

证券代码：002492

证券简称：恒基达鑫

公告编号：2018-023

## 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

### 关于深圳证券交易所对公司2017年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于对珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司2017年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第382号），现将有关回复内容公告如下：

一、根据年报披露，你公司2017年度营业收入为2.26亿元，同比增长8.28%，归属于上市公司股东的净利润为6,496.12万元，同比增长46.41%，经营活动产生的现金流量净额为1.27亿元，同比增长15.13%，投资活动产生的现金流量净额为-2,927.19万元，同比增加86.93%，筹资活动产生的现金流量净额为-4,583.06万元，同比下降137.52%。请说明以下事项：

（1）请结合你公司业务情况、销售政策、行业周期、市场供求情况等说明营业收入与净利润同比增长但净利润变动幅度与营业收入不一致的原因及第二季度的净利润显著高于其他季度的原因

回复说明：

1、营业收入与净利润同比增长但净利润变动幅度与营业收入不一致的原因

(1) 公司业务及所处行业等情况

公司是专业的第三方石化物流服务提供商, 主营业务包括: 为境内、境外石化产品生产商、贸易商的进出口货物提供码头装卸、仓储、管道输送等服务; 公司所处石化物流仓储行业, 与石化行业的关联性较高, 而石化行业主要受到大宗商品价格与宏观经济等因素的影响。2016 年开始大宗商品价格大幅反弹, 2017 年全球经济特别是发达经济体经济出现不同程度的回暖迹象, 大宗商品价格呈现企稳上升的态势, 石化贸易商的交易及化工品制造商生产意愿企稳。

(2) 公司 2016 及 2017 年营业收入、成本费用、净利润情况如下:

单位: 万元

项目	2017 年	2016 年	变动额	增长率
营业收入	22,650.00	20,917.32	1,732.68	8.28%
营业成本	12,819.28	11,363.29	1,455.99	12.81%
毛利润	9,830.72	9,554.03	276.69	2.89%
毛利率	43.40%	45.68%	-2.28%	-4.99%
期间费用	4,343.06	3,198.77	1,144.29	26.35%
资产减值损失	131.38	2,467.05	-2,335.67	-94.67%
归属母公司所有者的净利润	6,496.12	4,437.08	2,059.04	46.41%

从上表可见, 营业收入与净利润同比增长但净利润变动幅度与营业收入不一致的原因主要为:

①2017 年公司营业收入 22,650.00 万元, 较上年同期增加 1,732.68 万元, 同比增长 8.28%, 主要系武汉恒基达鑫一期项目及扬州恒基达鑫续扩建工程相续投产后营业收入增加; 2017 年毛利率为 43.40%, 较上年同期微幅下降 2.28%, 是由于公司属于重资产型的石

化仓储企业，核心资产主要为仓储用地、码头、储罐、管道、消防设施等，截至 2017 年 12 月 31 日占公司资产比重约为 59.75%，主营业成本中的固定成本主要由折旧、无形资产摊销构成，变动成本主要由人工成本、维修成本构成，具有成本刚性，与收入的增长不成正比；当营业收入与营业成本达到盈亏平衡点时，随着收入的增加毛利具有较高弹性，带动毛利率增长较快。武汉恒基达鑫 2016 年第四季度才投入运营，扬州恒基达鑫库区一期续扩建（II 阶段）九区、十区项目于 2017 年 8 月才开始试运营，收入尚未实现规模效应，因而本报告期固定成本增幅大于收入增幅导致毛利率下降。

②2017 年度期间费用较上年同期增长 26.35%。2017 年期间费用 4,343.06 万元，较上年同期增加 1,144.29 万元，其中：管理费用较 2016 年度增加 433.37 万元，增幅 15.80%，主要系研发费用及折旧与摊销增加所致；2017 年度公司的财务费用较 2016 年度增加 710.91 万元，增幅 155.68%，主要系汇率变动引起汇兑损失增加及武汉恒基达鑫在建工程完工转固，贷款利息支出费用化所致。

③资产减值损失较上年同期大幅下降 94.67%。2017 年度公司的资产减值损失较 2016 年度减少 2,335.66 万元。2016 年度公司发生的资产减值损失金额较大，主要系公司下属子公司信威国际购买的 ROLTA 公司债券，未能按期兑付利息，且债券市价大幅下跌，公司对该项可供出售金融资产计提了减值准备，确认资产减值损失 2,298.30 万元。

2、第二季度的净利润显著高于其他季度的原因

2017 年各季度营业情况如下：

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
营业收入	5,188.68	5,555.18	5,507.57	6,398.57	22,650.00
营业成本	3,036.93	2,849.84	2,935.07	3,997.44	12,819.28
毛利润	2,151.75	2,705.34	2,572.50	2,401.13	9,830.72
毛利率	41.47%	48.70%	46.71%	37.53%	43.40%
管理费用	683.13	684.98	835.05	972.34	3,175.50
财务费用	581.54	64.69	475.40	45.93	1,167.56
投资收益	357.44	380.12	-99.63	61.46	699.39
资产减值损失	0.00	-91.05	-76.78	299.22	131.39
其他收益	0.00	215.80	84.97	506.54	807.31
营业外收入	25.40	377.35	69.76	-125.06	347.45
净利润	986.73	2,691.13	681.59	1,644.05	6,003.5
归属母公司所有者的净利润	1,146.91	2,732.64	990.44	1,626.14	6,496.13

从上表可见，第二季度的净利润显著高于其他季度的主要原因  
为：

①公司第二季度营业毛利润及毛利率较其他季度高。公司属于重资产型的石化仓储企业，固定成本变动不大，具有成本刚性；变动成本主要由人工成本、维修成本等构成，2017 年 2 季度公司的维修支出相对 2017 年其他季度都较小，从而导致公司 2017 年 2 季度的毛利率较高。

②资产减值损失的转回。2017 年 2 季度公司资产减值损失为 -91.05 万元，主要系下属子公司香港恒基达鑫在 2015 年末预付股权转让款 124 万美元，2016 年公司依据坏账政策对 1-2 年的其他应收款按 20%计提坏账准备 172.15 万元。2017 年 2 季度，香港恒基达鑫完成股权转让相关事宜，上述预付股权转让款计提的坏账准备转回所致。

③第二季度投资收益、其他收益及营业外收入金额相对较高。2017年2季度公司实现投资收益金额为380.12万元，主要系2017年2季度理财投资、债券投资相对集中和频繁，投资收益相应增加；2017年2季度公司其他收益金额215.80万元，主要系政府规费；2017年2季度公司营业外收入377.35万元，主要系公司收到违约赔偿款300万元。

综上所述，公司2017年度净利润变动幅度与营业收入不一致以及第二季度的净利润显著高于其他季度符合公司自身业务特点、发展阶段及行业发展趋势。

(2) 本报告期投资活动现金流入、流出金额均出现大幅变动，请结合实际情况详细说明当期投资活动现金流出现大幅变动的主要原因及主要投资项目、投资金额，并说明筹资活动现金流大幅变动的的原因。

#### 回复说明：

##### 1、投资活动现金流出现大幅变动的主要原因

2017年度投资活动产生的现金流量净额为-2,927.19万元，较上年同期增加19,462.23万元，同比增长86.93%。公司利用闲置资金进行短期投资理财的额度和次数增加，导致投资活动现金流出现大幅变动。

报告期内，投资活动产生的现金流入较2016年度增加65,115.14万元，同比增长186.63%，主要系2017年收回投资收到的现金同比增加64,986.99万元所致，具体如下表：

单位：万元

收回投资收到的现金	2017年	2016年	变动额	增长率
理财产品赎回	81,192.00	24,900.00	56,292.00	226.07%
国债逆回购赎回	4,500.00		4,500.00	100.00%
债券赎回	13,270.33	9,327.62	3,942.71	42.27%
股权投资本金返还	252.28		252.28	100.00%
<b>合计</b>	<b>99,214.61</b>	<b>34,227.62</b>	<b>64,986.99</b>	<b>189.87%</b>

投资活动产生的现金流出较 2016 年度增加 45,652.91 万元，同比增加 79.70%，主要系 2017 年投资支付的现金较 2016 年度增加 43,170.41 万元以及下属子公司武汉恒基达鑫支付的土地款 4,110.00 万元增加所致，具体如下表：

单位：万元

投资支付的现金	2017年	2016年	变动额	增长率
理财产品购买	81,792.00	33,700.00	48,092.00	142.71%
国债逆回购购买		4,500.00	-4,500.00	-100.00%
债券购买	6,144.79	10,560.38	-4,415.59	-41.81%
股权投资本金支付	4,700.00	706.00	3,994.00	565.72%
<b>合计</b>	<b>92,636.79</b>	<b>49,466.38</b>	<b>43,170.41</b>	<b>87.27%</b>

单位：万元

项目	2017年	2016年	变动额	增长率
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,296.30	7,763.79	2,532.51	32.62%
<b>合计</b>	<b>10,296.30</b>	<b>7,763.79</b>	<b>2,532.51</b>	<b>32.62%</b>

## 2、筹资活动现金流大幅变动的的原因

2017 年度筹资活动现金流量净额为-4,583.06 万元，较上年同期减少 16,793.89 万元，同比下降 137.53%，主要系下属子公司信威国际在星展银行（香港）的循环贷款筹资净额减少及收到其他与筹资活动有关的现金中融资保证金收回金额减少所致。

报告期内，公司筹资活动现金流入较 2016 年度减少 504,005.10 万元，同比下降 90.75%，其中 2017 年取得借款收到的现金较 2016 年大幅减少，主要系下属子公司信威国际在星展银行（香港）的循环

贷款减少所致，具体如下表：

公司名称	取得借款收到的现金 单位：万元			
	2017年	2016年	变动额	增长率
信威国际	18,219.57	501,309.69	-483,090.12	-96.37%
扬州恒基达鑫	8,000.00	15,000.00	-7,000.00	-46.67%
武汉恒基达鑫	3,000.00	5,248.32	-2,248.32	-42.84%
香港恒基达鑫	15,447.37	14,343.22	1,104.15	7.70%
合计	44,666.94	535,901.23	-491,234.29	-91.67%

公司筹资活动现金流出较 2016 年度减少 487,211.21 万元，同比下降 89.69%，其中 2017 年偿还债务支付的现金较 2016 年大幅减少，主要是下属子公司信威国际归还星展银行（香港）循环贷款金额减少所致，具体如下表：

公司名称	偿还债务支付的现金 单位：万元			
	2017年	2016年	变动额	增长率
信威国际	20,853.92	504,888.39	-484,034.47	-95.87%
扬州恒基达鑫	10,000.00	18,750.00	-8,750.00	-46.67%
武汉恒基达鑫	19,608.53	13,615.44	5,993.09	44.02%
香港恒基达鑫	200.00	100.00	100.00	100.00%
合计	50,662.45	537,353.83	-486,691.38	-90.57%

2、年报显示，本报告期，你公司仓储业务毛利率为 24.27%，同比下降 2.66 个百分点，装卸业务毛利率为 58.52%，同比下降 2.30 个百分点，其他业务收入为 1305.55 万元，同比增长 77.17%，其他业务成本为 92.10 万元，同比下降 49.47%，请说明以下事项：

(1) 请结合同行业公司情况、产品销售情况及成本价格走势等因素量化说明仓储业务和装卸业务毛利率水平的合理性、毛利率水平及变动情况与同行业公司是否存在重大差异。

回复说明：

2016 及 2017 年度，公司毛利及毛利率情况如下表所示：

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

营业收入	22,650.00	20,917.32
营业成本	12,819.28	11,363.29
毛利润	9,830.72	9,554.03
毛利率	43.40%	45.68%

2016 及 2017 年度，公司主营业务收入明细构成如下所示：

单位：万元

收入	2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比
仓储业务	11,306.86	52.97%	9,658.76	47.86%
装卸业务	10,037.58	47.03%	10,521.66	52.14%
合计	21,344.45	100.00%	20,180.42	100.00%

2016 及 2017 年度，公司主营业务成本明细构成如下表所示：

单位：万元

成本	2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比
仓储业务	8,563.13	67.28%	7,058.14	63.13%
装卸业务	4,164.05	32.72%	4,122.86	36.87%
合计	12,727.17	100.00%	11,181.00	100.00%

2016 及 2017 年度，公司主营业务毛利润来源及构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2017 年度		2016 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率
仓储业务	2,743.74	24.27%	2,600.63	26.93%
装卸业务	5,873.54	58.52%	6,398.80	60.82%
合计	8,617.27	40.37%	8,999.43	44.59%

由于公司业务特殊，与公司主营业务完全类似的公司很少。上市公司中：保税科技的码头仓储业务及宏川智慧的仓储综合服务业务与公司主营业务接近，由于上述上市公司未披露上述业务中进一步细分的装卸及仓储收入、成本数据，因此其毛利率可比数据口径为公司的  
主营业务毛利率，具体情况如下表所示：

名称及代码	业务类型	2017年毛利率	2016年毛利率
保税科技600794.SH	码头仓储	46.63%	58.34%
宏川智慧002930.SZ	仓储综合服务	56.63%	57.94%
平均值	-	51.63%	58.14%
本公司	仓储及装卸	40.37%	44.59%

注：数据来源：wind 资讯，

从表中可以看出，报告期内，公司主营业务毛利率低于同行业上市公司平均水平，与保税科技的码头仓储业务及宏川智慧的仓储综合服务业务毛利率相比偏低，主要原因是：

由于同行业可比公司经营情况的差异，同行业可比上市公司可比业务毛利率水平和变动趋势亦均有所差异；同时受石化仓储行业特征影响，若石化仓储企业未对库区实施大规模改造、扩建等工程项目，其营业成本相对固定，营业收入的增长会带来较大幅度的利润水平提升，因此，不考虑其他因素影响，单位罐容贡献收入越高，企业毛利率水平越高，单位罐容投资成本越高，企业毛利率水平越低。2016-2017年度，公司与同行业可比上市公司单位罐容贡献收入、投资成本和毛利率情况如下表所示：

单位：元/m<sup>3</sup>

名称及代码	2017年度			2016年度		
	单位罐容投资成本	单位罐容收入	毛利率	单位罐容投资成本	单位罐容收入	毛利率
保税科技 600794.SH	1,364.50	231.92	46.63%	1,310.51	243.05	58.34%
宏川智慧 002930.SZ	1,507.67	329.54	56.63%	1,493.21	317.22	57.94%
本公司	1,263.25	205.10	40.37%	1,315.54	209.34	44.59%

注：1、数据来源：wind 资讯，上市公司定期报告、招股说明书等公告文件

2、单位罐容收入=仓储综合服务收入/总罐容；

3、单位罐容投资成本=库区主要固定资产（即房屋及建筑物、港务及库区设施和机器设备）账面原值/总罐容。

从表中可以看出，公司的毛利率低于同行业上市公司平均水平，主要系单位罐容收入较低所致，主要是因为：①公司收入贡献较大的扬州库区在地理位置上较保税科技不具优势；②公司的珠海库区石化仓储竞争较为激烈，部分原客户开始自建储罐；③武汉库区于2016

年4季度才开始投入运营；扬州库区一期续扩建（II阶段）九区、十区项目于2017年8月才开始试运营，这些新增罐容的收入规模效应需随着业务的发展壮大才能体现出来，因此在刚投入的一段期间内都会降低公司单位罐容收入。

综上所述，公司仓储及装卸业务板块毛利率波动与其自身业务特点、发展阶段及行业发展趋势相符合，具有合理性，与同行业公司间不存在重大差异。

**（2）结合其他业务收入性质，说明本报告期其他业务收入上升而其他业务成本却下降的原因。**

**回复说明：**

公司 2017 年其他业务收入主要是辅助服务收入（如：装车费、操作费、加热费、代理报关费等零星业务）和新兴业务收入（如：商业保理业务、融资租赁业务、供应链业务等）。

2017 年度公司其他业务收入为 1,305.55 万元，较上年同期增加 568.66 万元，同比增长 77.17%，公司其他业务成本为 92.10 万元，较上年同期减少 90.19 万元，同比下降 49.47%。其中：

①2017 年度辅助服务收入 512.18 万元，同比增加 261.86 万元，增长率 67.01%，2017 年该项成本 10.32 万元，同比减少 26.80 万元。辅助服务收入主要依托主业开展，不具有固定性，该项成本主要包括折旧、代理报关支出，导致辅助服务收入与成本增减幅度不一致。

②2017 年新兴业务收入 793.37 万元，同比增长 318.34 万元，增长率 67.01%，2017 年该项业务成本为 81.78 万元，同比减少 63.39

万元，成本降幅为 43.67%。2017 年度主要使用自有资金开展上述新兴业务，减少了银行贷款，资金成本较上年同期减少所致。

3、年报显示，你公司子公司恒基达鑫(香港)国际有限公司、武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司均处于亏损状态，2017 年净利润分别为-666.22 万元和-1,511.58 万元，请结合上述子公司业务开展情况详细说明上述子公司亏损的原因。

回复说明：

1、公司子公司香港恒基达鑫亏损原因说明：

公司子公司恒基达鑫(香港)国际有限公司经营范围主要是股权投资、供应链金融服务，资金来源主要是自有资金及银行贷款。2017 年度供应链服务收入 324.61 万元，营业成本 81.78 万元，毛利 242.83 万元，财务费用 954.67 万元，净利润为-666.23 万元，亏损的主要原因是财务费用较大以及股权投资暂未取得收益，财务费用主要系由于境内外内部往来款结算币种不同而产生的汇兑损失 699.40 万元及银行贷款利息支出 259.12 万元所致。

2、公司子公司武汉恒基达鑫亏损原因说明：

武汉恒基达鑫 2016 年度营业收入 118.97 万元，净利润为-612.30 万元，2017 年度营业收入 1,193.32 万元，净利润为-1,511.58 万元，2016-2017 年均处于亏损状态的原因，主要系武汉恒基达鑫 2016 年 4 季度才投入运营，公司业务尚处于起步阶段，收入未实现规模效应，公司属于重资产型的仓储企业，固定成本金额较大，核心资产主要为仓储用地、仓库建筑物、仓储货架、仓储设备、消防设施等，截至

2017年12月31日占公司资产比重约为90.90%，主营业务成本中固定成本主要由折旧、无形资产摊销构成，最近二年平均约占主营业务成本的比例为66.14%，具有成本刚性。2017年度公司的财务费用较2016年度增加631.71万元，同比增长306.60%，主要系武汉恒基达鑫在建工程完工转固，贷款利息支出费用化所致。

**4、年报显示，报告期末你公司应收账款余额为7,254.63万元，同比增长126.78%，坏账准备金额277.61万元，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款占应收账款期末余额的73.20%。请说明本报告期应收账款大幅增长的原因和应收账款前五名单位占比较大的原因，你公司销售信用政策是否发生变化，并结合你公司的销售信用政策、期后销售回款情况、可比上市公司数据等说明应收账款坏账准备计提是否充分、审慎，请年审会计师发表意见。**

**回复说明：**

**1、本报告期应收账款大幅增长的原因：**

2017年末公司应收账款余额为7,254.63万元，较上年同期增加4,055.64万元，同比增长为126.78%，主要是因为：扬州恒基达鑫及武汉恒基达鑫随着收入增加，应收账款增加373.18万元；恒基达鑫部分短租客户回款不及时增加应收账款459.57万元；商业保理业务增加应收账款余额3,000.00万元。

**2、本报告期应收账款前五名单位占比较大的原因：**

**截止2017年期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	款项性质	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	30,000,000.00	应收保理本金	39.83%	---
第二名	17,138,557.00	应收仓储、装卸费	22.75%	---
第三名	3,392,822.84	应收仓储、装卸费	4.50%	---
第四名	2,776,069.73	应收仓储、分装费	3.69%	2,776,069.73
第五名	1,833,212.42	应收仓储、装卸费	2.43%	---
合计	55,140,661.99		73.20%	2,776,069.73

2017年末公司应收账款余额前五名金额为5,514.07万元，占应收账款期末余额73.20%。第一名占比39.83%的应收保理本金余额3,000.00万元为2017年新增客户，截至2018年4月30日该业务到期已全额收回本金3,000.00万元；第二至第五名应收仓储费用余额合计占应收账款期末余额比例为33.37%，基本与上年持平。

本报告期应收账款前五名单位占比较大的原因主要是报告期新增保理业务客户所致。

### 3、2017年末，公司应收账款计提坏账准备情况如下表：

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,776,069.73	3.69	2,776,069.73	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,546,299.80	96.31	---	---	72,546,299.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	75,322,369.53	100.00	2,776,069.73	3.69	72,546,299.80

续：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,046,108.99	100.00	56,247.83	0.18	31,989,861.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	32,046,108.99	100.00	56,247.83	0.18	31,989,861.16

公司报告期内销售信用政策未发生变化，2017 年年末应收账款较上年大幅增长主要受保理应收账款增长的影响。2017 年年末保理业务应收账款较上年增加 3,000.00 万元。公司 2017 年末的应收账款截至 2018 年 4 月 30 日已回款 6,085.80 万元。

#### 4、公司仓储装卸业务应收账款坏账准备计提政策与同行业上市公司比较

账龄	坏账准备计提比例		
	保税科技 (600794)	宏川智慧 (002930)	本公司
1 年以内	5.2%	0%	0%
1—2 年	8%	20%	20%
2—3 年	20%	50%	50%
3—4 年	40%	100%	100%
4—5 年	40%	100%	100%
5 年以上	40%	100%	100%

公司仓储装卸业务 1 年以内应收账款坏账准备计提比例低于同行业可比上市公司保税科技，与宏川智慧基本一致，1 年以上应收账款坏账准备计提比例高于同行业可比上市公司保税科技，与宏川智慧

基本一致，公司仓储装卸业务应收账款坏账准备计提比例处于行业正常水平，符合会计谨慎性原则。

公司由于多元化发展，由仓储装卸业务延伸开展的供应链服务及融资租赁、商业保理等业务逐年增大，这些业务形成的应收账款执行与仓储装卸业务应收账款一致的坏账准备计提政策已不能完全符合这些业务的实际情况，因此公司经董事会审批，从2017年1月1日起，供应链服务及融资租赁、商业保理等业务形成的应收账款参照金融行业的五级分类，按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，确定按照信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

2017年年末保理等业务应收账款为3,000.00万元，全部为正常类，账龄均在1年以内，截至2018年4月30日业务到期已收回3,000.00万元。

综上所述，公司认为应收账款坏账准备计提充分、审慎，符合公司会计政策及会计准则的规定。

年审会计师意见详见《关于2017年年报问询函中有关财务事项的说明》

**5、年报显示，报告期末你公司应收票据余额为571.71万元，较**

去年同期增长 302.26%，请结合你公司业务开展情况、结算方式、信用政策及其变化情况，说明应收票据大幅上升的原因和合理性。

**回复说明：**

2017 年末随着扬州恒基达鑫库区一期续扩建工程(II 阶段)九区、十区项目的完工投产，武汉恒基达鑫实现 2017 年全年运营，公司仓储和装卸主营业务稳步增长，2017 年主营业务收入实现同比 5.77% 增长，应收账款金额也随之增加；公司主营业务位于珠三角、长三角等经济发达地区，业务相对饱和稳定，但同业竞争也较激烈，要实现公司主营业务的逐年稳健增长，公司在不断完善优质服务的同时，也在实施更加有效的经营措施，以实现与客户长期合作，共赢发展的目标。

公司结算方式和信用政策方面：公司与客户签订合同时约定的结算方式一般为现金、汇款、银行承兑汇票，结算周期主要以每月结算、季度结算为主，信用期限一般在 30-90 天。2017 年由于货币政策的收紧，公司本着长期合作、进一步稳定长期客户的共赢理念，较 2016 年增加了银行承兑汇票结算量。

公司 2016 年主营业务收入为 20,180.42 万元，2017 年主营业务收入为 21,344.45 万元，呈增长态势，2016-2017 年公司应收票据账面价值分别为 142.13 万元、571.71 万元，占各期末流动资产的比例分别为 0.32%、1.27%，全部为银行承兑汇票。截至 2018 年 3 月 31 日止，2017 年末终止确认的应收票据已到期承兑金额为 1,177.34 万元。

综上所述，公司应收票据较去年同期增长符合公司实际业务情况，具有合理性。

6、报告期末，其他应收款余额为 4545.80 万元，坏账准备金额 24.32 万元，其中按款项性质分类属于应收供应链融资本金的为 4,228.46 万元，占其他应收款的 93.02%，请说明以下事项：

(1) 请结合其他应收款项性质，说明其他应收款坏账准备计提是否充分、合理，是否符合会计审慎性原则，请年审会计师就发表专业意见。

回复说明：

1、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
应收供应链融资本金	42,284,584.49	47,139,192.73
预付股权转让款	---	8,607,333.02
代收政府规费	1,288,837.93	824,872.37
押金、保证金	725,629.92	3,558,118.80
备用金	87,939.84	207,400.00
保险赔款	920,000.03	---
其他	151,011.59	247,973.13
合计	45,458,003.80	60,584,890.05

2、其他应收款期后回款情况

单位：元

款项性质	期末余额	截至 2018 年 4 月 30 日收款情况
应收供应链融资本金	42,284,584.49	42,284,584.49
代收政府规费	1,288,837.93	1,288,837.93
押金、保证金	725,629.92	159,164.92
备用金	87,939.84	87,939.84
保险赔款	920,000.03	920,000.03
其他	151,011.59	83,067.18
合计	45,458,003.80	44,823,594.39

### 3、公司仓储装卸业务其他应收款坏账准备计提政策与同行业上市公司比较

账龄	坏账准备计提比例		
	保税科技 (600794)	宏川智慧 (002930)	本公司
1 年以内	5.2%	0%	0%
1—2 年	8%	20%	20%
2—3 年	20%	50%	50%
3—4 年	40%	100%	100%
4—5 年	40%	100%	100%
5 年以上	40%	100%	100%

公司仓储装卸业务 1 年以内其他应收款坏账准备计提比例低于同行业可比上市公司保税科技，与宏川智慧基本一致，1 年以上其他应收款坏账准备计提比例高于同行业可比上市公司保税科技，与宏川智慧基本一致，公司仓储装卸业务其他应收款坏账准备计提比例处于行业正常水平，符合会计谨慎性原则。

同应收账款，从 2017 年 1 月 1 日起，供应链服务及融资租赁等业务形成的其他应收款参照金融行业的五级分类，按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，确定按照信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

2016 年年末供应链、融资租赁等业务形成的其他应收款为 4,713.92 万元，2017 年末为 4,228.46 万元，账龄均在 1 年以内，2017 年末的余额 4,228.46 万元，其中 3,961.30 万元为正常类未计提坏账准备，267.16 万元为关注类，已按照 3%计提坏账准备 8.01 万元，截至 2018 年 4 月 30 日收回 4,228.46 万元。

综上，公司认为其他应收账款坏账准备计提充分、合理，符合公司会计政策及会计审慎性原则。

年审会计师意见详见《关于 2017 年年报问询函中有关财务事项的说明》

(2) 请说明应收供应链融资本金占其他应收款比重较大的原因，相关会计处理是否合规，该类业务规模情况，该融资本金是否存在无法收回的风险。

回复说明：

### 1、供应链融资本金占其他应收款比重较大的原因

2017 年其他应收款余额为 4,545.80 万元，其中应收供应链融资本金的为 4,228.46 万元，占其他应收款的 93.02%。公司供应链业务主要是为进出口、国内贸易客户提供供应链管理及融资等综合服务，即在提供供应链管理服务的同时，根据上下游客户的资信情况，为其提供进出口贸易货值金额范围内的融资服务。因此，开展此项业务自身投入本金较大，导致报告期末应收供应链融资本金占其他应收款比重较大。具体情况如下表：

单位：万元

款项性质	期末余额	占比
应收供应链融资本金	4,228.46	93.02%
代收政府规费	128.88	2.84%
押金、保证金	72.56	1.60%
备用金	8.79	0.19%
保险赔款	92.00	2.02%
其他	15.10	0.33%
合计	<b>4,545.80</b>	<b>100.00%</b>

### 2、应收供应链融资本金相关会计处理是否合规

公司严格按照《企业会计准则》对供应链业务进行相关会计处理，支付和收回供应链本金通过“其他应收款”核算；根据《企业会计准则第 14 号收入》规定，每月根据供应链合同约定确定供应链服务收入；期末根据公司供应链业务应收款项计提账准备的规则计提坏账准备。公司认为有关会计处理符合企业会计准则规定。

### 3、根据目前供应链业务规模情况，该融资本金是否存在无法收回的风险

截至目前，公司的供应链业务规模不大，2016 年、2017 年分别实现营业收入为 273.50 万元和 324.61 万元。

目前，公司为控制业务风险，针对供应链业务的具体情况主要通过以下三种方式来规避风险：

①要求融资方向中国出口信用保险公司对出口商品的货值进行投保；

②在业务期间监控其货物物权规避回款风险；

③通过供应链服务合同条款的约定：公司有权将相当于供应链服务费金额的供应链服务金额作为客户的还款保证金予以留存；

2016-2017 年期末供应链本金 4,713.92 万元及 4,228.46 万元均于业务期满时如期收回，未出现逾期或无法收回的情形。

综上所述，供应链融资本金基本不存在无法收回的可能性。

7、报告期末，你公司可供出售金融资产账面余额为 1.08 亿元，占资产总额的 6.87%，其中可供出售债务工具 4,246.91 万元，计提减值准备为 2,218.07 万元，可供出售权益工具 6,565.42 万元，计提减值准备 0 元，请结合可供出售金融资产实际情况说明你公司可供出售金融资产计提减值准备是否充分、合理，请年审会计师发表意见。

回复说明：

#### 1、报告期末可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	42,469,073.96	22,180,677.62	20,288,396.34	116,244,242.38	22,982,956.32	93,261,286.06
可供出售权益工具	65,654,224.02	---	65,654,224.02	54,000,000.00	---	54,000,000.00
其中：按公允价值计量	---	---	---	---	---	---

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
按成本计量	65,654,224.02	---	65,654,224.02	54,000,000.00	---	54,000,000.00
其他	---	---	---	---	---	---
合计	108,123,297.98	22,180,677.62	85,942,620.36	170,244,242.38	22,982,956.32	147,261,286.06

## 2、可供出售金融资产减值准备计提相关准则

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环

境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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

3、可供出售金融资产-可供出售债务工具计提减值准备说明：

截止 2017 年 12 月 31 日公司持有的债券情况如下表：

单位：美元

序号	债券名称	票面价值	实际购入成本	2017年12月31日市场价格
1	Purchase Rolta	5,500,000.00	4,038,178.82	1,106,875.00
2	Dangdai International Investment Ltd.	1,000,000.00	1,005,423.61	995,760.00
3	Qingdao Co., Limited,	1,000,000.00	1,016,916.67	1,002,320.00
合计		7,500,000.00	6,060,519.10	3,104,955.00

公司可供出售金融资产中债务工具全部为债券投资，其中减值准备 2,218.07 万元全部为 2016 年公司对持有的 Rolla 公司债券计提的减值准备，截止 2017 年度审计报告日，Rolla 公司的现状仍未得到缓解，应收账款仍未收回，资金流紧张，自 2016 年 7 月起到期利息一直未支付，现金流没有得到改善，市场价的暂时回升，但仍大幅度低于该债券的持有成本，因此，2017 年期末公司基于谨慎考虑，对有关价值回升未做减值转回处理。

公司持有的其他公司债券市场价稳定，债券价值稳定，公司认为出现付利息或本金发生违约或逾期的情况的可能性极小，所以 2017 年公司未对其他债券计提减值准备。截止至 2017 年 12 月 31 日，因合并报表时外币折算原因，公司对该债券资产减值准备确定为 2,218.07 万元。

4、可供出售金融资产-可供出售权益工具计提减值准备说明：

截止 2017 年期末按成本计量的权益工具：

单位：元

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市华信睿诚创业投资中心(有限合伙)	22.00	44,000,000.00	---	2,527,800.00	41,472,200.00
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	10.00	10,000,000.00	5,000,000.00	---	15,000,000.00
珠海多士科技有限公司	4.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
磐石保险经纪人股份有限公司	5.20	---	6,182,024.02	---	6,182,024.02
合计		54,000,000.00	14,182,024.02	2,527,800.00	65,654,224.02

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市华信睿诚创业投资中心(有限合伙)	---	---	---	---	---
广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司	---	---	---	---	---
珠海多士科技有限公司	---	---	---	---	---
磐石保险经纪人股份有限公司	---	---	---	---	---

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
合计	---	---	---	---	---

上述权益工具在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量。公司定期对按成本计量的权益工具的实际运营情况及未来发展趋势进行综合分析，未发现权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生了重大不利变化，没有客观证据表明上述权益工具发生减值，根据权益工具目前运营情况，公司预计可以收回上述权益工具投资成本。

综上，公司认为可供出售金融资产减值准备的计提充分、合理，符合《企业会计准则》的规定。

年审会计师意见详见《关于 2017 年年报问询函中有关财务事项的说明》

8、根据年报披露，报告期末你公司无形资产期末余额较年初增加 8,273.68 万元，同比增长 106.88%，主要系武汉恒基土地使用权转无形资产所致，目前暂未取得产权证书；固定资产中未取得产权证书的房屋及建筑物账面价值为 8,929.39 万元。请说明上述产权证书未能办理完毕的原因及影响以及目前的办理进度，并说明土地使用权相关会计处理的合规性。

**回复说明：**

1、武汉恒基达鑫于 2016 年 12 月 17 日竞拍成功挂牌编号为 P(2016)127 号的地块，并交纳人民币 1,730 万元保证金；2017 年 11 月 28 日，武汉恒基达鑫再次缴纳土地购置款 4,110.00 万元。截至目

前，尚有 2,800.00 万元的土地购置款未缴纳，武汉恒基达鑫正在积极和政府沟通办理上述仓储项目土地的不动产权证书，办妥土地的不动产权证书后武汉恒基达鑫将尽快办理房屋及建筑物的不动产权证书，预计 2018 年年底前可办理完毕。

2、根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》规定，无形资产应当同时满足以下两个确定条件，才能予以确定：

第一：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

第二：该无形资产的成本能够可靠地计量；

武汉恒基达鑫土地上的房屋建筑物、储罐等经营设施建设完毕，2016 年第四季度开始投入运营，2016 年度和 2017 年度分别实现营业收入 118.97 万元和 1,193.32 万元，与土地使用权的经济利益已流入公司。该项土地使用权证 2016 年末在武汉化工区土地储备分中心挂牌，武汉恒基达鑫公司竞拍成功，挂牌编号为 P（2016）127 号，并交纳人民币 1,730 万元保证金，土地使用权总金额为 8,640 万元，该项土地使用权成本能够可靠地计量。

因此，武汉恒基达鑫公司 2017 年对土地使用权进行“无形资产”暂估会计处理符合企业会计准则规定。

9、根据年报披露，报告期末，你公司其他非流动资产期末余额为 3,808.33 万元，为广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）股权，请自查年报中该产业并购投资基金相关披露是否准确，并列示该产业并购投资基金已履行的审议程序和信息披露义务，并说明将该股权计入其他非流动资产相关会计处理的合理、合

规性，请年审会计师发表意见。

**回复说明：**

1、年报中该产业并购投资基金相关披露情况

年报第十一节 财务报告 第七章 合并财务报表项目注释 第 23 点 其他非流动资产的说明中对产业并购投资基金的出资额及出资比例的披露为：其中广州趣道资产管理有限公司认缴出资额 120 万，占总认缴出资额的 0.8%； 恒基星瑞认缴出资额 180 元， 占总认缴出资额的 1.2%； 恒投创业 8,820 万，占总认缴出资额的 58.8%。

准确的披露应为：其中广州趣道资产管理有限公司认缴出资额 120 万，占总认缴出资额的 0.8%； 恒基星瑞认缴出资额 180 元， 占总认缴出资额的 1.2%；恒投创业 8,820 万，占总认缴出资额的 58.8%，广东达安金控投资有限公司出资 5,880 万元，占总认缴出资额的 39.20%。

2、产业并购投资基金已履行审议程序及信息信息披露义务情况

公司拟以自有资金 1.8 亿元投资设立大健康产业并购基金的对外投资事项于 2017 年 3 月 29 日及 2017 年 4 月 20 日分别经公司第四届董事第二次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，公司于 2017 年 3 月 31 日披露了《关于公司拟投资设立大健康产业并购基金的公告》（公告编号：2017-026），于 2017 年 7 月 22 日披露了《关于子公司投资设立大健康产业投资基金的进展公告》（公告编号：2017-051），同时在年报“第四节 经营情况讨论与分析 第一点 概述”中对大健康基金的进展情况进行了披露。

3、该股权计入其他非流动资产相关会计处理的合理、合规性

广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒达创富”）系由广州趣道资产管理有限公司、本公司之子公司珠海横琴新区恒投创业投资有限公司（以下称恒投创业）、本公司之子公司珠海横琴新区恒基星瑞股权投资管理有限公司（以下称恒基星瑞）、广东达安金控投资有限公司共同出资设立，广州趣道资产管理有限公司和恒基星瑞为恒达创富的普通合伙人，广东达安金控投资有限公司和恒投创业为恒达创富的有限合伙人。其中广州趣道资产管理有限公司认缴出资额 120 万元，占总认缴出资额的 0.8%；恒基星瑞认缴出资额 180 万元，占总认缴出资额的 1.2%；恒投创业 8,820 万元，占总认缴出资额的 58.8%；广东达安金控投资有限公司出资 5,880 万元，占总认缴出资额的 39.20%。

根据恒达创富合伙协议，恒达创富设立投资决策委员会，由广州趣道资产管理有限公司（执行事务合伙人、普通合伙人）、恒基星瑞（普通合伙人）、恒投创业（有限合伙人）各委派一名委员。投资委员会的决议职权范围包括：a) 选择确定普通合伙人提交的拟投资项目；b) 审议通过普通合伙人提交的项目投资方案和项目退出方案；c) 审议通过执行事务合伙人提交的有限合伙收益分配方案；d) 审核确认执行事务合伙人为有限合伙垫付的有限合伙费用；e) 其他经普通合伙人提请投资决策委员会审议批准的有关有限合伙发展的重大事项。上述表决事项应当经投资决策委员会全体委员全部通过。因此本公司对恒达创富不具有控制权，具有重大影响。

根据恒达创富合伙协议，收益分配原则为：基金存续期内取得的

每一笔可分配资金，应及时按照以下顺位进行分配，前序顺位足额分配后方可进行下一顺位分配：a、有限合伙人投资本金；b、普通合伙人投资本金；c、上述分配完毕后存留的基金超额收益按照以下方式分配：a) 有限合伙人静态收益率  $R \leq 8\%$ /年时，超额收益由有限合伙人及普通合伙人按实缴出资比例进行分配；（b）有限合伙人静态收益率  $R > 8\%$ /年时，超额收益部分按如下分配方式执行：基金总收益率  $\leq 200\%$  的超额收益部分，执行事务合伙人提取超额收益的 20%；基金总收益率  $> 200\%$  的超额收益部分，执行事务合伙人提取超额收益的 25%；执行事务合伙人提取超额收益后由普通事务合伙人按出资比例协商分配。剩余收益由有限合伙人及普通合伙人按实缴出资比例进行分配。亏损分担原则为：在合伙协议约定范围正常经营所导致的亏损，未清算时，由所有合伙人按照实际出资比例分担账面亏损；清算时按照清算约定执行。

根据合伙协议约定，管理和维持合伙企业资产是执行事务合伙人的责任，但同时设置了投资决策委员会的机制，这个机制保证了恒投创业跟两位普通合伙人一起参与到合伙企业的主要经营活动决策，以及合伙企业收益分配方案审核和其他重大事项决策中。

投资决策委员会三名成员中两位来自恒基达鑫的全资子公司，另一位来自于执行事务合伙人，合伙协议约定投资决策要全体通过，执行事务合伙人由另一位有限合伙人广东达安控制。

恒达创富被恒基达鑫与广东达安共同控制，恒投创业对这项投资采用权益法核算。依据合伙协议对收益分配原则的相关约定，对恒达创富的投资在会计处理上列示为其他非流动资产，并根据上述分配原

则及恒达创富 2017 年 12 月 31 日净资产情况按权益法进行损益调整。

合伙企业不具备独立法人的地位，组织形式灵活，权益结构不同于公司制企业，各合伙人享有的权益份额的计算不能简单地将合伙企业权益总额乘以出资比例，需根据合伙协议中的利润分配和亏损分担条款计算自身享有的权益和损益份额，风险、报酬承担方式均不同于公司制企业，对合伙企业的投资不符合《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》及《公司法》所规定的股权投资性质。

综上所述，公司将持有的广州恒达创富一期健康产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）股权列入其他非流动资产相关会计处理是合理、合规的。

年审会计师意见详见《关于 2017 年年报问询函中有关财务事项的说明》

**10、**年报显示，报告期末，应付账款余额为 **6,378.80** 万元，同比增长 **178.54%**，请结合实际情况详细说明应付账款大幅增加的原因和合理性。

回复说明：

2016 及 2017 应付账款余额变动情况如下：

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	变动额	增长率
土地款	2,800.00	0	2,800.00	100.00%
工程、维修款	2,813.64	1,724.88	1,088.76	63.12%
备品备件	539.45	364.91	174.54	47.83%
技术服务	103.01	125.93	-22.92	-18.20%
其他	122.7	74.36	48.34	65.01%
合计	6,378.80	2,290.08	4,088.72	178.54%

2017 年应付账款余额为 6,378.80 万元，同比增加 4,088.72

万元,同比增长 178.54%,主要系 2017 年武汉恒基达鑫暂未缴纳的土地购置款 2,800.00 万元,珠海恒基达鑫日常维修及扬州恒基达鑫续扩建工程、维修款增加 1,088.76 万元和日常采购备品备件费用增加 174.54 万元所致。

综上所述,2017 年度应付账款余额大幅增加符合公司实际情况,具有其合理性。

11、年报显示,本报告期财务费用发生额为 1,167.56 万元,同比增长 155.68%,主要为利息支出,请详细说明本报告期财务费用大幅增长的原因和合理性。

**回复说明:**

公司 2017 年度财务费用 1,167.56 万元,较上年同期增加 710.91 万元,同比增长 155.68%,本报告期财务费用大幅增长的原因主要为:

①2017 年度利息支出 1,048.84 万元,较上年同期增加 376.89 万元,同比增长 56.09%,主要系武汉恒基达鑫 2016 年 4 季度开始投入运营,2017 年对应的固定资产项目贷款利息支出费用化共计 542.20 万元及新增流动资金贷款 3,000.00 万元,产生利息支出共计 118.04 万元所致。

②2017 年度汇兑损失 67.08 万元,较上年同期增加 308.00 万元,同比增长 127.84%,主要系 2016 年香港恒基达鑫的外币贷款因汇率变动引起汇兑收益,而 2017 年为汇兑损失所致。

综上所述,2017 年度财务费用大幅增加符合公司实际情况,具有合理性。

12、本报告期，你公司非经常性损益项目金额 1,486.81 万元，同比增长 165.75%，其中计入当期损益的政府补助 807.31 万元，收到违约赔偿款 300 万元，请说明该违约赔偿款形成原因和本期政府补助大幅增长的原因。

回复说明：

#### 1、违约赔偿款形成原因

2016 年 05 月 20 日，珠海恒基达鑫与中国城市建设控股集团（珠海）置业有限公司（以下简称：“中城建”）签署《中城建大厦认购协议书》，并按协议约定支付了 300.00 万元定金，按照认购协议书的约定，中城建应在取得中城建大厦的预售许可证后十日内与公司签署正式的《珠海市商品房买卖合同》。中城建于 2016 年 6 月 14 日已经取得预售许可证，但公司多次催促，中城建因其自身原因最终无法与公司签署《珠海市商品房买卖合同》，经公司向法院提出诉讼请求后判决如下：中城建于判决发生法律效力之日起 5 日内向珠海恒基达鑫双倍返还人民币 600.00 万元。公司于 2017 年 4 月 14 日收到中城建退还双倍定金 600.00 万元，其中退回定金 300.00 万元，违约金 300.00 万元，公司当月将收到的该笔违约金 300.00 万元按“营业外收入”进行了会计核算处理。

#### 2、本期政府补助大幅增长的原因

2017 年计入当期非经常性损益的政府补助 807.31 万元，同比增加 474.09 万元，同比增加的政府补助主要为：公司计入当期损益的货物港务费、港口设施保安费、港口征管费等政府规费 385.78 万元

和公司通过高新企业认证后取得了地方政府的各类奖补资金、研发补助。

特此公告。

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

董事会

二〇一八年六月二十九日