



广东宏川智慧物流股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	350,596,278.46	911,699,796.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,139,041.09	
衍生金融资产		
应收票据	1,522,973.36	307,680.20
应收账款	170,936,363.90	166,929,422.21
应收款项融资		
预付款项	10,293,032.28	7,820,552.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,587,956.86	116,812,187.76
其中：应收利息	51,700,815.14	49,795,254.92
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,544,860.79	7,136,409.04
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	95,548,147.62	52,462,253.70
流动资产合计	826,168,654.36	1,263,168,302.07
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	211,127,036.00	210,127,423.37
长期股权投资	739,914,619.72	733,016,098.46
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	4,875,298,531.72	4,861,966,207.82
在建工程	117,150,447.09	215,326,069.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,723,176.76	66,202,414.63
无形资产	1,188,896,013.52	1,152,918,317.14
开发支出	4,233,763.67	737,966.60
商誉	419,129,389.89	417,016,304.77
长期待摊费用	99,078,985.30	99,784,637.10
递延所得税资产	82,130,860.37	80,391,381.19
其他非流动资产	25,362,702.40	60,259,294.05
非流动资产合计	7,818,045,526.44	7,897,746,114.44
资产总计	8,644,214,180.80	9,160,914,416.51
流动负债：		
短期借款	360,360,125.00	1,734,823,801.15
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	84,942,657.12	102,115,810.93
预收款项	3,362.00	3,362.00
合同负债	16,680,667.02	15,598,278.90
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	13,356,297.75	34,107,757.55
应交税费	31,420,399.44	21,270,845.15
其他应付款	104,652,847.44	145,312,523.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	575,273,636.97	488,877,761.02
其他流动负债	1,870,728.55	1,530,358.75

流动负债合计	1, 188, 560, 721. 29	2, 543, 640, 498. 75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3, 794, 865, 999. 76	3, 076, 887, 809. 12
应付债券	606, 522, 820. 67	589, 430, 727. 90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47, 659, 653. 99	56, 824, 222. 54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0. 00	751, 463. 00
递延收益	17, 218, 276. 16	10, 473, 799. 24
递延所得税负债	174, 505, 851. 69	178, 569, 761. 41
其他非流动负债	232, 721. 35	306, 340. 00
非流动负债合计	4, 641, 005, 323. 62	3, 913, 244, 123. 21
负债合计	5, 829, 566, 044. 91	6, 456, 884, 621. 96
所有者权益：		
股本	453, 876, 962. 00	452, 043, 314. 00
其他权益工具	153, 159, 558. 72	153, 174, 441. 75
其中：优先股		
永续债		
资本公积	908, 478, 362. 06	872, 070, 284. 11
减：库存股		
其他综合收益	-32, 974, 561. 35	-46, 275, 637. 56
专项储备	5, 459, 886. 64	3, 824, 078. 57
盈余公积	92, 595, 001. 91	92, 595, 001. 91
一般风险准备		
未分配利润	866, 406, 409. 18	842, 459, 378. 66
归属于母公司所有者权益合计	2, 447, 001, 619. 16	2, 369, 890, 861. 44
少数股东权益	367, 646, 516. 73	334, 138, 933. 11
所有者权益合计	2, 814, 648, 135. 89	2, 704, 029, 794. 55
负债和所有者权益总计	8, 644, 214, 180. 80	9, 160, 914, 416. 51

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	55, 930, 986. 80	432, 759. 21
交易性金融资产	50, 139, 041. 09	
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	666,749.63	298,781.25
其他应收款	1,004,614,835.25	862,714,099.58
其中：应收利息	21,419,055.15	7,082,975.15
应收股利	164,000,000.00	11,000,000.00
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	65,559,261.38	
流动资产合计	1,176,910,874.15	863,445,640.04
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	2,534,348,433.95	2,636,117,898.57
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	27,438.32	29,150.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		583,450.43
无形资产	5,140.80	6,339.96
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		
非流动资产合计	2,534,381,013.07	2,636,736,839.67
资产总计	3,711,291,887.22	3,500,182,479.71
流动负债：		
短期借款	360,360,125.00	263,318,950.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	306,087.15	245,020.17
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	186,051.34	595,558.00

应交税费	3,576,428.73	277,206.29
其他应付款	494,871,386.59	617,071,938.29
其中：应付利息	23,268,041.95	8,958,919.72
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,274,473.48	3,363,702.09
其他流动负债		
流动负债合计	872,574,552.29	884,872,374.84
非流动负债：		
长期借款	61,200,000.00	
应付债券	606,522,820.67	589,430,727.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		334,038.64
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	667,722,820.67	589,764,766.54
负债合计	1,540,297,372.96	1,474,637,141.38
所有者权益：		
股本	453,876,962.00	452,043,314.00
其他权益工具	153,159,558.72	153,174,441.75
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,122,146,104.89	1,103,496,758.39
减：库存股		
其他综合收益		-20,456,193.51
专项储备		
盈余公积	78,250,580.45	78,250,580.45
未分配利润	363,561,308.20	259,036,437.25
所有者权益合计	2,170,994,514.26	2,025,545,338.33
负债和所有者权益总计	3,711,291,887.22	3,500,182,479.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	773,598,669.41	605,290,601.65
其中：营业收入	773,598,669.41	605,290,601.65
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	551,140,348.67	439,300,620.26
其中：营业成本	314,475,794.70	245,247,500.67
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	5,894,274.77	5,929,673.93
销售费用	17,971,345.16	14,954,941.33
管理费用	66,628,592.76	62,624,092.19
研发费用	14,085,054.19	8,258,100.58
财务费用	132,085,287.09	102,286,311.56
其中：利息费用	136,332,380.32	95,526,956.09
利息收入	3,012,480.19	5,712,917.36
加：其他收益	5,799,303.87	3,047,041.50
投资收益（损失以“-”号填列）	14,743,044.87	19,380,700.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,063,919.75	18,738,381.63
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）	1,039,152.95	161,093.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-767,886.62	-164,229.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	762,938.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	244,034,874.73	188,414,586.82
加：营业外收入	837,794.68	426,792.08
减：营业外支出	685,210.31	1,680,780.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	244,187,459.10	187,160,598.44
减：所得税费用	56,003,190.67	46,726,991.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,184,268.43	140,433,606.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	188,184,268.43	140,433,606.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	159,956,552.72	123,746,681.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	28,227,715.71	16,686,924.87
六、其他综合收益的税后净额	13,301,076.21	-56,779,820.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,301,076.21	-28,880,926.74

(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	13,301,076.21	-28,880,926.74
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	13,301,076.21	-28,880,926.74
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-27,898,893.27
七、综合收益总额	201,485,344.64	83,653,786.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	173,257,628.93	94,865,755.04
归属于少数股东的综合收益总额	28,227,715.71	-11,211,968.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.35	0.28
(二) 稀释每股收益	0.35	0.28

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：
- 669,676.19元。

法定代表人：林海川

主管会计工作负责人：李小力

会计机构负责人：李小力

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	17,664,398.97	7,641,864.48
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	106,509.89	3,911.32
销售费用		
管理费用	2,665,997.04	3,782,277.57
研发费用		
财务费用	24,915,594.22	5,963,532.13
其中：利息费用	24,985,264.64	5,721,706.17
利息收入	73,959.18	37,517.13
加：其他收益	676,195.99	2,646.54
投资收益（损失以“-”号填列）	249,254,923.69	131,500,127.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,500,127.72
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）	444,876.70	
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）	77,405.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,429,700.12	129,394,917.72
加：营业外收入	124,693.03	
减：营业外支出	20,000.00	102.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,534,393.15	129,394,815.43
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,534,393.15	129,394,815.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	240,534,393.15	129,394,815.43
（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	20,456,193.51	
（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	20,456,193.51	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	20,456,193.51	
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	260,990,586.66	129,394,815.43
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

项目	2023 年半年度	2022 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	813,279,236.37	611,246,812.21
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	5,493,491.69	63,855,499.97
收到其他与经营活动有关的现金	40,554,932.60	29,583,228.17
经营活动现金流入小计	859,327,660.66	704,685,540.35
购买商品、接受劳务支付的现金	60,790,695.97	43,808,441.42
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	130,575,401.71	102,260,390.56
支付的各项税费	76,014,797.02	76,029,576.15
支付其他与经营活动有关的现金	50,141,086.20	53,718,580.41
经营活动现金流出小计	317,521,980.90	275,816,988.54
经营活动产生的现金流量净额	541,805,679.76	428,868,551.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	560,000,000.00	337,142,130.24
取得投资收益收到的现金	10,241,200.93	11,806,773.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,575.00	70,900.00
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	20,686,818.82	226,129,219.44
投资活动现金流入小计	590,982,594.75	575,149,023.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,030,686.44	173,572,404.16
投资支付的现金	679,411,484.84	358,125,855.20
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		1,166,841,501.44
支付其他与投资活动有关的现金		133,200,000.00
投资活动现金流出小计	830,442,171.28	1,831,739,760.80
投资活动产生的现金流量净额	-239,459,576.53	-1,256,590,737.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,800,000.00	
取得借款收到的现金	1,400,631,000.00	1,750,496,073.07
收到其他与筹资活动有关的现金	696,120,664.68	11,935,582.29
筹资活动现金流入小计	2,101,551,664.68	1,762,431,655.36

偿还债务支付的现金	1,960,129,309.36	393,109,175.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	252,336,574.06	221,453,529.48
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	60,044,272.89	18,465,549.52
筹资活动现金流出小计	2,272,510,156.31	633,028,254.52
筹资活动产生的现金流量净额	-170,958,491.63	1,129,403,400.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,649.49	2,716,782.79
五、现金及现金等价物净增加额	131,353,962.11	304,397,997.94
加：期初现金及现金等价物余额	219,242,316.35	670,386,425.23
六、期末现金及现金等价物余额	350,596,278.46	974,784,423.17

单位：元

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	22,641,025.51	10,379,484.82
经营活动现金流入小计	22,641,025.51	10,379,484.82
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	1,662,757.93	1,750,678.59
支付的各项税费	1,157,144.95	228.90
支付其他与经营活动有关的现金	21,643,379.15	8,534,635.84
经营活动现金流出小计	24,463,282.03	10,285,543.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,822,256.52	93,941.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	265,000,000.00	57,142,130.24
取得投资收益收到的现金	72,590,463.81	70,079,355.08
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	544,619,849.99	411,139,437.22
投资活动现金流入小计	882,210,313.80	538,360,922.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	404,700,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	327,555,000.00	692,506,623.95
投资活动现金流出小计	732,255,000.00	712,506,623.95
投资活动产生的现金流量净额	149,955,313.80	-174,145,701.41
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	428,000,000.00	283,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	277,913,184.19	574,803,958.34
筹资活动现金流入小计	705,913,184.19	857,803,958.34
偿还债务支付的现金	263,000,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,663,013.88	140,433,209.26
支付其他与筹资活动有关的现金	392,885,000.00	319,880,077.63
筹资活动现金流出小计	798,548,013.88	613,313,286.89
筹资活动产生的现金流量净额	-92,634,829.69	244,490,671.45
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	55,498,227.59	70,438,911.53
加：期初现金及现金等价物余额	432,759.21	2,458,831.17
六、期末现金及现金等价物余额	55,930,986.80	72,897,742.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	452,043,314.00			153,174,441.75	872,070,284.11		46,275,637.56	3,824,078.57	92,595,001.91		842,459,378.66		2,369,890,861.44	334,138,933.11	2,704,029,794.55
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	452,043,314.00			153,174,441.75	872,070,284.11		46,275,637.56	3,824,078.57	92,595,001.91		842,459,378.66		2,369,890,861.44	334,138,933.11	2,704,029,794.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,833,648.00			-14,883.03	36,408,077.95		13,301,076.21	1,635,808.07			23,947,030.52		77,110,757.72	33,507,583.62	110,618,341.34

(一) 综合收益总额						13,301,076.21					159,956,552.72	173,257,628.93	28,227,715.71	201,485,344.64
(二) 所有者投入和减少资本	1,833,648.00			-14,883.03	36,408,077.95							38,226,842.92	5,279,867.91	43,506,710.83
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,389.00			-14,883.03	70,973.25							59,479.22		59,479.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,830,259.00				36,125,601.72							37,955,860.72	215,631.52	38,171,492.24
4. 其他					211,502.98							211,502.98	5,064,236.39	5,275,739.37
(三) 利润分配											-	-		-
1. 提取盈余公积											136,009,522.20	136,009,522.20		136,009,522.20
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-		-
4. 其他											136,009,522.20	136,009,522.20		136,009,522.20
(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							1,635,808.07				1,635,808.07		1,635,808.07
1. 本期提取							8,157,533.44				8,157,533.44		8,157,533.44
2. 本期使用							6,521,725.37				6,521,725.37		6,521,725.37
（六）其他													
四、本期末余额	453,876,962.00		153,159,558.72	908,478,362.06		-32,974,561.35	5,459,886.64	92,595,001.91	866,406,409.18	2,447,001,619.16	367,646,516.73		2,814,648,135.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	446,826,731.00			153,176,385.02	918,320,162.04	1,848,600.00	3,998,839.24	766,062.68	80,376,957.74		765,716,117.67		2,359,334,976.91	524,849,267.59	2,884,184,244.50
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	446,826,731.00			153,176,385.02	918,320,162.04	1,848,600.00	3,998,839.24	766,062.68	80,376,957.74		765,716,117.67		2,359,334,976.91	524,849,267.59	2,884,184,244.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,357,770.00			-1,463.17	21,443,325.98	1,848,600.00	28,880,926.74	2,075,382.68			10,926,505.12		12,083,816.37	42,054,194.51	29,970,378.14
（一）综合收益总额							28,880,926.74				123,746,681.78		94,865,755.04	11,211,968.40	83,653,786.64
（二）所有者投入和减少资	2,357,770.00			-1,463.17	21,443,325.98	1,848,600.00							25,648,232.81	53,266,162.91	78,914,395.72

本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	320.00		-1,463.17	6,546.17							5,403.00		5,403.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,357,450.00			21,436,779.81	1,848,600.00						25,642,829.81	40,372.35	25,683,202.16
4. 其他												53,225,790.56	53,225,790.56
(三) 利润分配										-	-		-
1. 提取盈余公积										134,673,186.90	134,673,186.90		134,673,186.90
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-		-
4. 其他										134,673,186.90	134,673,186.90		134,673,186.90
(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							2,075,382.68				2,075,382.68		2,075,382.68
1. 本期提取							10,088,276.68				10,088,276.68		10,088,276.68
2. 本期使用							8,012,894.00				8,012,894.00		8,012,894.00
（六）其他													
四、本期期末余额	449,184,501.00		153,174,921.85	939,763,488.02		-32,879,765.98	2,841,445.36	80,376,957.74	754,789,612.55	2,347,251,160.54	566,903,462.10		2,914,154,622.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	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		库存股		储备				
一、上年期末余额	452,043,314.00			153,174,441.75	1,103,496,758.39		-	20,456,193.51	78,250,580.45	259,036,437.25		2,025,545,338.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	452,043,314.00			153,174,441.75	1,103,496,758.39		-	20,456,193.51	78,250,580.45	259,036,437.25		2,025,545,338.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,833,648.00			-14,883.03	18,649,346.50			20,456,193.51		104,524,870.95		145,449,175.93
（一）综合收益总额								20,456,193.51		240,534,393.15		260,990,586.66
（二）所有者投入和减少资本	1,833,648.00			-14,883.03	18,649,346.50							20,468,111.47
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,389.00			-14,883.03	70,973.25							59,479.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,830,259.00				18,578,373.25							20,408,632.25
4. 其他												
（三）利润分配										-	136,009,522.20	-136,009,522.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者										-		-136,009,522.20

(或股东)的分配										136,009,522.20		
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	453,876,962.00			153,159,558.72	1,122,146,104.89					78,250,580.45	363,561,308.20	2,170,994,514.26

上年金额

单位：元

项目	2022 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	永	其他								

		先 股	续 债								
一、上年期末余额	446,826,731.00			153,176,385.02	1,022,313,948.04	1,848,600.00			66,032,536.28	283,777,682.65	1,970,278,682.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,826,731.00			153,176,385.02	1,022,313,948.04	1,848,600.00			66,032,536.28	283,777,682.65	1,970,278,682.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	2,357,770.00			-1,463.17	29,659,676.58	- 1,848,600.00				-5,278,371.47	28,586,211.94
(一) 综合收益总额										129,394,815.43	129,394,815.43
(二) 所有者投入和减 少资本	2,357,770.00			-1,463.17	29,659,676.58	- 1,848,600.00					33,864,583.41
1. 所有者投入的普通 股											
2. 其他权益工具持有 者投入资本	320.00			-1,463.17	6,546.17						5,403.00
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	2,357,450.00				29,653,130.41	- 1,848,600.00					33,859,180.41
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-134,673,186.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股 东)的分配										-	-134,673,186.90
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	449,184,501.00			153,174,921.85	1,051,973,624.62				66,032,536.28	278,499,311.18		1,998,864,894.93

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）6,083.00 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，公司向激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）50.00 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，本公司可转债转股 6,643.00 股，股票期权到期行权 2,825,592.00 股，总股本增至 44,682.6731 万股。

2022 年，本公司可转债转股 427.00 股，股票期权到期行权 5,216,156.00 股，总股本增至 45,204.3314 万股。

2023 年 6 月 30 日，本公司可转债转股 3,389.00 股，股票期权到期行权 1,830,259.00 股，总股本增至 45,387.6962 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“本公司”）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、物流链管理、洗舱及污水处理服务、智慧客服服务、危化车辆公路港服务等。

本公司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。

报告期内，本公司合并财务报表范围包括本公司及 11 家通过设立取得的子公司、6 家同一控制下企业合并取得的子公司、20 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，本公司还按照中国证监会《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。

本公司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：

本公司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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司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

本公司的营业周期为 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。本公司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，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，资本公积不足冲减的，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，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，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，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和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留存收益。

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投资收益；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，其余额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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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

本公司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。本公司（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

本公司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

本公司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：

①本公司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；

②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

本公司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：

①本公司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；

②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，本公司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，本公司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，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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，本公司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。

仅在本公司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，本公司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

本公司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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(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

本公司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》定义合同资产；
- 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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）。

本公司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，本公司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，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、长期应收款以及其他应收款划分组合，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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

C、长期应收款

其他长期应收款组合 1：向关联方提供贷款

对划分为组合的长期应收款，本公司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。

D、其他应收款

其他应收款组合 1：应收借款

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，本公司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，本公司按照投资的性质，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

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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，本公司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

本公司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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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，本公司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列示的账面价值；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，本公司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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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公司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，按照本公司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）。

本公司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。

本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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

本公司存货为周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

本公司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。本公司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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销制度

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司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。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司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该成本增加了本公司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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计之 10。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

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

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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，对长期股权投资的投资成本进行调整，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位 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

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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%

本公司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。

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。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。

融资租入的固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

(4) 固定资产预计使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

本公司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

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

本公司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

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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	

本公司于每年年度终了，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

本公司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。

本公司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、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

本公司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

本公司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

本公司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。

(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、企业年金等。

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。本公司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，本公司将上述第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

本公司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：本公司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；本公司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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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。

后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。本公司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

本公司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

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

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

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、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

本公司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公司的利润分配，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。

本公司发行金融工具，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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司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本公司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本公司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本公司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。

本公司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）。本公司拥有的、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。本公司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

本公司主营业务收入主要来源于本公司为客户提供液体化工品及油品的储罐综合服务、中转及其他服务、化工仓库服务、物流链管理服务、洗舱及污水处理服务、智慧客服服务和危化车辆公路港服务所取得的收入。

本公司主要依据客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，确认本公司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) 码头储罐综合服务

码头储罐综合服务指依靠公司码头、管线、储罐、化工仓库、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) 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。

3) 化工仓库综合服务

化工仓库业务指依靠公司化工仓库、桶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及经客户或第三方确认的储存量、操作量等，向客户编制并发出收取租金及操作费用的请款函时，确认当月收入。

4) 物流链管理服务

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

①仓储代理服务：与客户签署《仓储代理服务合同》，为客户寻找合适的国内石化产品仓储库区，为客户提供货物存储期间的安全、品质检测、货权监管、代办出入库等服务。公司每月根据合同约定收费条款、第三方库区提供的出入库单据编制请款函确认当月收入；

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

5) 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。

6) 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。

7) 危化车辆公路港服务

危化车辆公路港服务指依据国家相关规定和政府部门委托，为驶入化工园区的危化品车辆提供资质证照检查、车况检查、车辆存放、应急维修、车辆加油、罐箱清洗等服务，以及为驾驶员、押运员提供休息室及餐厅等生活配套服务。公司根据合同约定的计费标准，向客户编制并发出收取管理服务费的请款函时，确认当月收入。

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。本公司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公司，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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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项会计处理，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

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将电子及其他设备、运输设备中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(4) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4.00 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(5) 租赁变更

A、本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值

B、本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的最新规定，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 4.5% 提取；
- ②营业收入超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元的部分，按照 2.25% 提取；
- ③营业收入超过 1.00 亿元至 10.00 亿元的部分，按照 0.55% 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) 重大会计判断和估计

本公司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

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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。

(5) 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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

45、其他

不适用

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%、9%、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%、15%
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
常熟宏川万创仓储物流有限公司	20.00%
东莞市宏川智慧物流发展有限公司	20.00%
宏川实业发展（香港）有限公司	16.50%
宏川智慧物流（香港）有限公司	16.50%
龙翔集团控股有限公司	16.50%
南通阳鸿石化储运有限公司	15.00%
东莞三江港口储罐有限公司	15.00%

2、税收优惠

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司常熟宏川万创仓储物流有限公司、东莞市宏川智慧物流发展有限公司享受上述税收优惠。

本公司子公司东莞三江港口储罐有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR202144004582 号证书，有效期自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日，2021 年起企业所得税率按 15% 计缴。

本公司子公司南通阳鸿石化储运有限公司于 2022 年被认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR202232008381 号证书，有效期自 2022 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 17 日，2022 年起企业所得税率按 15% 计缴。

根据财政部、国家税务总局于 2023 年 3 月 26 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，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 2023 年 12 月 31 日，本公司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》，本公司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）及《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（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。科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 税前摊销。根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 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）、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）及《2023 年延续优化创新实施的政策》的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

根据《国家税务总局关于印发〈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 2023 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免征土地使用税问题，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。

根据江苏省人民政府于 2022 年 2 月 26 日发布的《关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长的若干政策措施》（苏政发〔2022〕1 号），对影响严重的住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储等行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收 2022 年房产税、城镇土地使用税。根据江苏省人民政府 2023 年 1 月 16 日发布的《省政府印发关于推动经济运行率先整体好转若干政策措施的通知》（苏政规〔2023〕1 号）的规定：对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收 2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。自 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，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、常熟宏川石化仓储有限公司、南通宏智化工物流有限公司、常熟宏智仓储有限公司以及公司控股子公司常州宏川石化仓储有限公司、南京宏川石化仓储有限公司免征房产税、城镇土地使用税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，对小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，公司全资子公司东莞市宏元化工仓储有限公司适用该政策。

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	492,865.90	406,500.75
银行存款	350,103,412.56	218,835,815.60
其他货币资金		692,457,480.49
合计	350,596,278.46	911,699,796.84
其中：存放在境外的款项总额	6,461,303.84	61,587,195.23

其他说明

本期末不存在抵押、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	50,139,041.09	
其中：		
银行理财产品	50,139,041.09	
其中：		
合计	50,139,041.09	

其他说明

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,522,973.36	307,680.20
合计	1,522,973.36	307,680.20

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2023 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
本期核销	0.00			0.00
2023 年 6 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：

不适用

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

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

其中重要的应收票据核销情况：

不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,787,613.45	3.81%	5,537,090.54	81.58%	1,250,522.91	5,225,919.92	3.01%	5,225,919.92	100.00%	0.00
其中：										
浙江自贸区国湾石化有限公司	1,548,539.89	0.87%	1,548,539.89	100.00%	0.00	1,550,000.00	0.90%	1,550,000.00	100.00%	0.00
中科碧绿（湖州）能源科技有限公司	630,933.34	0.35%	630,933.34	100.00%	0.00	630,933.34	0.36%	630,933.34	100.00%	0.00
陕西长立能源有限公司	3,044,986.58	1.71%	3,044,986.58	100.00%	0.00	3,044,986.58	1.75%	3,044,986.58	100.00%	0.00
东莞市东佑储运服务有限公司	1,563,153.64	0.88%	312,630.73	20.00%	1,250,522.91	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	171,168,739.39	96.19%	1,482,898.40	0.87%	169,685,840.99	168,412,320.61	96.99%	1,482,898.40	0.88%	166,929,422.21
其中：										
非关联方客户款项	169,759,341.82	95.40%	1,482,898.40	0.87%	168,276,443.42	166,648,907.88	95.97%	1,482,898.40	0.89%	165,166,009.48
关联方客户款项	1,409,397.57	0.79%	0.00	0.00%	1,409,397.57	1,763,412.73	1.02%	0.00	0.00%	1,763,412.73
合计	177,956,352.84	100.00%	7,019,988.94	3.94%	170,936,363.90	173,638,240.53	100.00%	6,708,818.32	3.86%	166,929,422.21

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
浙江自贸区国湾石化有限公司	1,548,539.89	1,548,539.89	100.00%	预期减值风险较高
中科碧绿(湖州)能源科技有限公司	630,933.34	630,933.34	100.00%	预期减值风险较高
陕西长立能源有限公司	3,044,986.58	3,044,986.58	100.00%	预期减值风险较高
东莞市东佑储运服务有限公司	1,563,153.64	312,630.73	20.00%	预期减值风险较高
合计	6,787,613.45	5,537,090.54		

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	168,267,889.82	0.00	0.00%
1至2年	10,692.00	2,138.40	20.00%
2至3年	0.00	0.00	0.00%
3年以上	1,480,760.00	1,480,760.00	100.00%
合计	169,759,341.82	1,482,898.40	

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	1,409,397.57	0.00	0.00%
合计	1,409,397.57	0.00	

确定该组合依据的说明:

不适用

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(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)	
2023年1月1日余额	6,708,818.32			6,708,818.32
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	312,630.73			312,630.73
本期转回	1,460.11			1,460.11
本期核销	0.00			0.00
其他	0.00			0.00
2023年6月30日余额	7,019,988.94			7,019,988.94

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	174,285,427.61
1 至 2 年	641,625.34
2 至 3 年	1,548,539.89
3 年以上	1,480,760.00
3 至 4 年	1,480,760.00
合计	177,956,352.84

（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	6,708,818.32	312,630.73	1,460.11			7,019,988.94
合计	6,708,818.32	312,630.73	1,460.11			7,019,988.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

其中重要的应收账款核销情况：

不适用

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
塞拉尼斯（南京）化工有限公司	26,293,011.84	14.77%	
浙江石油化工有限公司	10,293,349.26	5.78%	
唐山市格萨贸易有限公司	9,153,500.00	5.14%	
新阳科技集团有限公司	6,504,657.73	3.66%	
浙江舟山铂钨通石油化工有限公司	6,015,664.25	3.38%	
合计	58,260,183.08	32.73%	

（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

本期末因长期借款质押的应收账款为 53,643,889.80 元。

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

不适用

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：

不适用

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	10,225,069.85	99.34%	7,557,137.85	96.63%
1 至 2 年	47,463.62	0.46%	263,414.47	3.37%
3 年以上	20,498.81	0.20%		
合计	10,293,032.28		7,820,552.32	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
东莞市圣飞机电设备安装工程有限公司	2,336,701.25	22.70%
中国职业安全健康协会	909,905.66	8.84%
中国人民财产保险股份有限公司	898,456.01	8.73%
申港证券股份有限公司	627,620.53	6.10%
中国工商银行股份有限公司	575,000.00	5.59%
合计	5,347,683.45	51.96%

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	51,700,815.14	49,795,254.92
其他应收款	88,887,141.72	67,016,932.84

合计	140,587,956.86	116,812,187.76
----	----------------	----------------

(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	51,700,815.14	49,795,254.92
合计	51,700,815.14	49,795,254.92

2) 重要逾期利息

不适用

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**

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

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
借款	63,500,000.00	63,500,000.00
保证金及押金	4,452,925.10	4,504,161.10
代扣代缴社保公积金	1,003,717.52	1,011,563.44
其他	24,087,898.40	1,701,891.60
合计	93,044,541.02	70,717,616.14

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,700,683.30			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	456,716.00			
2023 年 6 月 30 日余额	4,157,399.30			

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)	88,686,931.72
1 至 2 年	37,700.00
2 至 3 年	340,100.00
3 年以上	3,979,809.30
3 至 4 年	2,018,352.00
4 至 5 年	666,657.30
5 年以上	1,294,800.00
合计	93,044,541.02

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	3,662,235.00	456,716.00				4,118,951.00
其他	38,448.30					38,448.30
合计	3,700,683.30	456,716.00				4,157,399.30

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

其他应收款核销说明：

不适用

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
潍坊港宏川液化品码头有限公司	借款	63,500,000.00	1年以内	68.25%	
股票期权行权款	其他	20,455,946.97	1年以内	21.99%	
大连商品交易所	保证金及押金	2,400,000.00	3年以上	2.58%	2,400,000.00
中信建投证券股份有限公司	其他	1,662,148.66	1年以内	1.79%	
东莞市上市公司协会	其他	1,000,000.00	1年以内	1.07%	
合计		89,018,095.63		95.68%	2,400,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

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	6,544,860.79		6,544,860.79	7,136,409.04		7,136,409.04
合计	6,544,860.79		6,544,860.79	7,136,409.04		7,136,409.04

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用

(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

不适用

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：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

不适用

其他说明

不适用

11、持有待售资产

不适用

其他说明

不适用

12、一年内到期的非流动资产

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	8,640,133.84	8,121,686.67
融资顾问费	1,494,875.00	339,500.00
委托理财	69,865,383.59	
预缴所得税	888,368.61	14,005,611.85
其他	59,386.58	395,455.18
预付土地出让金	14,600,000.00	29,600,000.00
合计	95,548,147.62	52,462,253.70

其他说明：

不适用

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

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	
向关联方提供贷款	211,127,036.00		211,127,036.00	210,127,423.37		210,127,423.37	
合计	211,127,036.00		211,127,036.00	210,127,423.37		210,127,423.37	

坏账准备减值情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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											
潍坊港宏川液化品码头有限公司	421,630,173.23			4,689,064.41	1,583,954.88	-114,388.65				427,788,803.87	
宁波宁翔液化储运码头有限公司	26,325,759.17			2,909,765.75	110,107.60	122,709.13				29,468,341.65	
小计	447,955,932.40			7,598,830.16	1,694,062.48	8,320.48				457,257,145.52	
二、联营企业											
江苏长江石油化工有限公司	270,129,757.77			6,599,456.40		203,182.50	9,070,963.95			267,861,432.72	
天津天龙液体化工储运有限公司	14,930,408.29			-134,366.81						14,796,041.48	
小计	285,060,166.06			6,465,089.59		203,182.50	9,070,963.95			282,657,474.20	
合计	733,016,098.46			14,063,919.75	1,694,062.48	211,502.98	9,070,963.95			739,914,619.72	

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

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**

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	4,875,261,457.10	4,861,966,207.82
固定资产清理	37,074.62	
合计	4,875,298,531.72	4,861,966,207.82

(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	1,425,046,967.23	3,950,159,135.66	913,266,332.70	16,679,919.68	60,647,277.88	6,365,799,633.15
2. 本期增加金额	12,184,436.95	189,480,988.01	23,645,933.57	2,106,449.66	2,212,856.06	229,630,664.25
(1) 购置	14,028.78	4,427.18	4,496,833.89	2,084,263.87	939,398.07	7,538,951.79
(2) 在建工程转入	7,564,401.38	154,630,150.45	19,079,362.53		685,673.94	181,959,588.30
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动		-257,846.50		22,185.79	1,398.52	-234,262.19
(5) 其他增加	4,606,006.79	35,104,256.88	69,737.15		586,385.53	40,366,386.35
3. 本期减少金额	1,067,383.35	833,291.25	32,988,772.61	700,505.72	85,769.99	35,675,722.92
(1) 处置或报废	114,151.95		556,886.83	700,505.72	85,769.99	1,457,314.49
(2) 其他减少	953,231.40	833,291.25	32,431,885.78			34,218,408.43
4. 期末余额	1,436,164,020.83	4,138,806,832.42	903,923,493.66	18,085,863.62	62,774,363.95	6,559,754,574.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	182,864,504.95	1,012,494,289.55	273,287,412.62	7,041,746.77	28,145,471.44	1,503,833,425.33
2. 本期增加金额	32,710,105.78	110,127,072.55	33,684,072.68	1,044,239.22	4,106,657.73	181,672,147.96
(1) 计提	32,710,105.78	110,127,072.55	33,684,072.68	1,029,013.41	4,105,791.28	181,656,055.70
(2) 汇率变动				15,225.81	866.45	16,092.26
3. 本期减少金额	85,689.52	61,802.75	182,894.78	619,413.77	62,655.09	1,012,455.91
(1) 处置或报废	85,689.52	61,802.75	182,894.78	619,413.77	62,655.09	1,012,455.91
(2) 其他减少						
4. 期末余额	215,488,921.21	1,122,559,559.35	306,788,590.52	7,466,572.22	32,189,474.08	1,684,493,117.38
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	1, 220, 675, 099. 62	3, 016, 247, 273. 07	597, 134, 903. 14	10, 619, 291. 40	30, 584, 889. 87	4, 875, 261, 457. 10
2. 期初账面价值	1, 242, 182, 462. 28	2, 937, 664, 846. 11	639, 978, 920. 08	9, 638, 172. 91	32, 501, 806. 44	4, 861, 966, 207. 82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备	37, 074. 62	
合计	37, 074. 62	

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	117,150,447.09	215,326,069.31
合计	117,150,447.09	215,326,069.31

(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
太阳光鸿改造工程	5,812,038.11		5,812,038.11	3,514,294.56		3,514,294.56
南通阳鸿改造工程	1,885,913.92		1,885,913.92	1,894,389.02		1,894,389.02
南通阳鸿办公楼建设工程	22,331,610.28		22,331,610.28	11,731,784.13		11,731,784.13
东莞三江改造工程	1,411,744.50		1,411,744.50	1,526,116.91		1,526,116.91
宏川仓储码头工程	0.00		0.00	108,460,500.80		108,460,500.80
宏川仓储改造工程	366,717.60		366,717.60	624,524.27		624,524.27
宏元仓储改造工程	106,752.87		106,752.87	0.00		0.00
福建港能零星改造工程	25,123,041.35		25,123,041.35	24,624,571.26		24,624,571.26
福建港能改造工程	15,695,223.77		15,695,223.77	12,682,190.35		12,682,190.35
中山嘉信库区改造工程	2,440,158.44		2,440,158.44	2,652,221.63		2,652,221.63
常州宏川改造工程	3,993,989.31		3,993,989.31	25,640,101.17		25,640,101.17
常熟宏川改造工程	60,429.20		60,429.20	444,784.66		444,784.66
南通宏智改造工程	464,372.82		464,372.82	101,532.36		101,532.36
南京宏川改造工程	8,357,585.34		8,357,585.34	4,604,720.73		4,604,720.73
常熟宏智改造工程	7,122,537.95		7,122,537.95	15,050,269.76		15,050,269.76
成都宏智仓储南区化工仓库建设项目	21,906,129.74		21,906,129.74	1,749,035.62		1,749,035.62
成都宏智仓储北区建设项目	72,201.89		72,201.89	25,032.08		25,032.08
合计	117,150,447.09		117,150,447.09	215,326,069.31		215,326,069.31

(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
南通阳鸿办公楼建设工程	45,000,000.00	11,731,784.13	10,599,826.15	0.00	0.00	22,331,610.28	49.63%	49.63%	-	-	-	其他
宏川仓储码头工程	131,092,400.00	108,460,500.80	857,991.50	136,726,117.61	0.00	0.00	104.30%	100.00%	2,092,267.37	857,991.50	4.05%	金融机构贷款
			27,407,625.31									其他
成都宏智仓储南区化工仓库建设项目	123,684,900.00	1,749,035.62	20,157,094.12	0.00	0.00	21,906,129.74	17.71%	17.71%	-	-	-	其他
合计	299,777,300.00	121,941,320.55	59,022,537.08	136,726,117.61	0.00	44,237,740.02	-	-	2,092,267.37	857,991.50	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

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
一、账面原值						
1. 期初余额	69,907,311.97		219,049.74	10,162,927.62		80,289,289.33
2. 本期增加金额					256,347.14	256,347.14
(1) 购置					256,347.14	256,347.14
3. 本期减少金额	8,471,586.30					8,471,586.30
(1) 处置或报废	8,471,586.30					8,471,586.30
4. 期末余额	61,435,725.67		219,049.74	10,162,927.62	256,347.14	72,074,050.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,827,340.28		104,961.33	2,154,573.09		14,086,874.70
2. 本期增加金额	5,050,864.89		27,381.22	1,201,422.39	21,724.37	6,301,392.87
(1) 计提	5,050,864.89		27,381.22	1,201,422.39	21,724.37	6,301,392.87
3. 本期减少金额	4,037,394.16					4,037,394.16
(1) 处置	4,037,394.16					4,037,394.16
4. 期末余额	12,840,811.01		132,342.55	3,355,995.48	21,724.37	16,350,873.41
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	48,594,914.66		86,707.19	6,806,932.14	234,622.77	55,723,176.76
2. 期初账面价值	58,079,971.69		114,088.41	8,008,354.53		66,202,414.63

其他说明：

不适用

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	1,267,698,005.08			64,329,281.80	22,379,418.17	76,303.30	1,354,483,008.35
2. 本期增加金额	50,434,022.10				3,033,233.24		53,467,255.34
(1) 购置	50,434,022.10				2,153,360.86		52,587,382.96
(2) 内部研发					879,872.38		879,872.38
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,318,132,027.18			64,329,281.80	25,412,651.41	76,303.30	1,407,950,263.69
二、累计摊销							
1. 期初余额	173,978,439.08			17,340,033.66	10,170,780.31	75,438.16	201,564,691.21
2. 本期增加金额	15,737,533.70			761,507.73	990,291.84	225.69	17,489,558.96
(1) 计提	15,737,533.70			761,507.73	990,291.84	225.69	17,489,558.96
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	189,715,972.78			18,101,541.39	11,161,072.15	75,663.85	219,054,250.17
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	1,128,416,054.40			46,227,740.41	14,251,579.26	639.45	1,188,896,013.52
2. 期初账面价值	1,093,719,566.00			46,989,248.14	12,208,637.86	865.14	1,152,918,317.14

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 0.44%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
罐区安全联锁技术开发	89,374.38						89,374.38
库区紧急切断联锁控制技术 技术开发研究	617,311.19	3,527,078.10					4,144,389.29
石化库区可燃气体监测 技术开发研究	31,281.03	700,233.11				731,514.14	0.00
智慧客服系统集成开发 工程		879,872.38		879,872.38			0.00
机器人研发		10,842.40				10,842.40	0.00
合计	737,966.60	5,118,025.99		879,872.38		742,356.54	4,233,763.67

其他说明

项目	资本化时点	资本化的具体依据	截至本期的研发进度
罐区安全联锁技术开发	2021年1月	项目系自主研发系统，相关技术成熟、可行，实用性强。	尚在开发中
库区紧急切断联锁控制技术 开发研究	2021年1月	项目系自主研发系统，相关技术成熟、可行，实用性强。	尚在开发中
石化库区可燃气体监测技术 开发研究	2021年1月	项目系自主研发系统，相关技术成熟、可行，实用性强。	已研发完成并投入使用
机器人研发	2022年12月	项目系自主研发系统，相关技术成熟、可行，实用性强。	已研发完成并投入使用
智慧客服系统集成开发工程	2023年1月	项目系自主研发系统，相关技术成熟、可行，实用性强。	已研发完成并投入使用

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	汇率变动	处置	汇率变动	
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
龙翔集团控股有限公司	65,745,578.28		2,113,085.12			67,858,663.40
常熟宏智仓储有限公司	28,389,903.04					28,389,903.04
沧州宏川仓储物流有限公司	23,114,326.67					23,114,326.67
合计	444,516,904.77		2,113,085.12			446,629,989.89

(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
南通阳鸿石化储运有限公司	27,500,600.00			27,500,600.00
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) 上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

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、龙翔集团控股有限公司、沧州宏川仓储物流有限公司、常熟宏智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定。计算现值的折现率为 10.45%，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	45,246,893.71	6,752,871.23	6,366,348.25		45,633,416.69
储罐、管道及钢构架防腐费	11,232,783.36	3,285,836.81	2,091,600.54		12,427,019.63
房屋维修及装修工程	15,567,542.25	1,943,612.52	2,181,289.74		15,329,865.03
土地待摊费	3,099,575.83		36,252.36		3,063,323.47
储罐、管道及码头检测费	15,092,318.61	1,646,496.17	3,030,995.29		13,707,819.49
其他	9,545,523.34	1,055,468.08	1,683,450.43		8,917,540.99
合计	99,784,637.10	14,684,284.81	15,389,936.61		99,078,985.30

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	306,073,470.15	72,810,053.61	269,426,147.88	67,356,536.97
信用减值损失	10,695,798.24	2,283,828.40	9,927,911.66	2,121,910.74
股份支付费用	33,109,037.87	7,036,978.36	49,838,789.87	10,912,933.48
合计	349,878,306.26	82,130,860.37	329,192,849.41	80,391,381.19

(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	611,886,884.00	152,971,721.00	507,208,787.60	126,802,196.90
固定资产一次性扣除	114,346,720.44	21,534,130.69	207,070,258.03	51,767,564.51
合计	726,233,604.44	174,505,851.69	714,279,045.63	178,569,761.41

(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		82,130,860.37		80,391,381.19
递延所得税负债		174,505,851.69		178,569,761.41

(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	99,280,270.00	80,663,704.38
信用减值损失		
股份支付费用	653,326.70	161,749.20
合计	99,933,596.70	80,825,453.58

(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
2023 年	2,546,840.70	2,546,840.70	
2024 年			
2025 年			

2026 年	533.85	11,009,590.23	
2027 年	16,106,104.62	16,106,104.61	
2028 年	23,298,779.22		
无到期期限	57,328,011.61	51,001,168.84	
合计	99,280,270.00	80,663,704.38	

其他说明

不适用

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
预付土地出让金				32,641,130.00		32,641,130.00
预付工程款	22,594,267.45		22,594,267.45	24,260,534.26		24,260,534.26
预付设备款	1,652,330.00		1,652,330.00	1,774,945.12		1,774,945.12
预付软件款	1,116,104.95		1,116,104.95	1,582,684.67		1,582,684.67
合计	25,362,702.40		25,362,702.40	60,259,294.05		60,259,294.05

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
质押借款		47,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	263,000,000.00
应计利息	360,125.00	3,184,596.15
质押、保证借款		1,421,639,205.00
合计	360,360,125.00	1,734,823,801.15

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

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	69,805,481.82	76,976,136.78
应付中介机构费用	863,134.35	2,738,375.79
应付材料款	11,705,541.38	19,117,478.72
应付设备款	2,568,499.57	2,997,639.64
应付仓储租金	0.00	286,180.00
合计	84,942,657.12	102,115,810.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	362.00	362.00
其他	3,000.00	3,000.00
合计	3,362.00	3,362.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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	16,406,074.30	15,149,316.55
智慧客服服务费	462,733.13	708,132.54
洗舱及污水处理服务费	44,580.94	47,169.81
减：计入其他非流动负债的合同负债	232,721.35	306,340.00
合计	16,680,667.02	15,598,278.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
不适用

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	34,107,757.55	102,011,164.02	122,763,380.02	13,355,541.55
二、离职后福利-设定提存计划		8,106,495.60	8,105,739.40	756.20
合计	34,107,757.55	110,117,659.62	130,869,119.42	13,356,297.75

(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	33,358,377.36	86,053,551.91	106,620,886.33	12,791,042.94
2、职工福利费		5,891,848.76	5,891,848.76	
3、社会保险费	624.00	3,652,786.15	3,652,786.15	624.00
其中：医疗保险费	560.00	3,034,125.84	3,034,125.84	560.00
工伤保险费		298,188.38	298,188.38	
生育保险费	64.00	320,471.93	320,471.93	64.00
4、住房公积金	234,950.00	5,591,651.08	5,595,010.08	231,591.00
5、工会经费和职工教育经费	513,806.19	821,326.12	1,002,848.70	332,283.61
合计	34,107,757.55	102,011,164.02	122,763,380.02	13,355,541.55

(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		7,836,928.92	7,836,195.64	733.28
2、失业保险费		269,566.68	269,543.76	22.92
合计		8,106,495.60	8,105,739.40	756.20

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	6,104,431.32	3,743,881.70
企业所得税	20,011,710.49	16,298,023.23
个人所得税	3,618,110.17	427,597.52
城市维护建设税	335,423.33	207,143.18

房产税	426,578.24	46,041.54
土地使用税	270,707.97	2,465.49
印花税	372,517.35	370,256.95
教育费附加	278,633.95	175,292.42
环境保护税	2,286.62	143.12
合计	31,420,399.44	21,270,845.15

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
其他应付款	104,652,847.44	145,312,523.30
合计	104,652,847.44	145,312,523.30

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

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	50,234,940.29	41,843,010.70
股权转让款	50,212,400.00	50,212,400.00
借款		50,765,972.21
其他	4,205,507.15	2,491,140.39
合计	104,652,847.44	145,312,523.30

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	尚未到约定偿还时间
合计	50,212,400.00	

其他说明

不适用

42、持有待售负债

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	557,107,539.15	472,123,766.26
一年内到期的应付债券	6,409,873.48	3,061,194.81
一年内到期的租赁负债	11,756,224.34	13,692,799.95
合计	575,273,636.97	488,877,761.02

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	1,870,728.55	1,530,358.75
合计	1,870,728.55	1,530,358.75

短期应付债券的增减变动：

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
保证借款	15,000,000.00	18,000,000.00
抵押、保证借款	1,924,020,999.76	1,104,437,809.12
质押、保证借款	250,175,000.00	233,200,000.00
质押、抵押借款	673,250,000.00	713,250,000.00
抵押、质押、保证借款	932,420,000.00	1,008,000,000.00
合计	3,794,865,999.76	3,076,887,809.12

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款

子公司南通阳鸿期末借款余额 2,102.51 万元，由广东宏川智慧物流股份有限公司、林海川、潘俊玲提供保证担保。

(2) 期末抵押、保证借款

子公司太仓阳鸿期末借款余额 23,929.21 万元，系以账面价值为 768.65 万元的不动产（苏（2018）太仓市不动产权第 0018041 号）、账面价值为 11,213.26 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 18,523.97 万元，系以账面价值 28,255.12 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 43,053.15 万元，系以账面价值为 44,811.54 万元的不动产、账面价值为 8,671.72 万元的土地使用权（苏（2017）常州市不动产权第 0013612 号）作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、华润化学材料投资有限公司、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 7,309.02 万元，系以账面价值为 3,217.01 万元的土地使用权（苏（2020）常熟市不动产权第 812896 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 20,744.26 万元，系以账面价值为 6,415.39 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。

子公司宏川仓储期末借款余额 6,010.92 万元，系以账面价值为 2,110.40 万元的不动产（粤（2021）东莞不动产权第 0272715 号、粤（2021）东莞不动产权第 0274482 号、粤（2021）东莞不动产权第 0274486-90 号）作为抵押，同时由广东宏川智慧物流股份有限公司、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司沧州宏川期末借款余额 12,859.63 万元，系以账面价值 13,062.68 万元的不动产（冀（2023）沧州市不动产权第 0007988 号）、账面价值为 7,607.37 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。

（3）期末抵押、质押、保证借款

子公司三江港储期末借款余额 27,030.00 万元，系以账面价值为 3,827.90 万元的土地使用权（东府国用（2005）第特 664 号）、账面价值 977.56 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 383.00 万元的海域使用权（国海证 2013C44198300933 号）作为抵押；以账面价值为 12,678.62 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 33,554.90 万元，系以账面价值为 126.73 万元的地上建筑物（皋房权证字第 198392-198397 号）、账面价值为 1,302.47 万元的机器设备、账面价值为 4,835.36 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。

子公司中山嘉信期末借款余额 12,623.41 万元，系以账面价值 21,614.88 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 9,151.00 万元的土地使用权（中府国用（2007）第易 080334 号）、账面价值 70.11 万元的机器设备作为抵押；以其持有的子公司中山众裕 100.00% 的股权出质并提供连带责任担保；同时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、潘俊玲提供保证担保。

子公司常熟宏智期末借款余额 35,034.02 万元，系以账面价值 35,622.97 万元的港务及库场设施及码头和其他地上建筑物以及以账面价值为 12,675.13 万元的土地使用权（苏（2021）常熟市不动产权第 8113203-04 号）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。

（4）期末保证、质押借款

宏川智慧期末借款余额 6,806.46 万元，系以其持有的沧州宏川仓储物流有限公司 90.00% 的股权出质，同时由林海川、潘俊玲提供连带责任担保。

子公司太仓阳鸿期末借款余额 15,291.12 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 11,894.69 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 100.00% 的股权（5,202.0808 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。

子公司苏州宏川期末借款余额 82,570.76 万元，系以子公司太仓阳鸿石化有限公司持有的苏州市宏川智慧物流发展有限公司 100.00% 股权，苏州市宏川智慧物流发展有限公司以其持有的宏川智慧物流（香港）有限公司 100.00% 股权作为质押担保，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。

（5）质押、抵押借款

子公司福建港能期末借款余额 75,859.32 万元，系以账面价值 82,786.27 万元的港务及库场设施、机器设备及其他地上建筑物，以账面价值 20,314.08 万元的土地使用权（惠国用（2013）出第 70005 号，闽（2019）惠安县不动产第 0006829 号、闽（2020）惠安县不动产第 0000346 号作为抵押，同时子公司福建港能所产生的或将要发生的应收账款作为质押。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末	期初
保证借款	4.30%	4.30%
抵押、保证借款	4.00%-4.664%	4.00%-5.145%
抵押、质押、保证借款	4.00%-5.90%	4.00%-5.90%
保证、质押借款	3.80%-4.70%	3.80%-4.80%
抵押、质押借款	4.85%-5.00%	4.95%-5.00%

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	606,522,820.67	589,430,727.90
合计	606,522,820.67	589,430,727.90

(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07月17日	6年	670,000,000.00	592,491,922.71		3,348,678.67	17,092,092.77		612,932,694.15
减：一年内到期的应付债券					3,061,194.81		3,348,678.67			6,409,873.48
合计				670,000,000.00	589,430,727.90		0.00	17,092,092.77		606,522,820.67

(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08月07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，确认负债成份为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

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（即2021年1月25日至2026年7月16日），持有人可在转股期内申请转股。自2021年1月25日至2023年6月30日，累计转股10,459.00股，对应可转换公司债券面值207,900.00元，本期转股对应的股本溢价为70,973.25元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

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	43,086,396.35	51,116,889.87
机器设备租赁	29,705.81	58,715.82
运输设备租赁	4,358,162.30	5,648,616.85
电子设备	185,389.53	
合计	47,659,653.99	56,824,222.54

其他说明：

2023年半年度共计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,457,292.94元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

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
预计赔偿支出	0.00	751,463.00	预计赔偿支出
合计	0.00	751,463.00	

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	10,473,799.24	7,067,800.00	323,323.08	17,218,276.16	石化仓储物流基地补助项目、洗舱站补助、中央环保资金补助及十佳企业新能源汽车补助
合计	10,473,799.24	7,067,800.00	323,323.08	17,218,276.16	

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
洗舱站补助（南通港如皋港区洗舱站）	8,319,000.00			283,200.00			8,035,800.00	与资产相关
石化仓储物流基地项目补助	1,670,400.00			19,200.00			1,651,200.00	与资产相关
洗舱站补助（太仓阳鸿）	484,399.24			13,372.08			471,027.16	与资产相关
中央环保资金补助		6,900,000.00		0.00			6,900,000.00	与资产相关
十佳企业新能源汽车补助		167,800.00		7,551.00			160,249.00	与资产相关

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账龄超过一年的合同负债	232,721.35	306,340.00
合计	232,721.35	306,340.00

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	452,043,314.00				1,833,648.00	1,833,648.00	453,876,962.00

其他说明:

本报告期,股本其他增加 1,833,648.00 元,主要系股权激励行权及可转换公司债券转股所致,其中股权激励行权增加股本 1,830,259.00 元,可转换债券转股增加股本 3,389.00 元。

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		153,174,441.75				14,883.03		153,159,558.72
合计		153,174,441.75				14,883.03		153,159,558.72

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 14,883.03 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)	817,749,954.59	51,050,554.88		868,800,509.47
其他资本公积	54,320,329.52	15,011,550.82	29,654,027.75	39,677,852.59
合计	872,070,284.11	66,062,105.70	29,654,027.75	908,478,362.06

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 51,050,554.88 元系本期股票期权行权、2020 年期授予计划届满及可转换公司债券转股产生,其中股票期权本期行权 183.0259 万股,增加股本溢价 50,979,581.63 元;可转换公司债券转股增加股本溢价 70,973.25 元。

(2) 其他资本公积增加系确认上期股权激励费用所致,本期减少系 2020 年期授予计划届满,由其他资本公积转股本溢价所致。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位:元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,275,637.56	13,301,076.21				13,301,076.21	0.00	-32,974,561.35	
外币财务报表折算差额	-46,275,637.56	13,301,076.21				13,301,076.21	0.00	-32,974,561.35	
其他综合收益合计	-46,275,637.56	13,301,076.21				13,301,076.21	0.00	-32,974,561.35	

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 13,301,076.21 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 13,301,076.21 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	3,824,078.57	8,157,533.44	6,521,725.37	5,459,886.64
合计	3,824,078.57	8,157,533.44	6,521,725.37	5,459,886.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期末专项储备余额为 5,459,886.64 元，主要系本期计提的安全生产费未使用完所致。

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	92,595,001.91	0.00	0.00	92,595,001.91
合计	92,595,001.91	0.00	0.00	92,595,001.91

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	842,459,378.66	765,716,117.67
调整后期初未分配利润	842,459,378.66	765,716,117.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,956,552.72	123,746,681.78
应付普通股股利	136,009,522.20	134,673,186.90
期末未分配利润	866,406,409.18	754,789,612.55

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	764,002,461.49	314,115,653.96	590,067,646.40	244,309,278.29
其他业务	9,596,207.92	360,140.74	15,222,955.25	938,222.38
合计	773,598,669.41	314,475,794.70	605,290,601.65	245,247,500.67

收入相关信息：

不适用

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：

不适用

其他说明

本期发生额	码头储罐 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	洗舱站及 污水处理服务	智慧客服 服务	危化车辆 公路港服务	合计
主营业务收入	686,135,492.50	22,022,389.39	40,956,402.17	760,221.23	4,581,531.04	7,662,207.54	1,884,217.62	764,002,461.49
其中：在某一时点确认								
在某一时段确认	686,135,492.50	22,022,389.39	40,956,402.17	760,221.23	4,581,531.04	7,662,207.54	1,884,217.62	764,002,461.49
合计	686,135,492.50	22,022,389.39	40,956,402.17	760,221.23	4,581,531.04	7,662,207.54	1,884,217.62	764,002,461.49

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	1,763,513.48	1,356,082.06
教育费附加	1,479,023.71	1,187,031.74
房产税	1,245,833.78	641,799.43
土地使用税	529,085.40	243,570.36
车船使用税	16,943.48	9,025.00
印花税	853,833.53	2,366,532.60
环保税	6,041.39	125,632.74
合计	5,894,274.77	5,929,673.93

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、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	10,922,697.67	9,282,509.46
广告和业务宣传费	70,754.72	9,000.00
差旅费	620,734.34	291,245.46
业务招待费	2,511,344.77	1,748,473.33
会务会议费	3,424.53	
办公费	1,798,532.13	2,292,007.81
折旧与摊销	486,093.22	319,161.08
维修检测费	16,638.10	742.57
股份支付费用	1,541,125.68	1,011,801.62
合计	17,971,345.16	14,954,941.33

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	29,591,768.73	24,166,814.07
折旧及摊销	6,624,660.97	7,092,271.37
办公费	10,446,189.58	7,277,376.06
差旅费	2,329,598.12	1,901,547.80
业务招待费	6,028,946.75	7,189,031.40
中介费用	1,279,196.63	8,593,316.92
维修费	1,581,899.86	1,249,898.68
租赁费	2,330,320.88	764,820.34
土地使用费	420,809.52	420,809.52
股份支付费用	5,995,201.72	3,968,206.03
合计	66,628,592.76	62,624,092.19

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	11,957,894.52	7,750,326.92
其他	2,127,159.67	507,773.66
合计	14,085,054.19	8,258,100.58

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	136,332,380.32	95,526,956.09
减：利息收入	3,012,480.19	5,712,917.36
汇兑损益	-2,403,769.44	2,219,400.87
银行手续费	144,531.40	90,946.44
融资顾问费	1,024,625.00	10,161,925.52
合计	132,085,287.09	102,286,311.56

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
增值税加计抵减、退役士兵及贫困人口就业扣减增值税	4,205,040.22	1,792,112.94
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	348,042.30	44,615.68
人才引进、稳岗就业补贴	76,528.62	133,011.03
港区先进企业奖励	70,420.00	103,000.00
质量体系认证和协助制定国家标准奖励	430,000.00	
洗舱站补助收益	296,572.08	783,200.00
十佳企业新能源汽车补助	7,551.00	
交通运输局应急演练经费补贴、码头及前沿水域维护费	46,408.05	2,658.60
小微企业工会经费全额返还	55,510.10	32,009.50
印花税减半征收	7,677.35	5,365.75
沙田镇“科技沙田”专项资金补贴款	100,000.00	10,000.00
沙田镇吸纳退伍军人补贴款	10,000.00	
外贸货物港务费返还	122,354.15	
镇人民政府党建经费拨款	4,000.00	
沙田镇高新技术企业补贴款		20,000.00
重点项目复工复产补贴款		101,868.00

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	14,063,919.75	18,738,381.63
理财产品投资收益	679,125.12	642,318.45
合计	14,743,044.87	19,380,700.08

其他说明

不适用

69、净敞口套期收益

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	1,039,152.95	161,093.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,039,152.95	161,093.60
合计	1,039,152.95	161,093.60

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	-306,716.00	-164,429.75
应收账款坏账损失	-461,170.62	200.00
合计	-767,886.62	-164,229.75

其他说明

不适用

72、资产减值损失

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
使用权资产处置利得	762,938.92	

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
非流动资产报废收益	29,269.84	17,050.04	29,269.84
罚款收入	101,700.00	300,300.05	101,700.00
其他	706,824.84	109,441.99	706,824.84
合计	837,794.68	426,792.08	837,794.68

计入当期损益的政府补助：

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	236,902.65	999,122.53	236,902.65
非流动资产毁损报废损失	446,886.24	679,603.97	446,886.24
其他	1,421.42	2,053.96	1,421.42
合计	685,210.31	1,680,780.46	685,210.31

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	52,278,965.10	43,202,447.85
递延所得税费用	3,724,225.57	3,524,543.94
合计	56,003,190.67	46,726,991.79

(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	244,187,459.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,046,864.77
子公司适用不同税率的影响	-6,384,065.91
调整以前期间所得税的影响	839,371.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709,918.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,534,063.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,356,119.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-637,998.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	470,155.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,863,110.37
所得税费用	56,003,190.67

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	9,083,948.78	947,826.43
利息收入	3,448,950.39	5,343,110.99
收到的往来款	28,022,033.43	23,292,290.75
合计	40,554,932.60	29,583,228.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本报告期收到的其他与经营活动有关的现金为 4,055.49 万元，较上期增加 37.09%，主要系本期收到的股息红利、股票期权个人所得税代扣代缴款及子公司常州宏川石化仓储有限公司收到与资产相关的中央环保资金补助款所致。

(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	50,039,809.06	53,633,194.68
银行手续费	101,277.14	85,385.73
合计	50,141,086.20	53,718,580.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期无重大变化

(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
收回建设项目投标保证金	15,000,000.00	12,000,000.00
收回关联方资金拆借款	5,686,818.82	214,129,219.44
合计	20,686,818.82	226,129,219.44

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 2,068.68 万元，较上期减少 90.85%，主要系本期子公司南通阳鸿石化储运有限公司收回建设项目保证金及本期收到关联公司潍坊港宏川液化品码头有限公司利息所致。

(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
支付关联方资金拆借款	0.00	133,200,000.00
合计	0.00	133,200,000.00

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较上期减少 100.00%，主要系上期向关联方常熟宏智仓储有限公司提供财务资助所致。

(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	3,663,184.19	11,880,582.29
关联方资金拆借		55,000.00
银行借款保证金及手续费	692,457,480.49	
合计	696,120,664.68	11,935,582.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金为 69,612.07 万元，较上期增加 5,732.31%，主要系本期子公司苏州市宏川智慧物流发展有限公司释放银行保证金所致。

(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
银行借款保证金及手续费	2,050,000.00	15,634,220.00
租赁付款额	7,994,272.89	2,357,209.52
回购限制性股票款	0.00	474,120.00
关联方资金拆借	50,000,000.00	
合计	60,044,272.89	18,465,549.52

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 6,004.43 万元，较上期增加 225.17%，主要系本期归还关联方常熟宏川化工产品贸易有限公司借款所致。

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	188,184,268.43	140,433,606.65
加：信用减值损失	767,886.62	164,229.75
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,590,597.47	134,755,209.70
使用权资产折旧	6,301,392.87	4,155,433.75
无形资产摊销	17,195,276.32	13,130,947.79
长期待摊费用摊销	15,389,936.62	12,725,104.81
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）	-762,938.92	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	417,616.40	662,553.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,039,152.95	-161,093.60
财务费用（收益以“-”号填列）	134,953,235.88	100,771,243.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,743,044.87	-19,380,700.08

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,739,479.18	6,002,741.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,063,909.72	5,076,458.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	591,548.25	784,097.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,660,593.78	-15,072,673.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,423,040.32	44,821,391.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	541,805,679.76	428,868,551.81
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	256,347.14	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	350,596,278.46	974,784,423.17
减：现金的期初余额	219,242,316.35	670,386,425.23
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	131,353,962.11	304,397,997.94

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

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	350,596,278.46	219,242,316.35
其中：库存现金	492,865.90	406,500.75
可随时用于支付的银行存款	350,103,412.56	218,835,815.60
三、期末现金及现金等价物余额	350,596,278.46	219,242,316.35

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：

无

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	2, 441, 879, 965. 37	长期借款抵押
无形资产	883, 112, 282. 06	长期借款抵押
应收账款	53, 643, 889. 80	长期借款质押
合计	3, 378, 636, 137. 23	

其他说明：

具体详见附注七、32 及 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, 754, 315. 40
其中：美元	90, 238. 19	7. 2258	652, 043. 11
欧元	0. 01	7. 8771	0. 08
港币	3, 364, 793. 39	0. 92198	3, 102, 272. 21
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款			
其中：美元	9, 420, 000. 00	7. 2258	68, 067, 036. 00
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
洗舱站补助（南通港如皋港区洗舱站）	8,035,800.00	递延收益	283,200.00
洗舱站补助（太仓港）	471,027.16	递延收益	13,372.08
十佳企业新能源汽车补助	160,249.00	递延收益	7,551.00
石化仓储物流基地项目补助	1,651,200.00	递延收益	19,200.00
中央环保资金补助	6,900,000.00	递延收益	0.00
质量体系认证和协助制定国家标准奖励	430,000.00	其他收益	430,000.00
代扣代缴所得税手续费返还	348,042.30	其他收益	348,042.30
人才引进、稳岗就业补贴	76,528.62	其他收益	76,528.62
港区先进企业奖励	70,420.00	其他收益	70,420.00
小微企业工会经费全额返还	55,510.10	其他收益	55,510.10
交通运输局应急演练经费补贴、码头及前沿水域维护费	46,408.05	其他收益	46,408.05
沙田镇“科技沙田”专项资金补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
沙田镇吸纳退伍军人补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
外贸货物港务费返还	122,354.15	其他收益	122,354.15
镇人民政府党建经费拨款	4,000.00	其他收益	4,000.00

(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

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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：

公司于 2023 年 1 月投资设立江苏宏川智慧国际物流有限公司，注册地址为常熟市碧溪街道建业路 8 号，注册经营范围为道路货物运输、国际货物运输代理、信息咨询等；截至 2023 年 6 月 30 日江苏宏川智慧国际物流有限公司尚未开始经营，股东也未实际出资。

公司于 2023 年 3 月清算注销子公司东莞市金联川创新产业投资合伙企业（有限合伙），注销后不再纳入合并范围。

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	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	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	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	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	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
福建港丰能源有限公司	福建省泉州市	泉州	石化产品的仓储	94.15%		非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	物流链管理、物联网技术服务	100.00%		设立
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	广东省中山市	中山	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开发有限公司	广东省中山市	中山	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	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	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	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	石化产品的仓储		100.00%	设立
苏州市宏川智慧物流发展有限公司	江苏省苏州市	苏州	国内货物运输代理、股权投资等		100.00%	设立
宏川智慧物流（香港）有限公司	中国香港	香港	企业管理咨询、股权投资等		100.00%	设立
常熟宏川万创仓储物流有限公司	江苏省常熟市	常熟	普通货物仓储服务、货物运输代理		51.00%	设立
东莞市宏川智慧物流有限公司	广东省东莞市	东莞	普通货物仓储服务、货物运输代理		100.00%	设立
龙翔集团控股有限公司	中国香港	开曼群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
龙翔化工有限公司	中国香港	香港	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
海瀛国际有限公司	中国香港	香港	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
龙翔物产有限公司	中国香港	香港	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得

海外香港投资有限公司	中国香港	香港	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
龙翔石化储运(集团)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%	非同一控制下企业合并取得
南京宏川石化仓储有限公司	江苏省南京市	南京	物流链管理、码头仓储建设及运营		90.01%	非同一控制下企业合并取得
Ocean Ahead Limited	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
Sinolake Holdings Limited	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
Quick Response Holdings Limited	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
Sea Triumph Limited	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浩宜有限公司	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
埃孚投资有限公司	中国香港	英属维京群岛	物流链管理、码头仓储建设及运营		100.00%	非同一控制下企业合并取得
沧州宏川仓储有限公司	河北省沧州市	沧州	石化产品的仓储		90.00%	非同一控制下企业合并取得
常州宏川智慧综合服务有限公司	江苏省常州市	常州	物业管理、信息咨询		56.91%	设立
常熟宏智仓储有限公司	江苏省常熟市	常熟	石化产品的仓储		100.00%	非同一控制下企业合并取得
太仓宏川罐箱服务有限公司	江苏省太仓市	太仓	港口经营、技术服务等		60.00%	设立
成都宏智仓储有限公司	四川省成都市	成都	石化产品的仓储	100.00%		同一控制下企业合并取得
江苏宏川智慧国际物流有限公司	江苏省常熟市	常熟	道路货物运输、国际货物运输代理等	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%	-1,816,863.77	0.00	44,832,810.93
常州宏川石化仓储有限公司	43.09%	27,477,984.59	0.00	252,360,094.66
沧州宏川仓储物流有限公司	10.00%	-454,906.25	0.00	9,613,647.14
南京宏川石化仓储有限公司	9.99%	3,103,106.05	0.00	55,754,056.37
太仓宏川罐箱服务有限公司	40.00%	-51,432.04	0.00	4,748,567.96

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
福建港能	317,971,041.20	1,328,133,412.11	1,646,104,453.31	114,244,268.20	675,640,959.11	789,885,227.31	385,847,553.39	1,340,280,276.46	1,726,127,829.85	123,662,173.63	715,670,147.06	839,332,320.69
常州宏川	125,127,744.03	948,367,721.43	1,073,495,465.46	82,648,532.91	405,188,787.60	487,837,320.51	67,404,614.03	965,664,055.22	1,033,068,669.25	84,058,632.56	428,049,969.23	512,108,601.79
南京宏川	137,902,542.67	502,218,688.93	640,121,231.60	22,048,706.84	59,973,862.40	82,022,569.24	98,414,816.12	527,952,408.80	626,367,224.92	33,936,671.05	65,907,524.66	99,844,195.71
沧州宏川	8,381,091.52	252,819,352.54	261,200,444.06	29,153,845.84	135,807,908.43	164,961,754.27	7,320,714.58	252,565,234.68	259,885,949.26	140,569,997.18	18,528,199.80	159,098,196.98

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
福建港能	40,517,005.89	-31,057,500.31	-31,057,500.31	7,141,765.63	8,014,010.05	-27,803,810.40	-27,803,810.40	35,930,603.77
常州宏川	145,675,095.45	63,768,820.13	63,768,820.13	95,897,696.93	108,714,940.61	31,888,846.94	31,888,846.94	78,250,508.59
南京宏川	99,367,250.12	31,062,122.60	31,062,122.60	58,120,545.05	52,280,933.34	17,896,119.95	17,896,119.95	33,736,709.26
沧州宏川	6,241,008.68	-4,549,062.49	-4,549,062.49	697,175.03				

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。

2022 年 4 月，公司通过间接控股子公司宏川香港全面要约收购龙翔集团全部股份，间接取得南京宏川石化仓储有限公司 90.01% 股权，南京宏川石化仓储有限公司被纳入合并范围。南京宏川石化仓储有限公司上期发生额仅为 2022 年 4-6 月发生额。

2022 年 7 月，公司通过非同一控制下企业合并取得沧州宏川仓储物流有限公司 90.00% 股权，沧州宏川仓储物流有限公司被纳入合并范围。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊港宏川液化品码头有限公司	山东省潍坊市	潍坊市	石化产品的仓储		50.00%	权益法
宁波宁翔液化储运码头有限公司	浙江省宁波市	宁波市	石化产品的仓储		60.00%	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		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

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	潍坊港宏川液化品码头有限公司	宁波宁翔液化储运码头有限公司	潍坊港宏川液化品码头有限公司	宁波宁翔液化储运码头有限公司
流动资产	123,153,895.23	10,876,625.17	80,303,933.61	18,227,334.73
其中：现金和现金等价物	80,553,686.61	8,103,178.07	44,962,373.80	15,543,645.43
非流动资产	1,415,639,876.89	65,634,199.83	1,442,428,700.63	36,488,104.64
资产合计	1,538,793,772.12	76,510,825.00	1,522,732,634.24	54,715,439.37
流动负债	292,109,372.90	6,206,168.77	143,388,285.05	10,422,060.33
非流动负债	492,839,617.76	27,083,996.69	634,648,919.25	6,126,844.31
负债合计	784,948,990.66	33,290,165.46	778,037,204.30	16,548,904.64
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	376,922,390.73	25,932,395.71	372,347,714.97	22,899,920.84
调整事项	50,866,413.14	3,535,945.94	49,282,458.26	3,425,838.33
--商誉	50,866,413.14	3,535,945.94	49,282,458.26	3,425,838.33
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	427,788,803.87	29,468,341.65	421,630,173.23	26,325,759.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	92,057,345.36	14,996,574.28	73,104,429.87	13,517,933.25
财务费用	19,115,751.46	77,904.77	22,304,397.03	-403,543.11
所得税费用	-131,541.64	1,616,536.54	-16,247,756.12	749,236.27
净利润	9,378,128.82	4,849,609.59	22,736,600.81	2,253,037.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,378,128.82	4,849,609.59	22,736,600.81	2,253,037.66
本年度收到的来自合营企业的股利				3,633,153.25

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏长江石油化工有限公司		江苏长江石油化工有限公司	
流动资产	268,401,707.61		270,678,731.72	
非流动资产	432,311,593.59		444,098,399.68	
资产合计	700,713,301.20		714,777,131.40	
流动负债	9,370,424.16		15,198,407.65	
非流动负债	27,250,764.91		28,025,016.12	

负债合计	36,621,189.07	43,223,423.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	201,884,002.07	204,152,327.12
调整事项	65,977,430.65	65,977,430.65
--商誉	65,977,430.65	65,977,430.65
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	267,861,432.72	270,129,757.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	73,644,155.65	69,185,895.68
净利润	21,708,738.18	17,711,341.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,708,738.18	17,711,341.83
本年度收到的来自联营企业的股利	9,070,963.95	

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

项目	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：		
投资账面价值合计	14,796,041.48	14,930,408.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-206,718.17	-300,925.72
--综合收益总额	-206,718.17	-300,925.72

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

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

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

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司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、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司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公司产生财务损失的风险。

本公司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、长期应收款等。

本公司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，本公司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、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.73%（2022 年：35.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.68%（2022 年：96.25%）。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 76,217.00 万元（2022 年 6 月 30 日：96,063.20 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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	2023.06.30				
	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	36,036.01				36,036.01
应付账款	8,494.27				8,494.27
其他应付款	10,465.28				10,465.28
一年内到期的非流动负债	57,527.36				57,527.36
长期借款		66,701.22	64,523.72	248,261.67	379,486.60
租赁负债		1,213.08	1,212.01	2,340.88	4,765.97
应付债券				60,652.28	60,652.28
其他非流动负债		22.00	1.27	0.00	23.27
金融负债和或有负债合计	112,522.93	67,936.29	65,737.00	311,254.83	557,451.05

期初，本公司持有的金融资产、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	2022.12.31				
	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	173,482.38				173,482.38
应付账款	10,211.58				10,211.58
其他应付款	14,531.25				14,531.25
一年内到期的非流动负债	48,887.78				48,887.78
长期借款		50,974.25	53,129.25	203,585.28	307,688.78
应付债券				58,943.07	58,943.07
租赁负债		1,441.06	1,270.62	2,970.74	5,682.42
预计负债	75.15				75.15
其他非流动负债		0.40			0.40
金融负债和或有负债合计	247,188.14	52,415.71	54,399.87	265,499.09	619,502.81

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）。

本公司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

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 67.44%（2022 年 12 月 31 日：70.48%）。

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		50,139,041.09		50,139,041.09
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,139,041.09		50,139,041.09
持续以公允价值计量的资产总额		50,139,041.09		50,139,041.09
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	50,139,041.09	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	31.76%	31.76%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，广东宏川集团有限公司直接控制本公司 14,414.40 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，直接和间接合计持有本公司 24,379.2651 万股股份，占本公司总股本的 53.71%，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、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、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：

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市宏川化工供应链有限公司	持股 5% 以上的股东
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
东莞市绿川鑫湾生态环境技术有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
常熟宏川化工产品贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
潍坊港宏川液化品码头有限公司	合营企业
华润化学材料投资有限公司	具有重要影响的控股子公司少数股东
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 4.21% 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	599,316.28	2,249,100.00	否	970,870.18
常熟宏智仓储有限公司	仓储综合服务			否	323,547.26
佛山市宏川新材料有限公司	材料采购	12,884.95	11,100.00	是	7,107.97
东莞市松园物业投资有限公司	服务费	15,094.36	50,000.00	否	20,772.70

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
广东宏川新材料股份有限公司	仓储综合服务	6,567,278.40	5,102,060.82
佛山市宏川新材料有限公司	仓储综合服务	651,867.97	2,467,093.62
常熟宏智仓储有限公司	设备、材料款		895,261.01
常熟宏智仓储有限公司	服务费		247,752.68
潍坊港宏川液化品码头有限公司	服务费	758,962.89	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司及子公司向关联企业购销商品、提供和接受劳务，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

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	67,276.19	26,666.68
佛山市宏川新材料有限公司	房屋租赁	20,971.42	54,000.00

东莞市绿川鑫湾生态环境技术有限责任公司	房屋租赁	8,571.42	4,285.71
---------------------	------	----------	----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东莞市松园物业投资有限公司	房屋租赁	1,252,544.46				1,252,544.46	1,115,253.54		157,275.27		

关联租赁情况说明

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。

本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

不适用

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
华润化学材料投资有限公司	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	157,600,000.00	2021年04月23日	2034年04月24日	否
林海川、潘俊玲	300,000,000.00	2021年08月31日	2025年10月09日	是
林海川、潘俊玲	55,000,000.00	2021年09月15日	2026年02月12日	否
林海川、潘俊玲	159,600,000.00	2021年06月18日	2025年06月22日	否
林海川、潘俊玲	108,000,000.00	2021年07月13日	2034年07月28日	否
林海川、潘俊玲	30,000,000.00	2021年12月14日	2029年09月07日	否
林海川、潘俊玲	1,770,201,600.00	2022年03月18日	2032年02月22日	否
林海川、潘俊玲	156,000,000.00	2022年06月21日	2026年06月20日	否
林海川、潘俊玲	168,300,000.00	2022年06月07日	2026年06月14日	否
林海川、潘俊玲	55,000,000.00	2023年03月03日	2027年03月02日	是
林海川、潘俊玲	68,000,000.00	2023年01月11日	2033年01月21日	否
林海川、潘俊玲	200,000,000.00	2023年04月24日	2027年04月24日	否
林海川、潘俊玲	156,000,000.00	2023年06月15日	2027年06月11日	否
林海川、潘俊玲	168,300,000.00	2023年06月15日	2027年06月14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
拆入				
不适用				
拆出				
潍坊港宏川液化 品码头有限公司	40,000,000.00	2016年07月15日	2028年12月31日	本期确认利息收入 7,730,063.87 元。截至期末，本公司向合营企业潍坊港宏川液化品码头有限公司提供 274,627,036.00 元的计息贷款，年利率分别为 6% 及 6.4%。
	21,060,000.00	2016年07月15日	2028年12月31日	
	27,000,000.00	2017年07月26日	2028年12月31日	
	25,000,000.00	2017年08月09日	2028年12月31日	
	30,000,000.00	2019年01月02日	2028年12月31日	
	68,067,036.00	2021年12月15日	2026年12月14日	
	40,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	
	23,500,000.00	2022年11月23日	2023年11月22日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,539,023.89	1,558,411.10

(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	1,407,897.57		1,005,282.20	
应收账款	佛山市宏川新材料有限公司	0.00		495,122.19	
应收账款	潍坊港宏川液化品码头有限公司	0.00		261,508.34	
应收账款	东莞市绿川鑫湾生态环境技术有限责任公司	1,500.00		1,500.00	
其他应收款	东莞市松园物业投资有限公司	23,019.60		23,019.60	
其他应收款	潍坊港宏川液化品码头有限公司	115,200,815.14		113,295,254.92	
预付账款	广东宏川科技创新有限公司	1,054,195.55		814,498.37	
长期应收款	潍坊港宏川液化品码头有限公司	211,127,036.00		210,127,423.37	

(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	341,635.10	694,991.16
应付账款	东莞市松园物业投资有限公司	274,389.14	169,072.43
其他应付款	常熟宏川化工产品贸易有限公司	0.00	50,765,972.21
其他应付款	广东宏川新材料股份有限公司	268,100.00	8,800.00
其他应付款	佛山市宏川新材料有限公司	0.00	259,300.00

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,830,259.00
公司本期失效的各项权益工具总额	523,643.00
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	9.45 元/股-20.22 元/股，11 个月、22 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	19.18 元，36 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-scholes 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	68,973,473.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,920,272.78

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

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	73,198,619.24	128,324,759.94

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

母公司为合并范围内子公司及合营、联营公司提供担保的情况

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
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	15,760.00	2021年04月23日	2034年04月24日	否
太仓阳鸿石化有限公司	23,500.00	2020年08月28日	2027年08月27日	否
太仓阳鸿石化有限公司	29,699.48	2019年11月28日	2031年11月28日	否
太仓阳鸿石化有限公司	37,000.00	2019年12月24日	2029年12月20日	否
苏州市宏川智慧物流发展有限公司	177,020.16	2022年03月18日	2032年02月22日	否
南通阳鸿石化储运有限公司	50,000.00	2020年01月07日	2028年12月31日	否
南通阳鸿石化储运有限公司	3,000.00	2021年12月14日	2029年09月07日	否
福建港丰能源有限公司	30,000.00	2021年08月31日	2025年10月09日	是
东莞市宏川化工仓储有限公司	30,000.00	2018年09月29日	2030年09月30日	否
东莞市宏川化工仓储有限公司	10,800.00	2021年07月13日	2034年07月28日	否
东莞三江港口储罐有限公司	20,000.00	2020年04月20日	2029年04月19日	否
东莞三江港口储罐有限公司	5,000.00	2022年02月17日	2023年02月21日	是
东莞三江港口储罐有限公司	5,000.00	2023年03月03日	2024年03月02日	是
常州宏川石化仓储有限公司	26,373.00	2020年09月25日	2032年09月24日	否
常熟宏智仓储有限公司	10,500.00	2022年03月31日	2033年01月25日	否
常熟宏川石化仓储有限公司	7,800.00	2020年09月21日	2032年09月20日	否
沧州宏川仓储物流有限公司	11,520.00	2023年05月22日	2036年04月19日	否
宁波宁翔液化储运码头有限公司	936.00	2023年05月18日	2033年04月16日	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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

报告期内，公司筹划实施重大资产重组，拟通过全资子公司南通阳鸿以现金方式分别收购南通御顺能源集团有限公司 100% 股权、南通御盛能源有限公司 100% 股权。具体详见《关于筹划重大资产重组的提示性公告》（公告编号：2023-058）、《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-065）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	2,296,723.02
低价值租赁	134,901.58
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	151,516.14
合计	2,583,140.74

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

不适用

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 (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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2023 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
本期核销	0.00			0.00
2023 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	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：

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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

不适用

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,419,055.15	7,082,975.15
应收股利	164,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	819,195,780.10	844,631,124.43
合计	1,004,614,835.25	862,714,099.58

(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	21,419,055.15	7,082,975.15
合计	21,419,055.15	7,082,975.15

2) 重要逾期利息

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
东莞市宏川化工仓储有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00
东莞市宏川智慧物流发展有限公司	3,000,000.00	
南通阳鸿石化储运有限公司	57,000,000.00	
太仓阳鸿石化有限公司	94,000,000.00	
合计	164,000,000.00	11,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

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
关联方资金拆借	795,570,796.07	843,745,025.31
代扣代缴款	4,176.00	4,002.00
其他	23,620,808.03	882,097.12
合计	819,195,780.10	844,631,124.43

2) 坏账准备计提情况

不适用

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）	819,195,780.10
合计	819,195,780.10

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：

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
太仓阳鸿石化有限公司	关联方资金拆借	670,957,167.76	一年以内	81.90%	
潍坊港宏川液化品码头有限公司	关联方资金拆借	63,500,000.00	一年以内	7.75%	
东莞市宏川化工仓储有限公司	关联方资金拆借	30,000,000.00	一年以内	3.66%	
股票期权行权款	期权行权款	20,455,946.97	一年以内	2.50%	
南通阳鸿石化储运有限公司	关联方资金拆借	16,000,000.00	一年以内	1.95%	
合计		800,913,114.73		97.76%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

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

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	2,534,348,433.95		2,534,348,433.95	2,500,905,761.14		2,500,905,761.14
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	135,212,137.43		135,212,137.43
合计	2,534,348,433.95		2,534,348,433.95	2,636,117,898.57		2,636,117,898.57

(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	508,022,073.87				2,588,837.80	510,610,911.67	
南通阳鸿石化储运有限公司	451,183,016.04				937,072.31	452,120,088.35	
东莞三江港口储罐有限公司	156,517,851.59				1,119,756.80	157,637,608.39	
东莞市宏川化工仓储有限公司	328,069,480.02				67,098.06	328,136,578.08	
东莞市宏元化工仓储有限公司	44,114,854.13				20,327.28	44,135,181.41	
宏川实业发展(香港)有限公司	41,556,606.68					41,556,606.68	
福建港丰能源有限公司	953,799,937.28				205,088.12	954,005,025.40	
东莞市宏川智慧物流发展有限公司	11,431,322.01				3,009,401.52	14,440,723.53	
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	451,398.94				227,039.42	678,438.36	
中山市众裕能源化工开发有限公司	11,124.04				9,789.68	20,913.72	
常熟宏川石化仓储有限公司	677,723.21				334,272.74	1,011,995.95	
常州宏川石化仓储有限公司	466,935.38				223,989.08	690,924.46	
成都宏智仓储有限公司	4,603,437.95	24,700,000.00				29,303,437.95	
合计	2,500,905,761.14	24,700,000.00			8,742,672.81	2,534,348,433.95	

(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											
二、联营企业											
东莞市金联川创新产 业投资合伙企业（有 限合伙）	135,212,137.43		167,457,869.76		20,456,193.51	-11,774,570.38	6,777,370.04		30,341,479.24	0.00	
小计	135,212,137.43		167,457,869.76		20,456,193.51	-11,774,570.38	6,777,370.04		30,341,479.24	0.00	
合计	135,212,137.43		167,457,869.76		20,456,193.51	-11,774,570.38	6,777,370.04		30,341,479.24	0.00	

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,664,398.97		7,641,864.48	
合计	17,664,398.97		7,641,864.48	

收入相关信息：

不适用

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：

不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	218,250,000.00	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	30,341,479.24	1,500,127.72
银行理财产品投资收益	663,444.45	
合计	249,254,923.69	131,500,127.72

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	345,322.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,586,586.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,807,154.05	
委托他人投资或管理资产的损益	679,125.12	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,039,152.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	570,200.77	
减：所得税影响额	378,036.86	
少数股东权益影响额	15,766.60	
合计	5,633,738.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.53%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30%	0.34	0.34

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

不适用

4、其他

不适用

广东宏川智慧物流股份有限公司

2023 年 8 月 28 日