

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司  
2012 半年度财务报告  
(未经审计)

2012 年 8 月 14 日

## 资产负债表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

资产	2012年6月30日		2011年12月31日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	267,262,249.26	196,004,341.56	313,748,662.67	215,216,024.26
交易性金融资产	—	—	—	—
应收票据	1,205,990.68	—	1,053,000.00	1,053,000.00
应收账款	30,551,708.09	16,832,179.54	16,042,702.51	6,178,107.88
预付款项	7,821,227.42	7,251,098.24	5,066,013.90	4,408,548.90
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	2,296,199.42	2,060,396.12	11,104,286.36	7,407,825.34
存货	303,940.70	303,940.70	350,536.30	350,536.30
一年内到期的非流动资产	—	—	—	—
其他流动资产	—	—	—	—
流动资产合计	309,441,315.57	222,451,956.16	347,365,201.74	234,614,042.68
非流动资产：				
可供出售金融资产	—	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—
长期应收款	—	—	—	—
长期股权投资	—	296,020,350.72	—	296,020,350.72
投资性房地产	—	—	—	—
固定资产	512,047,180.29	198,434,592.38	442,418,531.62	206,380,476.01
在建工程	86,506,184.90	86,461,984.90	126,760,874.84	41,450,342.96
工程物资	1,314,140.80	1,314,140.80	—	—
固定资产清理	—	—	—	—
无形资产	85,586,356.50	57,836,271.79	67,383,824.65	58,473,824.65
开发支出	—	—	—	—
商誉	—	—	—	—
长期待摊费用	4,182,562.39	3,393,729.18	2,714,102.37	2,207,289.98
递延所得税资产	14,061.96	14,061.96	14,061.96	14,061.96
其他非流动资产	—	—	—	—
非流动资产合计	689,650,486.84	643,475,131.73	639,291,395.44	604,546,346.28
资产总计	999,091,802.41	865,927,087.89	986,656,597.18	839,160,388.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2012年6月30日		2011年12月31日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：				
短期借款	5,310,642.09	5,310,642.09	—	—
交易性金融负债	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	10,876,167.20	1,929,450.45	20,859,981.54	2,281,016.56
预收款项	12,172.85	—	12,172.85	—
应付职工薪酬	387,047.00	—	289,012.00	—
应交税费	6,659,057.63	6,407,027.38	5,799,630.25	5,562,658.64
应付利息	—	—	—	—
应付股利	1,292,787.00	1,292,787.00	—	—
其他应付款	2,768,944.08	2,394,961.41	2,347,621.01	1,389,023.88
一年内到期的非流动负债	—	—	—	—
其他流动负债	7,216,110.12	6,090,740.72	8,037,985.10	6,765,449.65
流动负债合计	34,522,927.97	23,425,609.05	37,346,402.75	15,998,148.73
非流动负债：				
长期借款	173,390,000.00	63,390,000.00	183,390,000.00	63,390,000.00
应付债券	—	—	—	—
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—
预计负债	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—	—
非流动负债合计	173,390,000.00	63,390,000.00	183,390,000.00	63,390,000.00
负债合计	207,912,927.97	86,815,609.05	220,736,402.75	79,388,148.73
股东权益：				
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	477,527,382.03	476,922,128.63	477,527,382.03	476,922,128.63
减：库存股	—	—	—	—
专项储备	—	—	—	—
盈余公积	18,685,011.16	18,685,011.16	18,685,011.16	18,685,011.16
未分配利润	170,533,601.44	163,504,339.05	145,275,980.94	144,165,100.44
外币报表折算差额	4,432,879.81	—	4,431,820.30	—
归属于公司股东权益合计	791,178,874.44	779,111,478.84	765,920,194.43	759,772,240.23
少数股东权益	—	—	—	—
股东权益总计	791,178,874.44	779,111,478.84	765,920,194.43	759,772,240.23
负债和股东权益总计	999,091,802.41	865,927,087.89	986,656,597.18	839,160,388.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	96,219,471.10	69,835,454.53	81,248,920.61	68,391,835.90
减：营业成本	36,098,388.78	22,351,478.78	33,112,643.72	21,527,142.49
营业税金及附加	4,409,621.17	3,293,436.29	3,806,338.21	3,226,447.13
销售费用	—	—	—	—
管理费用	9,409,809.21	6,903,835.13	8,873,553.05	6,074,158.45
财务费用	2,563,123.27	(524,804.27)	4,660,368.74	1,710,837.84
资产减值损失	—	—	—	—
加：公允价值变动收益	—	—	—	—
投资收益	—	—	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—	—
二、营业利润	43,738,528.67	37,811,508.60	30,796,016.89	35,853,249.99
加：营业外收入	3,980,823.33	3,977,337.01	5,504,402.38	5,503,902.38
减：营业外支出	15,318.63	3,194.13	12,440.80	2,440.80
其中：非流动资产处置损失	2,094.13	2,094.13	1,650.80	1,650.80
三、利润总额	47,704,033.37	41,785,651.48	36,287,978.47	41,354,711.57
减：所得税费用	10,446,412.87	10,446,412.87	10,125,091.86	10,125,091.86
四、净利润	37,257,620.50	31,339,238.61	26,162,886.61	31,229,619.71
其中：同一控制下企业合并前当期利润	—	—	—	—
归属公司所有者的净利润	37,257,620.50	31,339,238.61	26,162,886.61	31,229,619.71
少数股东损益	—	—	—	—
五、每股收益	—	—	—	—
（一）基本每股收益	0.3105	0.2612	0.2180	0.2602
（二）稀释每股收益	0.3105	0.2612	0.2180	0.2602
六、其他综合收益	4,432,879.81	—	3,788,069.71	—
七、综合收益总额	41,690,500.31	31,339,238.61	29,950,956.32	31,229,619.71
归属于公司所有者的综合收益总额	41,690,500.31	31,339,238.61	29,950,956.32	31,229,619.71
归属于少数股东的综合收益总额	—	—	—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
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	79,868,769.86	59,269,764.33	77,598,521.18	65,217,160.35
收到的税费返还	27,860.09	27,860.09	33,265.75	33,265.75
收到的其他与经营活动有关的现金	10,970,666.07	9,804,890.22	18,362,759.16	15,937,958.95
现金流入小计	90,867,296.02	69,102,514.64	95,994,546.09	81,188,385.05
购买商品、接受劳务支付的现金	10,969,072.07	7,076,304.16	11,002,090.90	6,885,769.68
支付给职工以及为职工支付的现金	12,783,480.52	9,231,069.65	10,050,699.55	7,421,409.98
支付的各项税费	14,523,181.74	13,147,013.93	14,159,375.63	12,907,729.23
支付的其他与经营活动有关的现金	7,369,648.79	6,146,298.44	13,637,493.12	12,259,638.37
现金流出小计	45,645,383.12	35,600,686.18	48,849,659.20	39,474,547.26
经营活动产生的现金流量净额	45,221,912.90	33,501,828.46	47,144,886.89	41,713,837.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	—	—	—	—
取得投资收益所收到的现金	—	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	192,000.00	192,000.00	148,000.00	148,000.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额	—	—	—	—
收到的其他与投资活动有关的现金	—	6,000,000.00	—	—
现金流入小计	192,000.00	6,192,000.00	148,000.00	148,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	70,051,818.61	51,137,250.70	64,243,918.17	10,666,258.94
投资所支付的现金	—	—	6,486,636.00	35,692,667.22
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	—	—	—	—
支付的其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—
现金流出小计	70,051,818.61	51,137,250.70	70,730,554.17	46,358,926.16
投资活动产生的现金流量净额	(69,859,818.61)	(44,945,250.70)	(70,582,554.17)	(46,210,926.16)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	—	—	10,528,356.35	—
借款所收到的现金	5,310,642.09	5,310,642.09	—	—
发行债券收到的现金	—	—	—	—
收到的其他与筹资活动有关的现金	—	—	—	—
现金流入小计	5,310,642.09	5,310,642.09	10,528,356.35	—
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00	—	62,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,160,069.19	13,078,902.55	30,295,866.33	25,705,566.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	—	10,573,760.00	—
现金流出小计	27,160,069.19	13,078,902.55	102,869,626.33	57,705,566.01
筹资活动产生的现金流量净额	(21,849,427.10)	(7,768,260.46)	(92,341,269.98)	(57,705,566.01)
四、汇率变动对现金的影响额	919.40	—	(92,078.22)	—
五、现金及现金等价物净增加额	(46,486,413.41)	(19,211,682.70)	(115,871,015.48)	(62,202,654.38)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2012 半年度

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	477,527,382.03	—	—	18,685,011.16	145,275,980.94	4,431,820.30	—	765,920,194.43
会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	120,000,000.00	477,527,382.03	—	—	18,685,011.16	145,275,980.94	4,431,820.30	—	765,920,194.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	25,257,620.50	1,059.51	—	25,258,680.01
（一）净利润	—	—	—	—	—	37,257,620.50	—	—	37,257,620.50
（二）其他综合收益	—	—	—	—	—	—	1,059.51	—	1,059.51
上述（一）和（二）小计	—	—	—	—	—	37,257,620.50	1,059.51	—	37,258,680.01
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	(12,000,000.00)	—	—	(12,000,000.00)
提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	(12,000,000.00)	—	—	(12,000,000.00)
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	120,000,000.00	477,527,382.03	—	—	18,685,011.16	170,533,601.44	4,432,879.81	—	791,178,874.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2012 半年度

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	476,722,199.14	—	—	12,623,774.81	119,773,954.37	—	36,933,838.78	766,053,767.10
会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	120,000,000.00	476,722,199.14	—	—	12,623,774.81	119,773,954.37	—	36,933,838.78	766,053,767.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	805,182.89	—	—	6,061,236.35	25,502,026.57	4,431,820.30	(36,933,838.78)	(133,572.67)
（一）净利润	—	—	—	—	—	55,563,262.92	—	—	55,563,262.92
（二）其他综合收益	—	—	—	—	—	—	4,431,820.30	—	4,431,820.30
上述（一）和（二）小计	—	—	—	—	—	55,563,262.92	4,431,820.30	—	59,995,083.22
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	(36,933,838.78)	(36,933,838.78)
所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	(36,933,838.78)	(36,933,838.78)
股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	6,061,236.35	(30,061,236.35)	—	—	(24,000,000.00)
提取盈余公积	—	—	—	—	6,061,236.35	(6,061,236.35)	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	(24,000,000.00)	—	—	(24,000,000.00)
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	805,182.89	—	—	—	—	—	—	805,182.89
四、本年年末余额	120,000,000.00	477,527,382.03	—	—	18,685,011.16	145,275,980.94	4,431,820.30	—	765,920,194.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2012 半年度

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	18,685,011.16	144,165,100.44	—	759,772,240.23
会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	18,685,011.16	144,165,100.44	—	759,772,240.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	19,339,238.61	—	19,339,238.61
（一）净利润	—	—	—	—	—	31,339,238.61	—	31,339,238.61
（二）其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
上述（一）和（二）小计	—	—	—	—	—	31,339,238.61	—	31,339,238.61
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—
所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	(12,000,000.00)	—	(12,000,000.00)
提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	(12,000,000.00)	—	(12,000,000.00)
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	18,685,011.16	163,504,339.05	—	779,111,478.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2012 半年度

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	12,623,774.81	113,613,973.31	—	723,159,876.75
会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	12,623,774.81	113,613,973.31	—	723,159,876.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	6,061,236.35	30,551,127.13	—	36,612,363.48
（一）净利润	—	—	—	—	—	60,612,363.48	—	60,612,363.48
（二）其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
上述（一）和（二）小计	—	—	—	—	—	60,612,363.48	—	60,612,363.48
（三）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—
所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	6,061,236.35	(30,061,236.35)	—	(24,000,000.00)
提取盈余公积	—	—	—	—	6,061,236.35	(6,061,236.35)	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	(24,000,000.00)	—	(24,000,000.00)
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	120,000,000.00	476,922,128.63	—	—	18,685,011.16	144,165,100.44	—	759,772,240.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

## 财务报表附注

2012 半年度

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

1. 公司名称：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
2. 注册资本：人民币 12000 万元
3. 住所：珠海市高栏港经济区南迳湾
4. 法定代表人：王青运

#### (二) 历史沿革

本公司前身为珠海恒基达鑫国际化工有限公司，成立于 2000 年 11 月 7 日，2002 年 3 月 4 日更名为珠海恒基达鑫国际化工仓储有限公司。经中华人民共和国商务部以商资批[2008]421 号文批准，同意由珠海实友化工有限公司、Legend Power Limited、毅美投资有限公司、金安亚洲投资有限公司、珠海天拓实业有限公司、珠海新恒鑫咨询服务有限公司、珠海市新永鑫企业策划有限公司七个股东作为发起人，珠海恒基达鑫国际化工仓储有限公司依法整体变更为股份公司，于 2008 年 4 月 11 日在珠海市工商行政管理局领取注册号为 440400400011721 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 9000 万元。总股本为 9000 万股，每股面值人民币 1.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]732 号文核准，本公司于 2010 年 10 月 20 日向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）3000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 16.00 元，发行后本公司的注册资本变更为人民币 12,000 万元。本公司 A 股股票自 2010 年 11 月 2 日起在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“恒基达鑫”，证券代码为“002492”。

#### (三) 行业性质

本公司属仓储行业。

#### (四) 经营范围

液体化工产品的码头、仓储的建设与经营；汽油、煤油、柴油和植物油产品的仓储及公共保税仓库（以上属许可项目的按相关许可证及批准书许可的内容）。

#### (五) 基本组织架构

本公司设立的组织机构：董事会、董事会秘书办公室、投资发展部、审计部、商务部、安全环保部、生产技术部、工程部、财务部、行政管理部。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司拥有 3 家子公司。

本公司的母公司为珠海实友化工有限公司；王青运为本公司的实际控制人。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产。

购买方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。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外子公司，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收账款以及单项金额在 30 万以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

## 2. 按组合计提的坏账准备

本公司合并范围内应收款项组合不计提坏账准备，其余采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	—	—
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

注：本公司应收账款均系应收仓储装卸服务费，根据仓储合同的约定，本公司对客户的货物拥有质押权，在客户无力支付仓储费用的情况下，本公司可以不发货甚至出售货物以收回仓储费，故在合同期内（一般为一年期）发生坏账的可能性很小，结合历史损失率的统计情况，确定1年以内坏账准备的计提比例为零；其他应收款主要为政府规费、押金及备用金，根据历年回收情况，也确定1年以内坏账准备的计提比例为零。

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不大，按照组合计提坏账无法真实反映其可收回金额的，对该部分应收款项单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

## （十） 存货

### 1. 存货的分类

存货主要为低值易耗品、包装物。当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

### 2. 存货的计价方法

存货的取得以按实际成本计价入账，领用时采用五五摊销法摊销。

### 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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时等原因导致成本高于其可变现净值的部分计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其可变现净值，以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十一） 长期股权投资

本公司的长期股权投资均系对子公司的投资。

### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资，按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	10%	4.50%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
电子及办公设备	5	10%	18%
港务及库场设施	10-25	5%-10%	3.80%-9%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

#### （十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括扬州一期续扩建工程及珠海三期工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四） 借款费用

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的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用的固定资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建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所必要的购建已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

### （十五） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和码头岸线使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权和码头岸线使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间
珠海恒基达鑫土地使用权	2001年3月16日至2051年3月15日
珠海恒基达鑫土地使用权(三期)	2011年1月20日至2061年1月19日
扬州恒基达鑫土地使用权	2006年12月31日至2056年12月31日
扬州恒基达鑫土地使用权(二期)	2012年6月26日至2053年12月30日
珠海恒基达鑫码头岸线使用权	2006年1月25日至2056年1月24日

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其具体内容及摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
泡沫灭火剂	直线法	8	—
管道检测费	直线法	5	—
管道、相关设施及钢构架防腐费	直线法	3-5	—
管架维修加固工程费	直线法	5	—
储罐及相关设施防腐	直线法	5	—

### （十七） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

#### **（十八） 递延收益**

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十）政府补助。

#### **（十九） 收入**

##### **1. 码头仓储业务收入**

主营业务收入为本公司提供液体化工品及成品油的储存、装卸服务予客户所取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量时予以确认。

##### **2. 代理服务收入**

其他业务收入为本公司提供进口液体化工品及成品油产品代理报关服务予客户所取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量时即予以确认。

#### **（二十） 政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **（二十一） 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## **(二十二) 租赁**

本公司的租赁为经营租赁。

### **1. 本公司作为出租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **2. 本公司作为承租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十四) 前期差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

本公司及子公司主要适用的税种和税率如下：

#### (一) 流转税及附加税费

税种	计税基础	税率
营业税	营业收入	(仓储业务、代理业务) 5%、(装卸业务) 3%
堤围费	营业收入	0.3‰
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5%

#### (二) 企业所得税

公司名称	税率		备注
	码头经营所得	仓储经营所得	
本公司	25%	25%	—
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	—	12.50%	注 1
恒基达鑫(香港)国际有限公司	16.50%		注 2
信威国际有限公司	—		注 3

注 1：根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》和国发〔2007〕39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司从获利年度 2008 年起，享受企业所得税“免二减三”优惠。2008 年 5 月 29 日江苏省国家税务局以苏国税函〔2008〕238 号文批复扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自 2008 年起码头项目经营所得，享受企业所得税“五免五减半”优惠，2012 年码头项目经营所得免税、仓储经营所得减半按 12.5%征收所得税。

注 2：恒基达鑫(香港)国际有限公司系本公司在香港注册的子公司，企业所得税适用香港税务条例第 112 章之规定“本港法团公司的利得税率为 16.5%”，以及“本港居民从海外赚取利润而毋需在本港纳税”。

注 3：信威国际有限公司在英属维尔京群岛注册，毋需计缴利得税。

#### (三) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### (四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
恒基达鑫(香港)国际有限公司	全资子公司	香港	仓储业	10000 港元	王青运	码头、仓储设施建设与经营; 石化产品贸易
子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
恒基达鑫(香港)国际有限公司	100	100	人民币 7126.46 万元	—		是
子公司名称(全称)	企业类型	境外投资证书号	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
恒基达鑫(香港)国际有限公司	有限责任公司	4400201000368	—	—		—

##### (二) 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	全资子公司	扬州市	仓储业	4287 万美元	张辛聿	仓储经营, 码头和其他港口设施经营、在港区内从事货物装卸
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	100	100	人民币 21,038.08 万元	—		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	有限责任公司	79654408-8	—	—		—

##### (三) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
信威国际有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	1,000.00 美元	王青运	投资
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
信威国际有限公司	100	100	—	—		是
子公司名称	企业类型	企业注册号	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
信威国际有限公司	有限责任公司	1475367	—	—		—

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			9,219.12			10,765.00
港币	12.60	0.81522	10.27	12.60	0.8107	10.21
现金小计			9,229.39			10,775.21
二、银行存款						
人民币			262,584,410.81			313,570,244.78
美元	478.19	6.3249	3,024.50	19,059.72	6.3009	120,513.64
港币	203,116.42	0.81522	165,584.56	58,133.77	0.8107	47,129.04
银行存款小计			262,753,019.87			313,737,887.46
三、其他货币资金						
人民币			4,500,000.00			
其他货币资金小计			4,500,000.00			
合计			267,262,249.26			313,748,662.67

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
工程款支付保函保证金	4,500,000.00	—

期末货币资金余额较期初减少 14.82%，是募集资金投入项目工程款所致。

### (二) 应收票据

应收票据分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,205,990.68	1,053,000.00

截至 2012 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款，无已背书未到期的票据。

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
仓储装卸服务	30,607,955.92	100%	56,247.83	0.18%	30,551,708.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	30,607,955.92	100%	56,247.83	0.18%	30,551,708.09
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
仓储装卸服务	16,098,950.34	100%	56,247.83	0.35%	16,042,702.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	16,098,950.34	100%	56,247.83	0.35%	16,042,702.51

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	115,051.67	6.3249	727,690.31	498,769.76	6.3009	3,142,698.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	30,551,708.09	99.82%	—	30,551,708.09
1-2年(含)	—	—	—	—
2-3年(含)	—	—	—	—
3年以上	56,247.83	0.18%	56,247.83	—
合计	30,607,955.92	100%	56,247.83	30,551,708.09
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	16,042,702.51	99.65%	—	16,042,702.51
1-2年(含)	—	—	—	—
2-3年(含)	—	—	—	—
3年以上	56,247.83	0.35%	56,247.83	—
合计	16,098,950.34	100%	56,247.83	16,042,702.51

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销无法收回的应收账款。

(3) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
珠海实友化工有限公司	119,756.85	—	3,452,555.23	—

(4) 应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应收账款总额的比例
北京华信石油有限公司	非关联方	6,351,792.51	1年以内	20.79%
中石化(香港)石油有限公司	非关联方	4,001,514.58	1年以内	13.10%
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	2,979,968.65	1年以内	9.75%
江苏海德石化集团有限公司	非关联方	2,878,982.57	1年以内	9.42%
江苏汇道石有限公司	非关联方	2,193,598.06	1年以内	7.18%
合计		18,405,856.37		60.24%

(5) 2012年6月30日应收账款余额较期初增加90.44%，是客户未及时支付仓储费所致。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,814,837.42	99.92%	4,919,183.90	97.10%
1-2年(含)	—	—	140,440.00	2.77%
2-3年(含)	—	—	6,390.00	0.13%
3年以上	6,390.00	0.08%	—	—
合计	7,821,227.42	100%	5,066,013.90	100%

(2) 预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
安徽三联泵业股份有限公司	非关联方	1,715,000.00	21.93%	2012年	货未到,未结算
珠海新中琦贸易有限公司	非关联方	857,755.80	10.97%	2012年	货未到,未结算
安徽新科电缆集团股份有限公司	非关联方	481,980.00	6.16%	2012年	货未到,未结算
中山通德户外照明有限公司	非关联方	355,840.00	4.55%	2012年	货未到,未结算
南京都乐制冷设备有限公司	非关联方	345,060.00	4.41%	2012年	货未到,未结算
合计		3,755,635.80	48.02%		

(3) 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联单位欠款。

(5) 2012 年 6 月 30 日预付账款余额较期初增加 54.39%，是本公司预付工程设备款所致。

## (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
政府规费	1,560,143.00	67.94%	—	—	1,560,143.00
备用金及其他	736,056.42	32.06%	—	—	736,056.42
组合小计	2,296,199.42	100%	—	—	2,296,199.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,296,199.42	100%	—	—	2,296,199.42
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
政府规费	907,084.63	8.17%	—	—	907,084.63
备用金及其他	10,197,201.73	91.83%	—	—	10,197,201.73
组合小计	11,104,286.36	100%	—	—	11,104,286.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,104,286.36	100%	—	—	11,104,286.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,296,199.42	100%	—	2,296,199.42
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,104,286.36	100%	—	11,104,286.36

(2) 其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
珠海碧辟化工有限公司	政府规费	非关联方	328,315.36	1年以内	14.30%
联合石化(新加坡)有限公司	政府规费	非关联方	316,111.53	1年以内	13.77%
珠海长成化学工业有限公司	政府规费	非关联方	303,194.41	1年以内	13.20%
中石化(香港)石油有限公司	政府规费	非关联方	300,062.15	1年以内	13.07%
北京华信石油有限公司	政府规费	非关联方	209,714.20	1年以内	9.13%
合计			1,457,397.65		63.47%

(3) 本报告期应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
珠海实友化工有限公司	11,660.54	—	—	—

(4) 2012年6月30日其他应收款余额较2011年末减少79.32%，是扬州化学工业园区管委会应退募投项目用地土地预付款953.90万元转为新购地块土地出让金所致。

## (六) 存货

存货分项列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	303,940.70	—	303,940.70	350,536.30	—	350,536.30

## (七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	714,829,107.79	86,630,882.25	1,175,081.26	800,284,908.78
1、房屋建筑物	57,002,897.97	1,008,106.80	—	58,011,004.77
2、机器设备	109,442,970.26	8,239,947.24	—	117,682,917.50
3、运输工具	5,444,213.65	455,973.07	1,157,600.00	4,742,586.72
4、办公设备	1,689,937.94	180,467.00	17,481.26	1,852,923.68
5、港务及库场设施	541,249,087.97	76,746,388.14	—	617,995,476.11
二、累计折旧合计	272,410,576.17	16,884,179.45	1,057,027.13	288,237,728.49
1、房屋建筑物	13,550,351.66	1,311,991.64	—	14,862,343.30
2、机器设备	59,152,440.98	5,170,078.00	—	64,322,518.98
3、运输工具	3,313,044.78	286,045.56	1,041,840.00	2,557,250.34
4、办公设备	1,099,138.35	127,839.48	15,187.13	1,211,790.70
5、港务及库场设施	195,295,600.40	9,988,224.77	—	205,283,825.17
三、固定资产减值准备合计	—	—	—	—

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、机器设备	—	—	—	—
3、运输工具	—	—	—	—
4、办公设备	—	—	—	—
5、港务及库场设施	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	442,418,531.62			512,047,180.29
1、房屋建筑物	43,452,546.31			43,148,661.47
2、机器设备	50,290,529.28			53,360,398.52
3、运输工具	2,131,168.87			2,185,336.38
4、办公设备	590,799.59			641,132.98
5、港务及库场设施	345,953,487.57			412,711,650.94

(2) 本期计提的折旧额人民币16,884,179.45元。

(3) 本期在建工程人民币84,824,506.38元转入固定资产。

(4) 本期运输工具减少，系本公司转让固定资产一车辆。

(5) 固定资产中房屋建筑物账面值人民币31,308,168.09元、港务及库场设施账面值人民币204,757,856.28元、机器设备账面值人民币60,163,566.51元设作抵押物，有关抵押情况详见本附注五、(十三)。

(6) 期末固定资产未出现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## (八) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
扬州一期续扩建工程	44,200.00	—	44,200.00	85,310,531.88	—	85,310,531.88
珠海三期一阶段工程	86,461,984.90	—	86,461,984.90	41,450,342.96	—	41,450,342.96
珠海库区消防工程	—	—	—	—	—	—
合计	86,506,184.90		86,506,184.50	126,760,874.84		126,760,874.84

(2) 在建工程项目变动情况：

工程名称	预算金额	资金来源	期初账面余额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
扬州一期续扩建工程	8,489万元	募集资金	85,310,531.88	—	44,200.00	—
珠海三期一阶段工程	18,458万元	超募资金	41,450,342.96	—	45,011,641.94	—
合计			126,760,874.84		45,055,841.94	—

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末账面余额		工程 进度	工程投入占 预算比例 (%)
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化		
扬州一期续扩建工程	85,310,531.88	84,824,506.38	44,200.00	—	100%	99.92%
珠海三期一阶段工程	—	—	86,461,984.90	—	70%	46.84%
合计	85,310,531.88	84,824,506.38	86,506,184.90	—		

(3) 期末在建工程未出现减值迹象, 故未计提减值准备。

#### (九) 无形资产

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	73,655,289.23	18,977,115.00	—	92,632,404.23
土地使用权	70,050,289.23	18,977,115.00	—	89,027,404.23
码头岸线使用权	3,605,000.00	—	—	3,605,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	6,271,464.58	774,583.15	—	7,046,047.73
土地使用权	5,838,864.74	738,533.17	—	6,577,397.91
码头岸线使用权	432,599.84	36,049.98	—	468,649.82
三、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
码头岸线使用权	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	67,383,824.65			85,586,356.50
土地使用权	64,211,424.49			82,450,006.32
码头岸线使用权	3,172,400.16			3,136,350.18

(1) 有关抵押情况详见本附注五、(十三)。

(2) 本期无形资产未出现减值迹象, 故未计提减值准备。

(3) 2012年6月30日无形资产余额较2011年末增加27.01%, 是本公司之全资子公司扬州恒基国际化工仓储有限公司购买位于扬州化学工业园区前进路以南, 旭升石化以东, 沿江公路以北区域土地122.845亩所致。截至2012年6月30日止, 本公司之全资子公司扬州恒基国际化工仓储有限公司已支付该地块出让金及其税费18,977,115.00元, 相关土地使用权证已办妥。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	期末账面余额
泡沫灭火剂	594,315.92	—	143,816.05	—	450,499.87
管道检测费	97,500.00	—	39,000.00	—	58,500.00
管道、相关设施及钢构架防腐	1,686,286.45	860,000.00	423,057.27	—	2,123,229.18
管架维修加固	336,000.00	—	42,000.00	—	294,000.00
储罐及相关设施防腐	—	1,370,000.00	113,666.66	—	1,256,333.34
合计	2,714,102.37	2,230,000.00	761,539.98	—	4,182,562.39

### (十一) 递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,247.83	14,061.96	56,247.83	14,061.96

### (十二) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	56,247.83	—	—	—	56,247.83

### (十三) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物 *1	31,308,168.09	—	—	31,308,168.09	本公司借款抵押
2、港务设施—码头 *2	44,961,705.22	—	—	44,961,705.22	本公司借款抵押
3、土地使用权 *1	25,534,266.03	—	—	25,534,266.03	本公司借款抵押
4、机器设备及库场设施 *3	219,959,717.57	—	—	219,959,717.57	本公司借款抵押

\*1：2008年7月30日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为GDY476380120080041号的《最高额抵押合同》，本公司以所拥有的房屋建筑物和土地使用权为抵押物，取得最高本金余额为人民币13499万元的贷款，抵押期限自2001年1月1日至2014年12月31日止，该等房屋建筑物和土地使用权评估值为人民币13499万元。

本公司之子公司扬州恒基与中国工商银行仪征胥浦支行签订编号为2010年DD字的71303713的《固定资产抵押合同》和编号为仪地(2010)押字019号的《土地使用权抵押合同》，扬州恒基以所拥有的房屋建筑物和土地使用权为抵押物，取得最高本金余额为人民币1900万元的贷款，抵押期限自2009年9月28日至2016年7月21日止，该等房屋建筑物评估值为人民币795.28万元、土地使用权评估值人民币2035.20万元。

\*2：2008年7月30日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为GDY476380120080043号的《最高额抵押合同》，本公司以所拥有的码头为抵押物，抵押期限自2001年1月1日至2014年12月31日止，取得最高本金余额为人民币26000万元的贷款，该等码头评估值为人民币10797万元。

\*3：2008年7月30日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为GDY476380120080042号的《最高额抵押合同》，本公司以所拥有的机器设备及库场设施为抵押物，抵押期限自2001年1月1日至2014年12月31日止，取得最高本金余额为人民币19371万元的贷款，该等机器设备及库场设施评估值为人民币19371万元。

#### (十四) 短期借款

短期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	5,310,642.09	—

本公司于2012年1月与招商银行股份有限公司珠海分行签定了为期9个月的流动资金借款合同，借款本金5,310,642.09元，浮动利率，借款期限自2012年1月17日至2012年10月17日，该合同为信用借款合同。

#### (十五) 应付账款

(1) 截至2012年6月30日止，应付账款余额人民币10,876,167.20元，大额应付账款的明细如下：

供应商	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
江苏江都安装工程有限公司	1,154,723.39	工程款	合同执行期内
上海市安装工程有限公司	1,550,618.84	工程款	合同执行期内
绍兴县防腐保温工程公司	936,567.11	工程款	合同执行期内
江苏省特种设备安全监督检验研究所扬州分院	900,000.00	技术咨询费	合同执行期内
茂名建筑集团工业设备安装有限公司	731,669.17	工程款	合同执行期内
合计	5,273,578.51		

(2) 截至2012年6月30日止，应付账款余额中无应付关联单位款项。

(3) 期末应付账款余额较2011年末减少47.86%，是支付工程尾款所致。

#### (十六) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	289,012.00	10,535,497.81	10,437,462.81	387,047.00
社会保险费	—	1,080,013.04	1,080,013.04	—
住房公积金	—	313,684.52	313,684.52	—
职工福利费	—	235,755.10	235,755.10	—
工会经费和职工教育经费	—	210,540.80	210,540.80	—
因解除劳动关系给予的补偿	—	57,458.33	57,458.33	—
合计	289,012.00	12,432,949.60	12,334,914.60	387,047.00

#### (十七) 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
营业税	655,555.14	598,990.97
企业所得税	5,717,295.67	4,852,465.63
土地使用税	135,970.63	—
个人所得税	33,374.69	157,463.81
其他	116,861.50	190,709.84
合计	6,659,057.63	5,799,630.25

#### (十八) 其他应付款

(1) 截至2012年6月30日止,其他应付款余额人民币2,768,944.08元,无大额其他应付款。

(2) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 截至2012年6月30日止,其他应付款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项,应付其他关联单位款项详见本附注六之(三)所述。

#### (十九) 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益—政府补助:		
货物港务费	6,132,721.85	6,754,500.34
港口征管费	845,754.32	1,000,564.78
港口设施保安费	237,633.95	282,919.98
合计	7,216,110.12	8,037,985.10

上表政府补助相关文件规定及用途等详见本附注五、(二十九),本公司于收到返还的政府规费时确认为与取得未来收益相关的政府补助并计入递延收益,发生与政府规费文件规定相关的费用时,从递延收益等额转入当期损益即营业外收入。

#### (二十) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押及保证借款	173,390,000.00	183,390,000.00	详见本附注五、(十三);六、(二)

(2) 长期借款明细内容列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
工行仪征胥浦支行	2009-9-28	2016-7-21	人民币	7.05	—	110,000,000.00	—	120,000,000.00
中行珠海分行	2003-12-30	2013-6-30	人民币	6.345	—	44,800,000.00	—	44,800,000.00
中行珠海分行	2008-7-20	2013-7-31	人民币	7.245	—	18,590,000.00	—	18,590,000.00

合计						173,390,000.00		183,390,000.00
----	--	--	--	--	--	----------------	--	----------------

### (二十一) 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本年增减额					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	60,300,000.00	50.25%	—	—	—	—	—	60,300,000.00	50.25%
其中：境内非国有法人持股	60,300,000.00	50.25%	—	—	—	—	—	60,300,000.00	50.25%
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	60,300,000.00	50.25%	—	—	—	—	—	60,300,000.00	50.25%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	59,700,000.00	49.75%	—	—	—	—	—	59,700,000.00	49.75%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	59,700,000.00	49.75%	—	—	—	—	—	59,700,000.00	49.75%
股份总数	120,000,000.00	100%	—	—	—	—	—	120,000,000.00	100%

### (二十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
股本溢价	477,527,382.03	—	—	477,527,382.03

### (二十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
法定盈余公积	18,685,011.16	—	—	18,685,011.16

### (二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2012 半年数	2011 年数

上年年末未分配利润	145,275,980.94	119,773,954.37
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本年年初未分配利润	145,275,980.94	119,773,954.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,257,620.50	55,563,262.92
减：提取法定盈余公积	—	6,061,236.35
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利 注	12,000,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	170,533,601.44	145,275,980.94

## （二十五）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	96,219,471.10	81,248,920.61
其中：主营业务收入	94,561,278.87	78,842,235.24
其他业务收入	1,658,192.23	2,406,685.37
营业成本	36,098,388.78	33,112,643.72
其中：主营业务成本	35,905,964.89	32,956,799.35
其他业务成本	192,423.89	155,844.37

（2）按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储	52,210,667.22	19,807,966.11	43,274,668.72	17,555,038.63
装卸	42,350,611.65	16,097,998.78	35,567,566.52	15,401,760.72
代理	1,658,192.23	192,423.89	2,406,685.37	155,844.37
合计	96,219,471.10	36,098,388.78	81,248,920.61	33,112,643.72

（3）按区域分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内客户	55,905,755.43	23,195,613.73	34,687,876.82	17,898,038.67
境外客户	40,313,715.67	12,902,775.05	46,561,043.79	15,214,605.05
合计	96,219,471.10	36,098,388.78	81,248,920.61	33,112,643.72

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	23,973,405.48	24.92%
第二名	17,025,925.62	17.69%
第三名	5,993,345.16	6.23%
第四名	5,840,136.86	6.07%
第五名	4,614,172.92	4.80%
合计	57,446,986.04	59.70%

客户名称	上年同期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,363,632.00	20.14%
第二名	14,456,086.31	17.79%
第三名	8,614,462.86	10.60%
第四名	7,107,519.30	8.75%
第五名	6,146,884.59	7.57%
合计	52,688,585.06	64.85%

#### (二十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	3,918,254.95	3,339,629.15
堤围费	21,175.63	48,201.39
教育费及附加	195,912.74	172,087.88
城建税	274,277.85	246,419.79
合计	4,409,621.17	3,806,338.21

上表税项的计缴标准参见本附注三。

#### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	3,700,522.29	3,529,977.46
折旧费用	569,379.66	581,875.06
住房公积金	81,104.07	87,334.20
社保费	260,651.45	216,980.05
福利费	615,337.64	453,126.20
办公费	468,052.53	484,383.64
会务费	37,096.00	75,589.16

业务招待费	504,150.90	408,821.40
差旅费	275,119.98	219,670.15
汽车费用	793,373.11	815,364.54
租赁费	89,193.00	108,641.00
工会经费	158,756.04	144,598.88
广告及业务宣传费	13,490.00	106,745.00
聘请中介机构费	1,010,050.00	415,973.00
税费	569,689.85	1,036,755.71
其他	263,842.69	187,717.60
合计	9,409,809.21	8,873,553.05

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,452,856.19	7,555,866.33
减：利息收入	3,914,103.64	3,034,478.43
汇兑损失（收益）	(20,443.69)	88,577.61
手续费及其他	44,814.41	50,403.23
合计	2,563,123.27	4,660,368.74

本期财务费用较上年同期下降 45.00%，是归还银行借款利息支出减少和募集资金存款利息收入增加所致。

#### (二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助利得—政府规费（注 1）	3,902,150.40	4,571,929.38
政府补助利得—上市奖励（注 2）	—	850,000.00
毋需支付款项	—	22,273.62
处置固定资产收益	75,186.60	59,699.38
赔偿收入	3,486.33	500.00
合计	3,980,823.33	5,504,402.38

注 1：政府补助利得—政府规费明细如下：

项目	金额		种类	相关批准文件	批准机关	文件时效	附加性限制条件
	本期	上年同期					
货物港务费	2,145,606.00	2,375,549.00	政府规费返还款	珠港字[2000]011号	珠海市港务管理局	长期	专款专用于码头及前沿水域维护
港口建设费	982,004.27	1,536,212.12	政府规费返还款	交财发[1995]476号	交通部	至2010年9月30日	专款专用于港口基础设施建设及偿还港口基础设施建设项目贷款
港口设施保安费	432,757.00	334,355.87	政府规费返还款	珠港字[2006]35号	珠海市港务管理局	长期	用于保安设施维护管理及保安人力资源支出等

港口征管费	341,783.13	325,812.39	政府规费返 还款	珠 港 字 [2000]011号	珠海市港务 管理局	长期	用于代征单位日常征管工作开支
合计	3,902,150.40	4,571,929.38					

注 2：政府补助利得—上市奖励系珠海高栏港经济区管委会根据珠港区办（2011）8 号文，给予本公司 850,000.00 元的上市奖励。

### （三十）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置损失	2,094.13	1,650.80
罚款支出	1,100.00	790.00
捐赠支出	12,124.50	10,000.00
其他	—	—
合计	15,318.63	12,440.80

### （三十一）所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,446,412.87	10,125,091.86
递延所得税调整	—	—
合计	10,446,412.87	10,125,091.86

### （三十二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### （1）计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.3105	0.3105	0.2180	0.2180
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.3101	0.3101	0.2123	0.2123

#### （2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	37,257,620.50	26,62,886.61
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	47,356.18	687,649.15
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	37,210,264.32	25,475,237.46
年初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—

项目	序号	本期数	上年同期数
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	120,000,000.00	120,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	—	—
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.3105	0.2180
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.3101	0.2123
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	25%/25%	24%/25%
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.3105	0.2180
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.3101	0.2123

#### A、基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### B、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 本公司不存在报告期内不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

### (三十三) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
外币财务报表折算差额	4,432,879.81	3,788,069.70
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
合 计	4,432,879.81	3,788,069.70

### (三十四) 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
保证金及押金	129,000.00	220,000.00
银行存款利息收入	3,914,111.65	3,034,498.41
政府规费	6,744,472.68	13,315,634.85
往来款及代收代付款	89,831.00	885,596.29
政府补助	—	850,000.00
其他	93,250.74	57,029.61
合计	10,970,666.07	18,362,759.16

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用	3,465,947.21	3,113,510.16
往来款及代收代付款	150,118.57	845,975.77
政府规费	3,566,678.53	9,564,257.08
保证金及押金	50,500.00	35,040.00
其他	136,404.48	78,710.11
合计	7,369,648.79	13,637,493.12

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,257,620.50	26,162,886.61
加：资产减值准备	—	—
固定资产折旧	16,857,759.11	16,646,851.22
无形资产摊销	774,583.15	736,552.86
长期待摊费用摊销	761,539.98	367,482.30
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）	(73,760.60)	(59,699.38)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,368.13	1,650.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—

补充资料	本期金额	上年同期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	6,452,856.19	5,911,973.64
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,595.60	(136,680.00)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(15,495,613.09)	(6,134,594.81)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(1,361,036.07)	3,648,463.65
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	45,221,912.90	47,144,766.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	262,762,249.26	397,470,445.76
减：现金的年初余额	313,748,662.67	513,341,461.24
加：现金等价物的期末余额	4,500,000.00	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(46,486,413.41)	(115,871,015.48)

## （2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	262,762,249.26	397,470,445.76
其中：库存现金	9,229.39	13,601.16
可随时用于支付的银行存款	262,753,019.87	397,446,844.60
二、现金等价物	4,500,000.00	—
三、期末现金及现金等价物余额	267,262,249.26	397,470,445.76

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	董事长	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业持股比例	母公司对本企业表决权比例
珠海实友化工有限公司	有限公司	珠海市吉大水湾路368号南油大酒店玻璃楼3楼	王青运	贸易	5000万元	707930375	50.25%	50.25%

王青运系本公司董事长、上海得鑫实业有限公司控股股东，直接持有母公司珠海实友化工有限公司股权比例 54%，通过上海得鑫实业有限公司间接持有母公司的股权比例为 40%，合计持有母公司股权比例 94%，王青运为本企业的实际控制人。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注四之企业合并及合并财务报表之（一）。

## （二）关联交易情况

### 1. 提供仓储装卸服务

关联方名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	比例	金额	比例
珠海实友化工有限公司	402,509.01	0.42%	2,364,015.59	2.91%

本公司向关联方提供仓储服务，其交易价格按双方协议价格确定。

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保发生额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海实友化工有限公司、王青运 *1	本公司	300,000,000.00	63,390,000.00	2003年12月30日	2013年8月5日	尚在履行
本公司、王青运*2	扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	200,000,000.00	110,000,000.00	2009年9月28日	借款到期之次日起两年	尚在履行

\*1 系 2008 年 6 月 26 日签订的最高额保证合同（编号为 GBZ476380120080042、GBZ476380120080043）项下的借款，由珠海实友化工有限公司、王青运分别为本公司提供最高本金余额均为人民币 3 亿元的保证。

\*2 系 2009 年 9 月 25 日签订的最高额保证合同（编号为：2009 年 BD 字第 71301520 号、2009 年 BD 字第 71302713 号），由本公司、王青运为本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司与中国工商银行仪征胥浦支行签订的《固定资产借款合同》（编号：2009 年 BD 字第 71301 号）提供借款金额为人民币 2 亿元的保证。

## （三）关联方往来款项余额

### 1、应收账款

关联方名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
珠海实友化工有限公司	119,756.85	0.39%	3,452,555.23	21.45%

## 七、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

本公司于2012年7月17日注册成立珠海横琴新区恒投控股有限公司,注册资本人民币1000万元,经营范围:一般经营项目可以自主经营;许可经营项目凭审批部门审批文件或者许可证件经营。

除以上事项外,截至2012年6月30日止,本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
仓储装卸服务	16,888,427.37	100%	56,247.83	0.33%	16,832,179.54
合并范围内款项	—	—	—	—	—
组合小计	16,888,427.37	100%	56,247.83	0.33%	16,832,179.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	16,888,427.37	100%	56,247.83	0.33%	16,832,179.54
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
仓储装卸服务	6,234,355.71	100%	56,247.83	0.90%	6,178,107.88
合并范围内款项	—	—	—	—	—
组合小计	6,234,355.71	100%	56,247.83	0.90%	6,178,107.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	6,234,355.71	100%	56,247.83	0.90%	6,178,107.88

其中:外币列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	115,051.67	6.3249	727,690.31	498,769.76	6.3009	3,142,698.38

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末账面余额

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	16,832,179.54	99.67%	—	16,832,179.54
1-2年(含)	—	—	—	—
2-3年(含)	—	—	—	—
3年以上	56,247.83	0.33%	56,247.83	—
合计	16,888,427.37	100%	56,247.83	16,888,427.37
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,178,107.88	99.10%	—	6,178,107.88
1-2年(含)	—	—	—	—
2-3年(含)	—	—	—	—
3年以上	56,247.83	0.90%	56,247.83	—
合计	6,234,355.71	100%	56,247.83	6,178,107.88

(2) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无核销的无法收回的应收账款。

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京华信石油有限公司	非关联方	4,376,700.47	1年以内	26.00%
中石化(香港)石油有限公司	非关联方	4,001,514.58	1年以内	23.77%
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	2,979,968.65	1年以内	17.70%
珠海碧辟化工有限公司	非关联方	2,136,805.86	1年以内	12.69%
珠海长成化学工业有限公司	非关联方	1,052,599.36	1年以内	6.25%
合计		14,547,588.92		86.43%

(4) 本报告期应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
珠海实友化工有限公司	119,756.85	—	3,452,555.23	—

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的其他应收款					
政府规费	1,560,143.00	75.72%	—	—	1,560,143.00
备用金及其他	500,253.12	24.28%	—	—	500,253.12
合并范围内款项	—	—	—	—	—
组合小计	2,060,396.12	100%	—	—	2,060,396.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,060,396.12	100%	—	—	2,060,396.12
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
政府规费	907,084.63	12.24%	—	—	907,084.63
备用金及其他	500,740.71	6.76%	—	—	500,740.71
合并范围内款项	6,000,000.00	81.00%	—	—	6,000,000.00
组合小计	7,407,825.34	100%	—	—	7,407,825.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,407,825.34	100%	—	—	7,407,825.34

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,060,396.12	100%	—	2,060,396.12
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,407,825.34	100%	—	7,407,825.34

(2) 其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
珠海碧辟化工有限公司	政府规费	非关联方	328,315.36	1年以内	15.93%
联合石化(新加坡)有限公司	政府规费	非关联方	316,111.53	1年以内	15.34%
珠海长成化学工业有限公司	政府规费	非关联方	303,194.41	1年以内	14.72%
中石化(香港)石油有限公司	政府规费	非关联方	300,062.15	1年以内	14.56%
北京华信石油有限公司	政府规费	非关联方	209,714.20	1年以内	10.18%
合计			1,457,397.65		70.73%

(3) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
珠海实友化工有限公司	11,660.54	—	—	—

### 3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	成本法	224,755,794.53	224,755,794.53	—	224,755,794.53
恒基达鑫(香港)国际有限公司	成本法	71,264,556.19	71,264,556.19	—	71,264,556.19
合计		296,020,350.72	296,020,350.72	—	296,020,350.72
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	100%	100%	—	—	—
恒基达鑫(香港)国际有限公司	100%	100%	—	—	—
合计			—	—	—

### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	69,835,454.53	68,391,835.90
其中：主营业务收入	68,314,346.07	66,054,818.10
其他业务收入	1,521,108.46	2,337,017.80
营业成本	22,351,478.78	21,527,142.49
其中：主营业务成本	22,164,598.78	21,374,016.98
其他业务成本	186,880.00	153,125.51

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储	40,200,984.40	12,496,588.94	37,357,315.97	12,110,695.56
装卸	28,113,361.67	9,668,009.84	28,697,502.13	9,263,321.42
代理	1,521,108.46	186,880.00	2,337,017.80	153,125.51
合计	69,835,454.53	22,351,478.78	68,391,835.90	21,527,142.49

(3) 按区域分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

境内客户	29,521,738.86	9,448,703.73	22,784,107.11	7,171,568.27
境外客户	40,313,715.67	12,902,775.05	45,607,728.79	14,355,574.22
合计	69,835,454.53	22,351,478.78	68,391,835.90	21,527,142.49

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	23,973,405.48	34.33%
第二名	17,025,925.62	24.38%
第三名	5,993,345.16	8.58%
第四名	5,840,136.86	8.36%
第五名	4,543,870.40	6.51%
合计	57,376,683.52	82.16%

客户名称	上年同期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,363,632.00	23.93%
第二名	14,456,086.31	21.14%
第三名	8,614,462.86	12.60%
第四名	7,107,519.30	10.39%
第五名	6,146,884.59	8.99%
合计	52,688,585.06	77.05%

5、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,339,238.61	31,229,619.71
加: 资产减值准备	—	—
固定资产折旧	9,414,045.03	9,468,605.86
无形资产摊销	637,552.86	637,552.86
长期待摊费用摊销	693,560.80	311,169.78
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)	(73,760.60)	(59,699.38)
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	1,368.13	1,650.80
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	—	—
财务费用 (收益以“—”号填列)	2,371,689.55	2,965,556.01
投资损失 (收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	—	—
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	—	—

补充资料	本期金额	上年同期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,595.60	(136,680.00)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(10,359,628.84)	(3,982,324.74)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(568,832.68)	1,278,376.89
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	33,501,828.46	41,713,837.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	191,504,341.56	267,057,475.32
减: 现金的年初余额	215,216,024.26	329,260,129.70
加: 现金等价物的年末余额	4,500,000.00	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(19,211,682.70)	(62,202,654.38)

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年同期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,092.47	58,048.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
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）	—	850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,738.17)	11,983.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	63,354.30	920,032.20
减：所得税影响数	17,998.12	(232,383.05)
非经常性损益净额（影响净利润）	47,356.18	687,649.15
其中：归属少数股东损益的非经常性损益	—	—
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	47,356.18	687,649.15
扣除非经常性损益后母公司普通股股东净利润	37,210,264.32	25,475,237.46

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	4.76%	0.3105	0.3105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.76%	0.3101	0.3101

报告期利润	上年同期数		
	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	3.53%	0.2180	0.2180
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	3.43%	0.2123	0.2123

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月14日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

2012年8月14日

