设备维护费	68,370.04		20,676.10		47,693.94
海域使用费		271,379.70	15,076.68		256,303.02
变电所检测费	3,333.31		1,666.68		1,666.63
危化品安全技术管理费		113,655.89	3,157.11		110,498.78
合计	58,095,358.34	9,378,052.24	9,377,664.10		58,095,746.48

其他说明

不适用

30、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

可抵扣亏损	90,439,013.69	22,609,753.42	95,910,271.98	23,977,568.00
信用减值损失	3,704,946.44	926,236.62	4,596,626.14	1,149,156.54
股份支付费用	34,469,702.66	8,617,425.66	56,362,269.12	14,090,567.30
合计	128,613,662.79	32,153,415.70	156,869,167.24	39,217,291.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	463,102,175.56	115,775,543.89	480,142,426.86	120,035,606.71
固定资产一次性扣除	39,258,467.41	9,814,616.85	33,537,750.06	8,384,437.51
合计	502,360,642.97	125,590,160.74	513,680,176.92	128,420,044.22

(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		32,153,415.70		39,217,291.84
递延所得税负债		125,590,160.74		128,420,044.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,691,350.09	6,085,413.00
股份支付费用	69,346.85	919,653.63
合计	5,760,696.94	7,005,066.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	780,070.05	1,183,146.35	
2022 年	2,355,425.95	2,355,425.95	

2023 年	2,546,840.70	2,546,840.70	
2024 年			
2025 年			
2026 年	9,013.39		
合计	5,691,350.09	6,085,413.00	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	865,526.00		865,526.00	1,188,250.00		1,188,250.00
预付设备款	2,401,326.50		2,401,326.50	1,106,200.06		1,106,200.06
预付海域使用费				241,226.40		241,226.40
预付土地出让金	62,000,000.00		62,000,000.00			
股权转让款				252,160,050.00		252,160,050.00
预付软件款	280,000.00		280,000.00	272,001.58		272,001.58
预付材料款	34,000.00		34,000.00			
其他	965,319.00		965,319.00	1,524,044.00		1,524,044.00
合计	66,546,171.50		66,546,171.50	256,491,772.04		256,491,772.04

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,500,000.00	
应计利息	5,145.83	
合计	28,505,145.83	

短期借款分类的说明：

公司因补充流动资金需求向中国工商银行股份有限公司虎门支行申请13,300.00万元银行授信额度，授信期限为1年。公司全资子公司东莞三江、宏川仓储、关联方林海川及潘俊玲为本次银行授信事项提供最高额为15,960.00万元的连带责任保证担保。截至本报告期末，公司实际使用额度2,850.00万元，确认借款利息0.51万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
--	--	--

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	118,384,955.53	125,327,774.20

应付中介机构费用	191,000.00	2,211,397.92
应付材料款	10,553,445.31	8,601,887.07
应付仓储租金	953,782.35	
应付设备款	6,581,519.35	4,893,442.38
合计	136,664,702.54	141,034,501.57

(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
江苏普泰律师事务所	1,097,530.00	尚未到结算时间
江苏启安建设集团有限公司	2,530,000.00	工程尚未结算
合计	3,627,530.00	--

其他说明：

不适用

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	11,347.96	
合计	11,347.96	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
--	--	--

其他说明：

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收仓储综合服务费	6,444,411.31	9,683,977.98

智慧客服服务费	399,333.09	4,016.69
预收房租		4,283.15
合计	6,843,744.40	9,692,277.82

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
--	--	--

39、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	20,052,068.00	67,419,210.14	77,978,673.02	9,492,605.12
二、离职后福利-设定提存计划	24,349.20	4,632,717.45	4,554,059.28	103,007.37
合计	20,076,417.20	72,051,927.59	82,532,732.30	9,595,612.49

(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	19,775,725.21	55,865,174.65	66,545,316.51	9,095,583.35
2、职工福利费		5,221,702.17	5,221,702.17	
3、社会保险费	48,794.97	2,062,810.88	2,059,790.40	51,815.45
其中：医疗保险费	43,790.39	1,730,477.23	1,730,007.53	44,260.09
工伤保险费		139,404.06	136,906.94	2,497.12
生育保险费	5,004.58	192,929.59	192,875.93	5,058.24
4、住房公积金	124,795.00	3,535,804.50	3,481,984.50	178,615.00
5、工会经费和职工教育经费	102,752.82	733,717.94	669,879.44	166,591.32
合计	20,052,068.00	67,419,210.14	77,978,673.02	9,492,605.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,496,265.18	4,396,379.26	99,885.92

2、失业保险费		136,452.27	133,330.82	3,121.45
3、企业年金缴费	24,349.20		24,349.20	
合计	24,349.20	4,632,717.45	4,554,059.28	103,007.37

其他说明：

不适用

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,297,388.97	2,632,049.18
企业所得税	29,732,524.15	19,183,661.42
个人所得税	134,673.91	168,036.88
城市维护建设税	157,078.83	100,110.37
房产税	619,391.51	201,523.40
土地使用税	666,251.58	445,506.89
印花税	110,090.01	142,430.06
教育费附加	154,434.05	97,490.74
环境保护税	144.32	1,334.84
合计	34,871,977.33	22,972,143.78

其他说明：

不适用

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	133,734,452.40	90,000.00
其他应付款	91,993,596.88	88,521,069.66
合计	225,728,049.28	88,611,069.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
--	--	--

其他说明：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	133,562,552.40	
限制性股票股利	171,900.00	90,000.00
合计	133,734,452.40	90,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	36,245,682.46	30,942,089.38
股权转让款	50,212,400.00	50,212,400.00
限制性股票回购义务	3,861,000.00	3,861,000.00
其他	1,674,514.42	3,505,580.28
合计	91,993,596.88	88,521,069.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	50,212,400.00	尚未达到支付条件
限制性股票回购义务	3,861,000.00	尚未到解锁日
合计	54,073,400.00	--

其他说明

不适用

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	297,011,764.49	277,289,698.23
一年内到期的应付债券	2,564,403.96	1,224,731.17
一年内到期的租赁负债	3,098,403.58	2,100,938.49
合计	302,674,572.03	280,615,367.89

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	410,641.38	581,467.12
合计	410,641.38	581,467.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,435,077,143.20	1,632,105,714.56
质押、保证借款	342,375,000.00	374,850,000.00
抵押、质押、保证借款	842,640,000.00	746,200,000.00
合计	2,620,092,143.20	2,753,155,714.56

长期借款分类的说明：

(1) 期末抵押、保证借款

子公司太仓阳鸿期末借款余额25,934.17万元，系以账面价值为855.27万元的不动产（苏（2018）太仓市不动产权第0018041号）、账面价值为11,933.92万元的土地使用权作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司提供连带责任担保。

子公司太仓阳鸿于2019年12月27日和2020年1月7日通过融资性售后回租取得借款37,000.00万元，截至期末借款余额为29,112.09万元，系以账面价值33,561.12万元的储罐、管线及码头作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司提供连带责任担保。根据会计准则实质重于形式原则，报告期对此次售后回租交采用“长期借款”方式予以列报。

子公司常州宏川期末借款余额67,089.33万元，系以账面价值为52,577.55万元的不动产、账面价值为9,150.15万元的土地使用权作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、华润化学材料有限公司、林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司常熟宏川期末借款余额7,710.27万元，系以账面价值为3,504.03万元的土地使用权（苏（2020）常熟市不动产权第8121896号）作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司宏川仓储期末借款余额26,860.33万元，系以账面价值6,719.08万元的国有土地使用权（东府国用（2016）第特5号）作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司中山嘉信期末借款余额15,780.79万元，系以账面价值24,599.50万元的港务及库场设施及其他地上建筑物（粤房地权证（中府）字第0115005624号、粤房地权证（中府）字第0115005630号）、账面价值9,753.77万元的土地使用权（中府国用（2007）第易080334号）、账面价值87.48万元的机器设备作为抵押；同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、中山市众裕能源化工开发有限公司、林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

(2) 期末抵押、质押、保证借款

子公司三江港储期末借款余额34,206.50万元，系以账面价值为4,067.77万元的土地使用权（东府国用（2005）第特664号）、账面价值1,083.71万元的地上建筑物（粤房地权证莞字第3400631715号、粤房地权证莞字第3400631716号、粤（2017）东莞不动产权第0024836号）及账面价值为407.00万元的海域使用权（国海证2013C44198300933号）作为抵押；以账面价值为16,776.94万元的港务及库场设施、机器设备、运输设备、电子及其他设备（其中包括储罐97个，水罐2个）做动产抵押；以子公司三江港储所产生的或将要发生的应收账款作为质押；同时林海川、潘俊玲做保证担保。

子公司南通阳鸿于2020年1月22日以有追索权的应收账款保理融资方式取得借款50,000.00万元，截至期末余额为44,823.34万元，系以账面价值为276.05万元的地上建筑物（皋房权证字第198392-198397号）、账面价值为1,645.77万元的机器设备、账面价值为5,170.98万元的土地使用权（皋国用（2013）第824010205号）作为抵押，以子公司南通阳鸿所产生的或将要发生的应收账款作为质押；同时广东宏川智慧物流股份有限公司以其持有的子公司南通阳鸿100.00%的股权出质（本次出质股权数额为人民币255,720,769.63元）并提供连带责任担保。根据会计准则实质重于形式原则，报告期对此次应收账款保理融资采用“长期借款”方式予以列报。

(3) 期末保证、质押借款

子公司太仓阳鸿期末借款余额22,349.81万元，系以其持有的常熟宏川石化仓储有限公司100.00%的股权（共10,439.00万股）以及常州宏川石化仓储有限公司56.91%的股权（共19,919.27万股）出质，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司三江港储期末借款余额17,843.76万元，系以持有的全资子公司中山嘉信化工仓储物流有限公司75.00%的股权（3,901.5606万元）出质，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、林海川提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末	期初
抵押、保证借款	4.75%-5.145%	4.75%-5.635%
质押、保证借款	4.00%-4.80%	4.00%-4.90%
抵押、质押、保证借款	4.75%-5.90%	4.90%-5.90%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	537,836,638.36	521,183,872.06
合计	537,836,638.36	521,183,872.06

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
宏川转债“128121”	670,000,000.00	2020年7月17日	6年	670,000,000.00	522,408,603.23		1,339,672.79	16,652,766.30		540,401,042.32
减：一年内到期的应付债券					1,224,731.17		1,339,672.79			2,564,403.96
合计	--	--	--	670,000,000.00	521,183,872.06			16,652,766.30		537,836,638.36

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]317号文核准，本公司于2020年7月17日公开发行670.00万份可转换公司债券，债券期限为6年，每份面值100元，发行总额670,000,000.00元，扣除发行费用后的募集资金净额为659,098,363.09元，于2020年8月7日在深圳证券交易所上市交易。

本公司发行的可转换公司债券的票面年利率第一年为0.4%、第二年为0.6%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%。债券采用单利按年计息，不计复利。本次发行的可转换公司债券采用每年度付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一个计息年度利息。

②分拆情况

本公司以不具有转换权的同信用等级、同期限债券的加权平均到期收益率6.8455%为折现率，确认负债成份514,258,826.71元，权益成份为155,741,173.29元，本次发行费用10,901,636.91元在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为505,891,269.99元，其中：债券面值670,000,000.00元，利息调整-164,108,730.01元。按权益成份确认其他权益工具153,207,093.10元。

③转股情况

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为20.25元/股，转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，持有人可在转股期内申请转股。本报告期内，可转换公司债券因转股减少99,400.00元，转股数量为4,893.00股。截至2021年6月30日，可转换公司债券剩余金额为669,900,600.00元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物及构筑物租赁	11,806,037.56	12,984,199.18
机器设备租赁	141,731.90	168,117.76
运输设备租赁	1,680,003.25	1,925,361.01

合计	13,627,772.71	15,077,677.95
----	---------------	---------------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--	--	--

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--	--	--

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--	--	--

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

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	1,310,168.58		
合计	1,310,168.58		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,099,200.00	7,040,000.00	242,600.00	10,896,600.00	石化仓储物流基地补助项目、洗舱站补助
合计	4,099,200.00	7,040,000.00	242,600.00	10,896,600.00	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石化仓储物流基地项目补助	1,747,200.00			19,200.00			1,728,000.00	与资产相关

洗舱站补助（南通港如皋港区洗舱站）	2,352,000.00	7,040,000.00		223,400.00			9,168,600.00	与资产相关
-------------------	--------------	--------------	--	------------	--	--	--------------	-------

其他说明：

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	--	--

其他说明：

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,994,496.00				1,372,612.00	1,372,612.00	445,367,108.00

其他说明：

（1）公司于2021年4月22日召开第二届董事会第四十次会议、第二届监事会第三十七次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期行权条件以及限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本公司2019年股权激励第二期行权后股数增加481,026.00股。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年5月25日对本公司股票期权行权资金到位情况进行了审验，并出具了“致同验字（2021）第441C000273号”《验资报告》。

（2）公司于2021年5月11日召开第二届董事会第四十二次会议、第二届监事会第三十九次会议，审议通过了《关于2020年股票期权激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。公司2020年股票期权激励计划第一个行权期行权方式为自主行权，截至本报告期末，行权增加股数886,693.00股。

（3）经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]317号《关于核准广东宏川智慧物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，公司于2020年7月17日向社会公众公开发行面值总额67,000.00万元的可转换公司债券；经深圳证券交易所《关于广东宏川智慧物流股份有限公司可转换公司债券上市交易的通知》（深证上〔2020〕685号）文件审核同意，公司发行的67,000.00万元可转换公司债券自2020年8月7日起在深圳证券交易所上市交易。截至本报告期末，因可转换公司债券转股而增加股本4,893.00股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券的权益部分		153,207,093.10				22,728.69		153,184,364.41
合计		153,207,093.10				22,728.69		153,184,364.41

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本报告期，可转换公司债券的权益部分减少22,728.69元，主要系本期可转换公司债券转股所致。

其他说明：

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	835,592,176.38	14,798,861.33		850,391,037.71
其他资本公积	22,823,879.41	3,773,672.44	1,758,384.26	24,839,167.59
合计	858,416,055.79	18,572,533.77	1,758,384.26	875,230,205.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加主要系股票期权行权所致，本期股票期权行权136.77万股，增加股本溢价14,798,861.33元。

(2) 其他资本公积增加系确认前两期股权激励费用及本期新增期权授予费用所致。公司于2021年5月11日召开的第二届董事会第四十二次会议、第二届监事会第三十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，本激励计划授予激励对象股票期权数量为1,000.00万份。本期减少系上述期权行权所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,861,000.00			3,861,000.00
合计	3,861,000.00			3,861,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,894,309.60	-41,672.69				-41,672.69	-3,935,982.29
外币财务报表折算差额	-3,894,309.60	-41,672.69				-41,672.69	-3,935,982.29
其他综合收益合计	-3,894,309.60	-41,672.69				-41,672.69	-3,935,982.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-41,672.69元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-41,672.69元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0.00元。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,644,410.30	7,604,397.96	40,012.34
合计		7,644,410.30	7,604,397.96	40,012.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,813,204.33			65,813,204.33
合计	65,813,204.33			65,813,204.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	642,389,254.90	531,145,918.31
调整后期初未分配利润	642,389,254.90	531,145,918.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,708,393.42	86,224,973.96
应付普通股股利	133,644,452.40	102,395,252.40
期末未分配利润	652,453,195.92	514,975,639.87

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,507,161.34	183,216,468.87	329,064,514.99	119,086,868.98
其他业务	8,594,236.71	20,419.66	3,532,687.84	40,187.72
合计	536,101,398.05	183,236,888.53	332,597,202.83	119,127,056.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 571,389,722.81 元，其中，329,860,719.14 元预计将于 2021 年度确认收入，170,910,771.34 元预计将于 2022 年度确认收入，70,618,232.33 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

营业收入分解信息

项目	本期发生额						合计
	储罐综合服务	中转及其他服务	化工仓库综合服务	物流链管理服务	洗舱及污水处理服务	智慧客服服务	
主营业务收入							

其中：在某一时点确认							
在某一时段确认	482,099,424.45	12,412,776.95	22,441,590.13	3,290,992.05	1,922,358.50	5,340,019.26	527,507,161.34
合计	482,099,424.45	12,412,776.95	22,441,590.13	3,290,992.05	1,922,358.50	5,340,019.26	527,507,161.34

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	814,029.64	593,065.33
教育费附加	796,228.70	579,030.84
房产税	907,042.01	486,578.46
土地使用税	1,127,042.64	947,652.21
车船使用税	7,325.00	5,070.00
印花税	572,420.45	672,720.92
环保税	156.27	
合计	4,224,244.71	3,284,117.76

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,325,564.71	4,458,874.80
广告和业务宣传费	160.00	
差旅费	816,881.41	178,712.58
业务招待费	2,157,305.61	1,454,818.95
会务会议费	7,573.48	1,823.84
办公费	2,072,501.39	825,973.25
折旧与摊销	327,398.58	242,724.75
维修检测费	2,531.95	20,550.38
股份支付费用	674,362.62	550,063.65
合计	14,384,279.75	7,733,542.20

其他说明：

不适用

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,202,419.67	13,346,512.18
折旧及摊销	6,147,795.57	3,487,881.63
办公费	7,851,908.16	5,345,190.22
差旅费	2,494,429.42	1,495,807.39
业务招待费	8,969,629.34	3,142,071.15
中介费用	2,388,084.40	3,568,316.23
维修费	1,313,060.86	916,892.05
租赁费	747,586.10	837,026.04
土地使用费	420,809.56	585,204.94
股份支付费用	2,478,450.62	2,951,298.61
合计	54,014,173.70	35,676,200.44

其他说明：

不适用

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,565,971.89	1,136,428.75
其他	765,351.16	6,849.35
合计	5,331,323.05	1,143,278.10

其他说明：

不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,997,915.42	48,738,349.16
减：利息收入	588,060.19	2,088,328.84
汇兑损益	13,449.45	-63,608.27
银行手续费	106,817.30	66,318.88

融资顾问费	1,946,244.26	4,787,450.13
合计	70,476,366.24	51,440,181.06

其他说明：

不适用

67、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
新能源汽车财政补贴		22,999.98
2019 年度先进企业奖励		150,000.00
增值税加计抵扣、退伍军人就业抵减	2,406,050.29	519,582.96
石化仓储物流基地项目政府补助	19,200.00	19,200.00
代扣代缴所得税手续费返还	125,304.53	73,181.84
重点项目复工复产补贴款		5,000.00
人才就业、培训补贴	324,538.91	908,123.64
防疫培训补贴		59,700.00
港区先进企业奖励	516,000.00	
防汛抢险补助	18,867.92	
洗舱站补助收益	223,400.00	
残疾保障金退还	55,434.01	
码头维护经费	5,991.80	
工会经费返还	16,338.64	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	654,082.03	
理财产品投资收益	2,428,831.10	258,904.11
合计	3,082,913.13	258,904.11

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--	--	--

其他说明：

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,000,534.27	1,420,253.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,000,534.27	1,420,253.05
合计	2,000,534.27	1,420,253.05

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	415,838.61	-185,965.06
应收账款坏账损失	9,251.09	-313,711.38
合计	425,089.70	-499,676.44

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--	--	--

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得		16,322.81
----------	--	-----------

74、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
报废固定资产净收益	16,618.22		16,618.22
罚款收入	204,510.00		204,510.00
其他	779,289.33	57,055.81	779,289.33
合计	1,000,417.55	57,055.81	1,000,417.55

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
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

75、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	123,743.62	296,136.00	123,743.62
资产报废、毁损损失	178,868.58	56,860.20	178,868.58
其他	393,848.35	3,741,029.26	393,848.35
合计	696,460.55	4,094,025.46	696,460.55

其他说明：

不适用

76、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	53,769,366.49	30,191,445.31

递延所得税费用	1,540,279.84	-3,460,417.55
合计	55,309,646.33	26,731,027.76

(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	213,957,742.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,489,435.57
调整以前期间所得税的影响	72,434.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,221,461.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,428,347.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-828,545.53
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,073,486.70
所得税费用	55,309,646.33

其他说明

不适用

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴款	8,121,894.42	1,190,494.77
利息收入	448,401.70	2,088,328.84
收到的往来款	15,841,472.62	29,765,306.94
合计	24,411,768.74	33,044,130.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(1) 本期收到的政府专项补贴款为8,121,894.42元，较上期增长582.23%，主要系本期子公司南通阳鸿收到与资产相关的洗舱站政府补助款所致。

(2) 本期收到的往来款为15,841,472.62元，较上期减少46.78%，主要系上期子公司常州宏川和常熟宏川收到原股东支付的职工经济补偿金所致。

(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
支付的往来款、销售费用及管理费用	39,584,075.87	47,924,557.45
银行手续费	88,368.47	64,122.89
合计	39,672,444.34	47,988,680.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权交易保证金		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动有关的现金为0.00万元，较上期减少100.00%，主要系上期子公司太仓阳鸿收回股权收购的保证金所致。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权交易保证金		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与投资活动有关的现金为0.00万元，较上期减少100.00%，主要系上期子公司太仓阳鸿支付股权收购的保证金所致。

(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
股票期权认购款	6,989,307.78	
合计	6,989,307.78	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

2021年5月20日，公司2019年股权激励第二期行权，收到行权款项6,989,307.78元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）

已于2021年5月25日对本公司股票期权行权资金到位情况进行了审验，并出具了“致同验字（2021）第441C000273号”《验资报告》。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等		126,089.50
银行借款保证金及手续费	3,050,000.00	8,878,000.00
租赁付款额	1,000,198.20	
合计	4,050,198.20	9,004,089.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为4,050,198.20元，较上期减少55.02%，主要系本期取得的银行借款减少，支付借款手续费减少及本期执行新租赁准则所致。

79、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	158,648,095.94	86,378,421.11
加：资产减值准备	425,089.70	499,676.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,986,785.98	67,795,735.78
使用权资产折旧	1,128,956.07	
无形资产摊销	10,885,179.83	7,743,891.16
长期待摊费用摊销	9,377,664.10	5,835,522.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-16,322.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,250.36	56,860.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,000,534.27	-1,420,253.05
财务费用（收益以“-”号填列）	70,957,609.13	53,462,191.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,082,913.13	-258,904.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,063,876.14	-2,038,286.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,829,883.48	-341,611.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	300,989.55	-110,860.61

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,670,530.69	-37,301,082.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,473,942.16	15,922,021.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	379,826,577.39	196,206,998.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	275,070,330.01	91,790,126.39
减：现金的期初余额	603,446,936.61	139,057,839.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-328,376,606.60	-47,267,712.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	--

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	--

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,070,330.01	603,446,936.61

其中：库存现金	406,969.85	241,857.06
可随时用于支付的银行存款	274,663,360.16	603,205,079.55
三、期末现金及现金等价物余额	275,070,330.01	603,446,936.61

其他说明：

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、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
固定资产	1,314,634,128.36	长期借款抵押
无形资产	507,067,043.57	长期借款抵押
应收账款	56,476,713.92	长期借款质押
合计	1,878,177,885.85	--

其他说明：

具体详见附注七、45。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,290,140.26
其中：美元	53,199.21	6.4601	343,672.21
欧元	0.01	7.6862	0.08
港币	3,541,087.36	0.83208	2,946,467.97
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
石化仓储物流基地项目补助	1,747,200.00	递延收益	19,200.00
洗舱站补助（南通港如皋港区洗舱站）	9,392,000.00	递延收益	223,400.00
代扣代缴所得税手续费返还	125,304.53	其他收益	125,304.53
石化仓储物流基地项目补助	19,200.00	其他收益	19,200.00
港区先进企业奖励	516,000.00	其他收益	516,000.00
人才就业、培训补贴	324,538.91	其他收益	324,538.91
防汛抢险补助	18,867.92	其他收益	18,867.92
洗舱站补助收益	223,400.00	其他收益	223,400.00
残疾保障金退还	55,434.01	其他收益	55,434.01
码头维护经费	5,991.80	其他收益	5,991.80
工会经费返还	16,338.64	其他收益	16,338.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--	--

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	股权取得方式
南通宏智化工物流有限公司	2021/04/12	6,500.00万元	100.00%	新设

说明：子公司南通宏智化工物流有限公司，由南通阳鸿石化储运有限公司于2021年4月份投资设立，截至2021年6月30日，母公司未实际出资。

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
太仓阳鸿石化有限公司	江苏省太仓市	太仓市	石化产品的仓储	100.00%		同一控制下企业合并取得

东莞三江港口储罐有限公司	广东省东莞市	东莞市	石化产品的仓储	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并取得
南通阳鸿石化储运有限公司	江苏省如皋市	如皋市	石化产品的仓储	100.00%		同一控制下企业合并取得
东莞市宏川化工仓储有限公司	广东省东莞市	东莞市	石化产品的仓储	100.00%		设立
东莞市宏元化工仓储有限公司	广东省东莞市	东莞市	石化产品的仓储	100.00%		同一控制下企业合并取得
宏川实业发展（香港）有限公司	中国香港	香港	物流链管理、码头 仓储建设及运营	100.00%		同一控制下企业合并取得
东莞市宏川智慧物流发展有限公司	广东省东莞市	东莞市	物流链管理、物联 网技术服务	100.00%		设立
福建港丰能源有限公司	福建省泉州市	泉州市	石化产品的仓储	94.15%		非同一控制下企业合并取得
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	广东省中山市	中山市	石化产品的仓储		100.00%	非同一控制下企业合并取得
中山市众裕能源化工有限公司	广东省中山市	中山市	石化产品的仓储		100.00%	非同一控制下企业合并取得
常熟宏川石化仓储有限公司	江苏省常熟市	常熟市	石化产品的仓储		100.00%	非同一控制下企业合并取得
常州宏川石化仓储有限公司	江苏省常州市	常州市	石化产品的仓储		56.91%	非同一控制下企业合并取得
太仓宏川智慧公路港综合服务有限 公司	江苏省太仓市	太仓市	物业管理、信息咨 询		100.00%	设立
南通宏智化工物流有限公司	江苏省如皋市	如皋市	石化产品的仓储		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益 余额
福建港丰能源有限公司	5.85%	-463,734.25		51,465,837.97
常州宏川石化仓储有限公司	43.09%	15,403,436.77		197,497,830.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	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
福建港丰能源有限公司	146,054,181.46	1,108,068,311.39	1,254,122,492.85	281,581,628.10	62,505,082.00	284,086,666.10	363,956,574.01	867,718,375.40	1,231,674,949.41	251,212,965.45	2,530,829.99	253,743,965.44
常州宏川石化仓储有限公司	151,650,852.13	1,027,859,308.30	1,179,510,160.43	63,218,903.71	657,953,288.21	721,172,191.92	104,336,594.32	1,050,833,645.60	1,155,170,239.92	53,749,788.81	678,855,910.81	732,605,699.62

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
福建港丰能源有限公司		-7,927,081.12	-7,927,081.12	-6,283,201.50		-13,657,094.67	-13,657,094.67	-2,637,172.37
常州宏川石化仓储有限公司	113,681,680.32	35,747,126.40	35,747,126.40	97,240,021.93	14,948,542.53	5,110,260.73	5,110,260.73	11,981,781.46

其他说明：

2018年12月，公司通过非同一控制下企业合并取得福建港丰能源有限公司85.00%股权，福建港丰能源有限公司被纳入合并范围。2018年12月27日，福建港丰能源有限公司就增资事项完成了工商变更登记手续；2019年1月25日，福建港丰能源有限公司就股权受让事项完成工商变更登记手续。2020年7月29日，公司召开第二届董事会第三十一次会议、第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司增资的议案》，同意公司使用公开发行可转换公司债券募集资金63,900.00万元对控股子公司福建港丰能源有限公司进行增资，用于募投项目实施。本次增资后，公司对子公司福建港丰能源有限公司的持股比例由85.00%变更为94.15%。

2020年5月，公司通过非同一控制下企业合并取得常州宏川石化仓储有限公司56.91%股权，常州宏川石化仓储有限公司被纳入合并范围。2020年5月29日，常州宏川石化仓储有限公司就股权受让事项完成工商变更登记手续。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

东莞市宏川化工仓储有限公司向中国工商银行股份有限公司东莞虎门支行申请人民币30,000万元银行授信额度，授信期限为十年。东莞市宏川化工仓储有限公司以募投项目土地使用权以及建设形成的固定资产作为抵押担保；本公司、本公司实际控制人林海川先生及其配偶潘俊玲女士为其提供最高额为人民币30,000万元的连带责任保证担保。本次申请银行授信，东莞市宏川化工仓储有限公司承诺：在还清中国工商银行股份有限公司东莞虎门支行当期贷款本息前，不向股东分红。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明:

不适用

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

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市金联川创新产业投资合伙企业（有限合伙）	广东省东莞市	东莞市	产业投资、股权投资等	30.00%		权益法
江苏长江石油化工有限公司	江苏省太仓市	太仓市	石化产品的仓储服务		30.40%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	522,200,260.51	
其中：现金和现金等价物	245,911.61	
资产合计	522,200,260.51	
流动负债	1,186,479.25	

负债合计	1,186,479.25	
按持股比例计算的净资产份额	156,304,134.38	
营业收入	17,574,996.67	
财务费用	-5,843.79	
净利润	13,553,564.04	
本年度收到的来自合营企业的股利	5,014,190.20	

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	181,924,145.74	
非流动资产	373,645,197.99	
资产合计	555,569,343.73	
流动负债	24,884,563.17	
非流动负债	706,101.69	
负债合计	25,590,664.86	
按持股比例计算的净资产份额	161,113,518.38	
营业收入	66,007,772.71	
净利润	10,901,914.91	

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
--	--	--	--

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、预计负债、租赁负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的25.43%（2020年：23.94%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的93.08%（2020年：85.98%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金、发行可转换债券、银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年06月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为55,050.00万元（2020年12月31日：13,403.00万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.06.30				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	2,850.51				2,850.51
应付账款	13,666.47				13,666.47
其他应付款	22,572.80				22,572.80
预计负债	131.02				131.02
一年内到期的非流动负债	29,424.63				29,424.63

长期借款		33,824.97	35,558.97	192,625.27	262,009.21
租赁负债		263.44	271.97	827.37	1,362.78
应付债券				53,783.66	53,783.66
金融负债和或有负债合计	68,645.44	34,088.41	35,830.95	247,236.30	385,801.09

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	14,103.45				14,103.45
其他应付款	8,861.11				8,861.11
一年内到期的非流动负债	27,851.44				27,851.44
长期借款		32,836.59	35,315.47	207,163.50	275,315.57
应付债券				52,118.39	52,118.39
金融负债和或有负债合计	50,816.00	32,836.59	35,315.47	259,281.89	378,249.96

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本集团的资产负债率为62.50%（2020年12月31日：62.41%）。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		187,856,620.71		187,856,620.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		187,856,620.71		187,856,620.71
持续以公允价值计量的资产总额		187,856,620.71		187,856,620.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	187,856,620.71	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率、收益率

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东宏川集团有限公司	东莞市松山湖科技产业园区松科苑一栋一楼	投资兴办实业；销售：机械及配件、五金交电、电子器材及零配件、建筑装饰材料	16,000.00 万元	32.47%	32.47%

本企业的母公司情况的说明

广东宏川集团有限公司直接控制本公司14,414.4000万股股份，通过东莞市宏川化工供应链有限公司间接控制本公司7,926.6678万股股份，直接和间接合计控制本公司22,341.0678万股股份，占本公司总股本的50.16%，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是林海川。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
--	--

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东宏川新材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
佛山市宏川新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东宏川科技创新有限公司	实际控制人控制的其他企业
东莞市松园物业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业

潘俊玲	公司实际控制人林海川之配偶，通过广东宏川集团有限公司和东莞市宏川化工供应链有限公司间接持有公司 6.05% 的股份
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东宏川科技创新有限公司	技术服务费	1,267,554.58	3,660,000.00	否	134,683.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市宏川化工供应链有限公司	仓储综合服务		283,417.32
广东宏川新材料股份有限公司	仓储综合服务	4,362,971.97	3,975,795.33
佛山市宏川新材料有限公司	仓储综合服务	2,168,826.58	1,816,271.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司及其子公司接受关联方企业技术服务，交易价格由交易双方遵循公开、公平、公正和自愿、平等、互利的原则，依据一般商业条款而制定，均为市场价，公司对关联方与非关联方之间提供服务的价格公允，不存在明显差异。

公司子公司东莞三江港口储罐有限公司、中山市嘉信化工仓储物流有限公司向关联企业提供仓储综合服务，交易价格由交易双方遵循公开、公平、公正和自愿、平等、互利的原则，依据一般商业条款而制定，均为市场价，公司对关联方与非关联方之间提供服务的价格公允，不存在明显差异。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
--	--	--	--	--	--	--

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东宏川新材料股份有限公司	房屋租赁	27,428.58	27,428.58
佛山市宏川新材料有限公司	房屋租赁	54,000.00	46,561.92

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市松园物业投资有限公司	房屋租赁	663,691.26	293,633.80

关联租赁情况说明

公司子公司东莞三江港口储罐有限公司、中山市嘉信化工仓储物流有限公司向关联企业提供租赁服务，交易价格由交易双方遵循公开、公平、公正和自愿、平等、互利的原则，依据一般商业条款而制定，均为市场价，公司对关联方与非关联方之间提供服务的价格公允，不存在明显差异。

公司及子公司东莞市宏川智慧物流发展有限公司接受关联企业提供的租赁服务，交易价格由交易双方遵循公开、公平、公正和自愿、平等、互利的原则，依据一般商业条款而制定，均为市场价，公司对关联方与非关联方之间提供服务的价格公允，不存在明显差异。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
--	--	--	--	--

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林海川、潘俊玲	78,000,000.00	2020年09月21日	2032年09月20日	否
林海川、潘俊玲	690,000,000.00	2020年09月25日	2032年09月24日	否
华润化学材料有限公司	175,820,000.00	2020年09月25日	2032年09月24日	否

林海川、潘俊玲	235,000,000.00	2020 年 08 月 28 日	2027 年 08 月 27 日	否
林海川、潘俊玲	500,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2032 年 01 月 01 日	否
林海川	200,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2029 年 04 月 19 日	否
林海川、潘俊玲	300,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2030 年 09 月 30 日	否
林海川、潘俊玲	150,760,000.00	2021 年 04 月 23 日	2034 年 04 月 24 日	否
林海川、潘俊玲	159,600,000.00	2021 年 06 月 18 日	2022 年 06 月 21 日	否

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
--	--	--	--	--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
--	--	--	--

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,460,104.45	1,489,602.21

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东宏川新材料股份有限公司	908,976.20		968,597.70	

应收账款	佛山市宏川新材料有限公司	390,053.15		365,335.50	
其他应收款	东莞市松园物业投资有限公司	23,019.60		23,019.60	
预付账款	广东宏川科技创新有限公司	176,886.68		389,150.84	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东宏川科技创新有限公司	366,837.20	595,178.60
应付账款	东莞市松园物业投资有限公司	32,406.95	56,465.30
租赁付款额	东莞市松园物业投资有限公司	460,546.46	
其他应付款	佛山市宏川新材料有限公司	257,600.00	250,000.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	10,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,367,719.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,548,750.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.35 元-16.98 元/股，8 个月、21 个月、35 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	20.24 元，60 个月

其他说明

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、采用 black-schools 期权定价模型确定股票期权在授予日的公允价值； 2、以限制性股票在授予日收盘价确认限制性股票在授予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人考核等情况进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,394,596.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,773,672.44

其他说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	349,101,502.55	95,306,439.78
对外投资承诺		300,000,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
常熟宏川	7,800.00	2020-9-21	2032-9-20	否
常州宏川	26,373.00	2020-9-25	2032-9-24	否

东莞三江	20,000.00	2020-4-20	2029-4-19	否
太仓阳鸿	23,500.00	2020-8-28	2027-8-27	否
宏川仓储	30,000.00	2018-9-29	2030-9-30	否
太仓阳鸿	29,699.48	2029-11-28	2031-11-28	否
太仓阳鸿	37,000.00	2019-12-24	2029-12-20	否
南通阳鸿	50,000.00	2020-1-7	2028-12-31	否
中山嘉信	15,760.00	2020-8-4	2021-1-5	是
中山嘉信	15,760.00	2021-4-23	2034-4-24	否

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年6月30日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

--	--	--	--
----	----	----	----

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
--	--	--

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
--	--	--

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00									
合计	0.00									

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
--	--	--	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00

1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	--	--	--	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
--	--	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
--	--	--	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,679,937.83	4,145,221.85
其他应收款	232,588,334.74	242,452,275.62
合计	240,268,272.57	246,597,497.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	7,679,937.83	4,145,221.85
合计	7,679,937.83	4,145,221.85

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
--	--	--	--	--

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
--	--	--

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	223,406,585.95	239,407,911.08
代扣代缴款	4,476.24	14,364.54
保证金及押金		3,000,000.00
股票期权行权款	9,177,272.55	
其他		30,000.00
合计	232,588,334.74	242,452,275.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	232,588,334.74
合计	232,588,334.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	--	--	--	--	--

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
--	--	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
--	--

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建港丰能源有限公司	关联方资金拆借	161,028,841.40	1 年以内	69.23%	
东莞市宏川化工仓储有限公司	关联方资金拆借	38,500,000.00	1 年以内	16.55%	
东莞市宏元化工仓储有限公司	关联方资金拆借	22,680,000.00	1 年以内	9.75%	
中国证券登记结算有限责任公	股票期权行权款	9,177,272.55	1 年以内	3.95%	

司深圳分公司					
宏川实业发展(香港)有限公司	关联方资金拆借	1,197,744.55	1 年以内	0.51%	
合计	--	232,583,858.50	--	99.99%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

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	2,461,557,010.63		2,461,557,010.63	2,457,867,084.41		2,457,867,084.41
对联营、合营企业投资	142,325,709.70		142,325,709.70			
合计	2,603,882,720.33		2,603,882,720.33	2,457,867,084.41		2,457,867,084.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
太仓阳鸿石化有限公司	501,881,286.52	1,454,836.70				503,336,123.22	
南通阳鸿石化储运有限公司	448,897,867.98	487,861.33				449,385,729.31	
东莞三江港口储罐有限公司	152,942,409.38	786,453.96				153,728,863.34	

东莞市宏川化工仓储有限公司	327,814,116.47	96,877.71							327,910,994.18	
东莞市宏元化工仓储有限公司	24,073,267.66	2,903.59							24,076,171.25	
宏川实业发展(香港)有限公司	41,556,606.68								41,556,606.68	
东莞市宏川智慧物流发展有限公司	7,085,126.99	700,862.18							7,785,989.17	
福建港丰能源有限公司	953,535,435.70	53,346.05							953,588,781.75	
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	80,967.03	51,564.68							132,531.71	
常熟宏川化工仓储有限公司		28,918.21							28,918.21	
常州宏川化工仓储有限公司		26,301.81							26,301.81	
合计	2,457,867,084.41	13,689,926.22							2,461,557,010.63	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
东莞市金联川创新产业投资合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		-2,660,100.10			5,014,190.20			142,325,709.70	
小计		150,000,000.00		-2,660,100.10			5,014,190.20			142,325,709.70	
二、联营企业											
合计		150,000,000.00		-2,660,100.10			5,014,190.20			142,325,709.70	

(3) 其他说明

根据本公司第二届董事会第三十三次会议决议及与东莞金控股权投资基金管理有限公司、东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业(有限合伙)签署的《关于设立并购合伙企业的合作框架协议》，三方共同设立合伙企业“东莞市金联川创新产业投资合伙企业(有限合伙)”(以下简称“金联川”)，从事石化仓储业务领域的并购投资活动，总规模将不超过100,000.00万元，本公司出资比例为30%，本公司为有限合伙人，东莞金控股权投资基金管理有限公司为执行事务合伙人；合伙企业设立相关工商登记手续已办理完毕，合伙期限为2020年8月18日至2027年8月18日。

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
其他业务	7,044,711.15		12,775,245.21	
合计	7,044,711.15		12,775,245.21	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,000,000.00	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,660,100.10	
合计	70,339,899.90	65,000,000.00

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-162,250.36	
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）	1,305,075.81	
委托他人投资或管理资产的损益	2,428,831.10	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,000,534.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,207.36	
减：所得税影响额	1,509,599.55	
少数股东权益影响额	640,375.82	
合计	3,888,422.81	--

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	6.51%	0.32	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.31	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

广东宏川智慧物流股份有限公司

2021 年 8 月 17 日