

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—50 页

审计报告

天健审〔2013〕3-1号

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称恒基达鑫公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，恒基达鑫公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒基达鑫公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：章为纲

中国·杭州 中国注册会计师：周荣铭

二〇一三年二月二日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	222,412,667.30	313,748,662.67	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	2,956,164.42	1,053,000.00	交易性金融负债			
应收账款	3	28,230,313.55	16,042,702.51	应付票据			
预付款项	4	1,590,830.30	5,066,013.90	应付账款	13	36,247,028.95	20,859,981.54
应收保费				预收款项			12,172.85
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	14	2,130,273.27	289,012.00
应收股利				应交税费	15	4,501,181.03	5,799,630.25
其他应收款	5	2,281,243.40	11,104,286.36	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	158,590.94	350,536.50	其他应付款	16	3,260,362.98	2,347,621.01
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		257,829,809.91	347,365,201.74	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	17	31,390,000.00	
				其他流动负债	18	6,803,221.20	8,037,985.10
				流动负债合计		84,332,067.43	37,346,402.75
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	19	103,300,000.00	183,390,000.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产	7	494,323,108.04	442,418,531.62	非流动负债合计		103,300,000.00	183,390,000.00
在建工程	8	164,174,296.29	126,760,874.84	负债合计		187,632,067.43	220,736,402.75
工程物资				所有者权益：			
固定资产清理				实收资本	20	120,000,000.00	120,000,000.00
生产性生物资产				资本公积	21	477,527,382.03	477,527,382.03
油气资产				减：库存股			
无形资产	9	84,722,555.75	67,383,824.65	专项储备			
开发支出				盈余公积	22	24,123,526.47	18,685,011.16
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	10	4,789,921.97	2,714,102.37	未分配利润	23	191,938,922.53	145,275,980.94
递延所得税资产	11	14,061.96	14,061.96	外币报表折算差额		4,431,855.46	4,431,820.30
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		818,021,686.49	765,920,194.43
非流动资产合计		748,023,944.01	639,291,395.44	少数股东权益			
资产总计		1,005,853,753.92	986,656,597.18	所有者权益合计		818,021,686.49	765,920,194.43
				负债和所有者权益总计		1,005,853,753.92	986,656,597.18

法定代表人：王青运

主管会计工作的负责人：程文浩

会计机构负责人：李立瑾

资产负债表

2012年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		140,695,179.52	215,216,024.26	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			1,053,000.00	应付票据			
应收账款	1	13,947,492.16	6,178,107.88	应付账款		32,003,053.02	2,281,016.56
预付款项		640,170.50	4,408,548.90	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		1,013,226.27	
应收股利				应交税费		4,358,060.19	5,562,658.64
其他应收款	2	7,766,597.66	7,407,825.34	应付利息			
存货		158,590.94	350,536.30	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		2,757,339.88	1,389,023.88
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		31,390,000.00	
流动资产合计		163,208,030.78	234,614,042.68	其他流动负债		5,477,851.80	6,765,449.65
				流动负债合计		76,999,531.16	15,998,148.73
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		3,300,000.00	63,390,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	305,020,350.72	296,020,350.72	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		189,665,252.61	206,380,476.01	递延所得税负债			
在建工程		163,258,108.26	41,450,342.96	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		3,300,000.00	63,390,000.00
固定资产清理				负债合计		80,299,531.16	79,388,148.73
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益):			
油气资产				实收资本(或股本)		120,000,000.00	120,000,000.00
无形资产		57,198,718.93	58,473,824.65	资本公积		476,922,128.63	476,922,128.63
开发支出				减: 库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		4,092,401.26	2,207,289.98	盈余公积		24,123,526.47	18,685,011.16
递延所得税资产		14,061.96	14,061.96	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		181,111,738.26	144,165,100.44
非流动资产合计		719,248,893.74	604,546,346.28	所有者权益合计		802,157,393.36	759,772,240.23
资产总计		882,456,924.52	839,160,388.96	负债和所有者权益总计		882,456,924.52	839,160,388.96

法定代表人: 王青运

主管会计工作的负责人: 程文浩

会计机构负责人: 李立瑾

合并利润表

2012年度

会合02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	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	178,481,372.89	160,410,846.62
其中：营业收入	1	178,481,372.89	160,410,846.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,357,862.64	96,793,298.65
其中：营业成本	1	73,069,457.65	66,237,239.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	6,834,781.04	7,524,091.10
销售费用			
管理费用	3	18,707,559.85	18,213,114.60
财务费用	4	4,746,064.10	4,790,729.53
资产减值损失	5		28,123.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,123,510.25	63,617,547.97
加：营业外收入	6	7,333,793.12	11,782,929.79
减：营业外支出	7	150,236.33	37,771.21
其中：非流动资产处置损失		76,011.83	11,940.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,307,067.04	75,362,706.55
减：所得税费用	8	18,205,610.14	19,799,443.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,101,456.90	55,563,262.92
归属于母公司所有者的净利润		64,101,456.90	55,563,262.92
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	9	0.5342	0.4630
（二）稀释每股收益	9	0.5342	0.4630
七、其他综合收益	10	35.16	4,431,820.30
八、综合收益总额		64,101,492.06	59,995,083.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,101,492.06	59,995,083.22
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王青运

主管会计工作的负责人：程文浩

会计机构负责人：李立瑾

利润表

2012年度

会企02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	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	127,873,795.73	129,632,156.09
减：营业成本	1	45,160,224.80	43,463,921.43
营业税金及附加		5,204,763.94	6,106,233.10
销售费用			
管理费用		12,807,898.94	12,143,172.66
财务费用		-1,152,543.01	-753,802.43
资产减值损失			28,123.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,853,451.06	68,644,507.42
加：营业外收入		6,823,963.97	11,780,029.79
减：营业外支出		87,111.83	12,730.10
其中：非流动资产处置净损失		76,011.83	11,940.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,590,303.20	80,411,807.11
减：所得税费用		18,205,150.07	19,799,443.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,385,153.13	60,612,363.48
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4532	0.5051
（二）稀释每股收益		0.4532	0.5051
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		54,385,153.13	60,612,363.48

法定代表人：王青运

主管会计工作的负责人：程文浩

会计机构负责人：李立瑾

合并现金流量表

2012年度

会合03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	注释号	本期数	上年同期数
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		169,076,552.87	161,241,884.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			33,265.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	22,527,497.80	40,814,135.18
经营活动现金流入小计		191,604,050.67	202,089,284.96
购买商品、接受劳务支付的现金		20,669,131.00	20,312,649.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,326,456.30	20,189,477.41
支付的各项税费		27,078,902.04	29,526,862.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,938,346.10	33,034,626.44
经营活动现金流出小计		88,012,835.44	103,063,615.16
经营活动产生的现金流量净额	3	103,591,215.23	99,025,669.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,146.60	148,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,150.65
投资活动现金流入小计		191,146.60	149,150.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,851,988.94	136,768,168.09
投资支付的现金			41,935,327.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,851,988.94	178,703,495.59
投资活动产生的现金流量净额		-122,660,842.34	-178,554,344.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,528,291.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,610,642.09	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,610,642.09	10,528,291.60
偿还债务支付的现金		57,310,642.09	82,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,461,070.45	37,595,726.42
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			10,573,760.00
筹资活动现金流出小计		80,771,712.54	130,369,486.42
筹资活动产生的现金流量净额		-72,161,070.45	-119,841,194.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,297.81	-222,928.61
五、现金及现金等价物净增加额	3	-91,335,995.37	-199,592,798.57
加：期初现金及现金等价物余额		313,748,662.67	513,341,461.24
六、期末现金及现金等价物余额	3	222,412,667.30	313,748,662.67

法定代表人：王青运

主管会计工作的负责人：程文浩

会计机构负责人：李立瑾

现金流量表

2012年度

会企03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	注释号	本期数	上年同期数
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		122,120,766.70	130,225,929.68
收到的税费返还			33,265.75
收到其他与经营活动有关的现金		18,731,313.27	36,004,280.31
经营活动现金流入小计		140,852,079.97	166,263,475.74
购买商品、接受劳务支付的现金		13,588,576.29	13,364,024.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,302,875.75	14,825,253.98
支付的各项税费		24,849,485.16	26,975,099.04
支付其他与经营活动有关的现金		12,709,951.17	28,524,366.47
经营活动现金流出小计		68,450,888.37	83,688,744.27
经营活动产生的现金流量净额		72,401,191.60	82,574,731.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,146.60	148,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		7,191,146.60	148,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,619,980.97	48,401,487.75
投资支付的现金		10,000,000.00	71,264,556.19
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		6,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		109,619,980.97	125,666,043.94
投资活动产生的现金流量净额		-102,428,834.37	-125,518,043.94
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		8,610,642.09	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,610,642.09	
偿还债务支付的现金		37,310,642.09	42,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,687,869.00	28,900,792.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,998,511.09	71,100,792.97
筹资活动产生的现金流量净额		-44,387,869.00	-71,100,792.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,332.97	
五、现金及现金等价物净增加额		-74,520,844.74	-114,044,105.44
加：期初现金及现金等价物余额		215,216,024.26	329,260,129.70
六、期末现金及现金等价物余额		140,695,179.52	215,216,024.26

法定代表人：王青运

主管会计工作的负责人：程文浩

会计机构负责人：李立瑾

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：深圳前海思康医药工业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈 余 公 积	专项 储备	其他	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈 余 公 积	专项 储备	其他	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈 余 公 积	专项 储备	其他	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈 余 公 积	专项 储备	其他	
一、上年年末余额	120,000,000.00	477,927,382.03	18,888,011.10		4,431,820.30	705,920,194.33	120,000,000.00	476,722,196.14	12,624,774.81	119,775,564.37	36,503,838.78	706,053,297.10			119,775,564.37	36,503,838.78	706,053,297.10				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	120,000,000.00	477,927,382.03	18,888,011.10		4,431,820.30	705,920,194.33	120,000,000.00	476,722,196.14	12,624,774.81	119,775,564.37	36,503,838.78	706,053,297.10			119,775,564.37	36,503,838.78	706,053,297.10				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,438,515.31		35.10	527,101,492.98		805,182.89	6,061,236.35	25,622,096.57	4,431,820.30	-131,972.67			53,563,262.92		53,563,262.92				
（一）净利润						64,101,436.90															
（二）其他综合收益					35.10																
上述（一）和（二）小计					35.10	64,101,436.90															
（三）所有者投入或减少资本																					
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配																					
1. 提取盈余公积			5,438,515.31			12,000,000.00			6,061,236.35	-30,061,236.35		-24,000,000.00									
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者分配						-5,438,515.31			-6,061,236.35	-6,061,236.35		-6,061,236.35									
4. 其他						-12,000,000.00				-24,000,000.00		-24,000,000.00									
（五）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本																					
2. 盈余公积转增资本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（七）其他																					
四、本期期末余额	120,000,000.00	477,927,382.03	24,326,526.41		4,431,820.30	818,021,686.49	120,000,000.00	477,527,382.03	18,685,011.16	145,375,661.37	805,182.89	765,920,194.43			145,375,661.37	805,182.89	765,920,194.43				

法定代表人：王青波

主管会计工作的负责人：程文峰

会计机构负责人：李巧康

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：珠海中珠达基因生化工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准 备	未分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准 备	未分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	120,000,000.00	476,922,128.63			18,685,011.16		141,165,100.41	756,772,240.23	120,000,000.00	476,922,128.63			12,623,774.81		113,613,973.31	723,139,876.75
二、会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
三、本年期初余额	120,000,000.00	476,922,128.63			18,685,011.16		141,165,100.41	756,772,240.23	120,000,000.00	476,922,128.63			12,623,774.81		113,613,973.31	723,139,876.75
四、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)净利润					6,438,615.31		64,385,153.13	64,385,153.13					6,091,236.35		6,091,236.35	30,612,363.08
(二)其他综合收益							64,385,153.13	64,385,153.13								60,612,363.08
上述(一)和(二)小计							64,385,153.13	64,385,153.13								60,612,363.08
(三)所有者投入资本																
1. 股份支付计入所有者权益的金额																
2. 其他																
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积					5,438,615.31		-17,438,615.31	-12,000,000.00					6,091,236.35		30,612,363.08	-24,000,000.00
2. 提取一般风险准备							-6,438,615.31									
3. 对所有者的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00								
4. 其他																
(五)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	476,922,128.63			24,123,626.47		181,111,238.29	882,137,293.56	120,000,000.00	476,922,128.63			18,685,011.16		144,165,100.41	756,772,240.23

法定代表人：王青莲

主管会计工作的负责人：程文娟

会计机构负责人：李立雄

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 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国商务部以商资批[2008]421号文批准，由珠海实友化工有限公司、LegendPowerLimited、毅美投资有限公司、金安亚洲投资有限公司、珠海天拓实业有限公司、珠海新恒鑫咨询服务有限公司、珠海市新永鑫企业策划有限公司发起设立，于2008年4月11日在珠海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440400400011721的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本12,000万元，股份总数12,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股6,030万股；无限售条件的流通股份A股5,970万股。公司股票已于2010年11月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属仓储行业。经营范围：液体石油化工产品的码头、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。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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的即期汇率折算,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单

位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并报表范围内的往来款组合	合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内的往来款组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)		
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要为原材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

领用时采用五五摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

3. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输工具	5	10.00	18.00
电子及办公设备	5	10.00	18.00
港务及库场设施	10-25	5.00-10.00	3.80-9.00

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,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和码头岸线使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	41.5-50
码头岸线使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(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

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%

营业税	应纳税营业额	(仓储业务、代理业务)5%、(装卸业务)3%
房产税	从价计征	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴
	从租计征	按租金收入的 12%计缴
土地使用税	从土地面积计征	2.50 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、12.50%

(二) 各子公司企业所得税税率

公司名称	税率		备注
	码头经营所得	仓储经营所得	
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司		12.50%	
恒基达鑫(香港)国际有限公司	16.50%		[注 1]
信威国际有限公司			[注 2]
珠海横琴新区恒投控股有限公司	25%		

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

[注 2]: 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) 税收优惠及批文

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 12.50%税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》(财税〔2012〕13 号)规定, 本公司及本公司之子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止, 享受自有大宗商品仓储设施用地城镇

土地使用税按所属土地等级适用税额标准的 50%计征优惠。

3. 根据财税[2011]131 号《财政部、国家税务总局关于应税服务使用增值税零税率和免税政策的通知》规定，本公司向境外企业提供的物流辅助服务(仓储业服务除外)免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
恒基达鑫(香港)国际有限公司	全资子公司	香港	仓储业	10,000 港元	码头、仓储设施建设与经营；石化产品贸易	
珠海横琴新区恒投控股有限公司	控股子公司	珠海	投资	1,000 万元	投资	05240970-5

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
恒基达鑫(香港)国际有限公司	7,126.46 万元		100.00	100.00	是
珠海横琴新区恒投控股有限公司 [注]	1000 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
恒基达鑫(香港)国际有限公司			
珠海横琴新区恒投控股有限公司			

[注] 本公司持有珠海横琴新区恒投控股有限公司 90%股权，通过扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司间接持有珠海横琴新区恒投控股有限公司 10%股权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	控股子公司	扬州	仓储业	4287 万美元	仓储经营，码头和其他港口设施经营、在港区从事货物装卸	79654408-8

(续上表)

子公司全称	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	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司 [注]	29,875.42 万元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子 公司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后的余额
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司			

[注] 本公司持有扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司 75%股权，通过信威国际有限公司间接持有扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司 25%股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	组织机 构代码
信威国际有限公司	全资子公司之全资子公司	英属维尔京群岛	投资	1,000 美元	投资	

(续上表)

子公司全称	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	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表
信威国际有限公司 [注]	8,619.96 万港元		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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	从母公司所有者权益中冲减子 公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公 司期初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
信威国际有限公司			

[注] 本公司通过恒基达鑫(香港)国际有限公司间接持有信威国际有限公司 100%股权。

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司与子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司共同出资设立珠海横琴恒投控股有限公司,于2012年7月17日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为440003000001478号的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币1,000万元,公司出资人民币900万元,占其注册资本的90%,子公司扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司出资人民币100万元,占注册资本的10%,公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务

报表范围。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			13,770.16			10,765.00
港元	13.00	0.81085	10.22	12.60	0.8107	10.21
小 计			13,780.38			10,775.21
银行存款：						
人民币			217,782,075.53			313,570,244.78
美元	529.97	6.2855	3,333.64	19,059.72	6.3009	120,513.64
港元	139,949.13	0.81085	113,477.75	58,133.77	0.8107	47,129.04
小 计			217,898,886.92			313,737,887.46
其他货币资金：						
人民币			4,500,000.00			
小 计			4,500,000.00			
合 计			222,412,667.30			313,748,662.67

(2) 期末公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,956,164.42		2,956,164.42	1,053,000.00		1,053,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	28,286,561.38	100.00	56,247.83	0.20	16,098,950.34	100.00	56,247.83	0.35
小 计	28,286,561.38	100.00	56,247.83	0.20	16,098,950.34	100.00	56,247.83	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	28,286,561.38	100.00	56,247.83	0.20	16,098,950.34	100.00	56,247.83	0.35

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,230,313.55	99.80		16,042,702.51	99.65	
3 年以上	56,247.83	0.20	56,247.83	56,247.83	0.35	56,247.83
小 计	28,286,561.38	100.00	56,247.83	16,098,950.34	100.00	56,247.83

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
珠海实友化工有限公司	1,559.17		3,452,555.23	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
江苏海德石化集团有限公司	非关联方	4,862,432.88	1 年以内	17.19
中石化(香港)石油有限公司	非关联方	4,612,220.45	1 年以内	16.31
北京华信石油有限公司	非关联方	4,192,224.95	1 年以内	14.82
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	3,868,752.82	1 年以内	13.68
上海赛宝石油化工有限公司	非关联方	2,616,306.00	1 年以内	9.25
小 计		20,151,937.10		71.25

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,475,930.30	92.78		1,475,930.30	4,919,183.90	97.10		4,919,183.90
1-2 年	114,900.00	7.22		114,900.00	140,440.00	2.77		140,440.00
2-3 年					6,390.00	0.13		6,390.00
合计	1,590,830.30	100.00		1,590,830.30	5,066,013.90	100.00		5,066,013.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	非关联方	322,650.00	1 年以内	2013 年财产保险费
江苏省化工设计院有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	合同执行中
连云港振兴集团石化设备制造公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	合同执行中
扬州市安装防腐工程有限公司	非关联方	111,000.00	1 年以内	合同执行中
肇庆盈力外贸开发有限公司	非关联方	101,436.80	1 年以内	合同执行中
合计		795,086.80		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,281,243.40	100.00			11,104,286.36	100.00		
小计	2,281,243.40	100.00			11,104,286.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,281,243.40	100.00			11,104,286.36	100.00		

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,281,243.40	100.00		11,104,286.36	100.00	
小计	2,281,243.40	100.00		11,104,286.36	100.00	

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份股东单位和其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	498,159.19	1年以内	21.84	政府规费
珠海长成化学工业有限公司	非关联方	232,606.98	1年以内	10.20	政府规费
广东电网珠海供电局	非关联方	192,000.00	1年以内	8.42	押金
北京华信石油有限公司	非关联方	146,791.00	1年以内	6.43	政府规费
SINACO INDUSTRIES PTE LTD	非关联方	144,977.93	1年以内	6.36	政府规费
小计		1,214,535.10		53.25	

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,854.40		43,854.40			
低值易耗品	114,736.54		114,736.54	350,536.30		350,536.30
合计	158,590.94		158,590.94	350,536.30		350,536.30

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	714,829,107.79	87,405,949.37	1,914,258.30	800,320,798.86
房屋及建筑物	57,002,897.97	1,008,106.80		58,011,004.77
机器设备	109,442,970.26	9,737,581.43	702,366.54	118,478,185.15
运输工具	5,444,213.65	815,718.07	1,157,600.00	5,102,331.72
电子及办公设备	1,689,937.94	332,407.05	54,291.76	1,968,053.23
港务及库场设施	541,249,087.97	75,512,136.02		616,761,223.99
		本期转入	本期计提	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2) 累计折旧小计	272,410,576.17	35,309,401.12	1,722,286.47	305,997,690.82
房屋及建筑物	13,550,351.66	2,639,104.88		16,189,456.54
机器设备	59,152,440.98	9,974,622.84	632,129.89	68,494,933.93
运输工具	3,313,044.78	603,166.68	1,041,840.00	2,874,371.46
电子及办公设备	1,099,138.35	215,876.97	48,316.58	1,266,698.74
港务及库场设施	195,295,600.40	21,876,629.75		217,172,230.15
3) 账面净值小计	442,418,531.62			494,323,108.04
房屋及建筑物	43,452,546.31			41,821,548.23
机器设备	50,290,529.28			49,983,251.22
运输工具	2,131,168.87			2,227,960.26
电子及办公设备	590,799.59			701,354.49
港务及库场设施	345,953,487.57			399,588,993.84
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
港务及库场设施				
5) 账面价值合计	442,418,531.62			494,323,108.04
房屋及建筑物	43,452,546.31			41,821,548.23
机器设备	50,290,529.28			49,983,251.22
运输工具	2,131,168.87			2,227,960.26
电子及办公设备	590,799.59			701,354.49
港务及库场设施	345,953,487.57			399,588,993.84

本期折旧额为 35,309,401.12 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 85,759,623.64 元。

(2) 其他说明

期末已有账面原值 31,308,168.09 元房屋及建筑物、204,757,856.28 元港务及库场设施、60,163,566.51 元机器设备用于抵押担保。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州一期续扩建工程一阶段				85,310,531.88		85,310,531.88
扬州一期续扩建工程二阶段	916,188.03		916,188.03			
珠海三期工程一阶段	163,258,108.26		163,258,108.26	41,450,342.96		41,450,342.96
合计	164,174,296.29		164,174,296.29	126,760,874.84		126,760,874.84

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
扬州一期续扩建工程一阶段	8,489万元	85,310,531.88	935,117.26	85,759,623.64	486,025.50	101.02
扬州一期续扩建工程二阶段	14,714万元		916,188.03			0.62
珠海三期工程一阶段	18,458万元	41,450,342.96	121,807,765.30			88.45
合计		126,760,874.84	123,659,070.59	85,759,623.64	486,025.50	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
扬州一期续扩建工程一阶段	100.00				募集资金	
扬州一期续扩建工程二阶段					募集资金 自筹资金	916,188.03
珠海三期工程一阶段	100.00	41,946.67	41,946.67	7.04	募集资金 金融机构贷款	163,258,108.26
合计						164,174,296.29

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
珠海三期工程一阶段	100.00	参见附注十

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	73,655,289.23	19,079,487.00		92,734,776.23
土地使用权	70,050,289.23	19,079,487.00		89,129,776.23
码头岸线使用权	3,605,000.00			3,605,000.00
2) 累计摊销小计	6,271,464.58	1,740,755.90		8,012,220.48
土地使用权	5,838,864.74	1,668,655.94		7,507,520.68

码头岸线使用权	432,599.84	72,099.96		504,699.80
3) 账面净值小计	67,383,824.65			84,722,555.75
土地使用权	64,211,424.49			81,622,255.55
码头岸线使用权	3,172,400.16			3,100,300.20
4) 减值准备小计				
土地使用权				
码头岸线使用权				
5) 账面价值合计	67,383,824.65			84,722,555.75
土地使用权	64,211,424.49			81,622,255.55
码头岸线使用权	3,172,400.16			3,100,300.20

本期摊销额 1,740,755.90 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 67,146,289.23 元的土地使用权用于抵押担保。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
泡沫灭火剂	594,315.92	554,188.03	209,365.04		939,138.91
管道检测费	97,500.00		78,000.00		19,500.00
储罐、管道及钢构架防腐费	1,686,286.45	2,230,000.00	1,139,781.17		2,776,505.28
管架维修加固工程费	336,000.00		84,000.00		252,000.00
监控系统服务费		850,000.00	47,222.22		802,777.78
合 计	2,714,102.37	3,634,188.03	1,558,368.43		4,789,921.97

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,061.96	14,061.96

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数
可抵扣差异项目：	
坏账准备—应收账款	56,247.83

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	56,247.83				56,247.83

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程及设备采购款	36,247,028.95	20,859,981.54

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	289,012.00	21,952,937.13	20,111,675.86	2,130,273.27
职工福利费		637,275.40	637,275.40	
社会保险费		2,370,417.56	2,370,417.56	
其中：医疗保险费		700,682.12	700,682.12	
基本养老保险费		1,392,129.02	1,392,129.02	
失业保险费		139,105.27	139,105.27	
工伤保险费		64,578.65	64,578.65	
生育保险费		73,922.50	73,922.50	
住房公积金		665,928.08	665,928.08	
辞退福利		153,085.58	153,085.58	
工会经费		388,073.82	388,073.82	
合 计	289,012.00	26,167,717.57	24,326,456.30	2,130,273.27

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资期末余额为 2012 年应计未付工资，2013 年 1 月已支付完毕。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	301,827.93	
营业税	2,486.83	598,990.97
企业所得税	4,145,364.14	4,852,465.63
个人所得税	37,158.69	157,463.81
城市维护建设税	21,300.40	41,929.37
房产税	7,668.15	
土地使用税	-38,134.00	
教育费附加	9,128.74	17,969.72
地方教育附加	6,085.83	11,979.82
堤围费	5,651.82	6,267.68
印花税	2,642.50	47,358.90
残疾人就业保障金		65,204.35
合 计	4,501,181.03	5,799,630.25

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府规费	2,773,637.75	1,239,942.87
代收代付款	411,095.23	331,763.48
押金、保证金	75,630.00	775,914.66
合 计	3,260,362.98	2,347,621.01

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
珠海市港口管理局	2,474,608.27	代收代缴尚未缴纳的政府规费
仪征市交通局	299,029.48	代收代缴尚未缴纳的政府规费
合 计	2,773,637.75	

17. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	31,390,000.00	
合 计	31,390,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	31,390,000.00	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中行珠海分行	2003-12-30	2013-6-30	人民币	6.345		22,800,000.00		
中行珠海分行	2008-7-20	2013-8-5	人民币	6.72		8,590,000.00		
小 计						31,390,000.00		

18. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益—政府补助：		
货物港务费	5,882,332.19	6,754,500.34
港口征管费	723,750.13	1,000,564.78
港口设施保安费	197,138.88	282,919.98
合 计	6,803,221.20	8,037,985.10

(2) 其他说明

上表政府补助相关文件规定及用途等详见本财务报表附注五、(二)6，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。

19. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	103,300,000.00	183,390,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利 率(%)	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币 金额	原币 金额	折人民币 金额
工行仪征胥浦支行	2009-9-28	2016-7-21	人民币	6.55		100,000,000.00		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
中行珠海分行	2008-7-20	2013-8-5	人民币	6.72				18,590,000.00
交行珠海分行	2012-10-08	2017-10-08	人民币	7.04		3,300,000.00		
小 计						103,300,000.00		183,390,000.00

20. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	120,000,000.00			120,000,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	477,527,382.03			477,527,382.03

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,685,011.16	5,438,515.31		24,123,526.47

23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	145,275,980.94	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	145,275,980.94	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,101,456.90	
减: 提取法定盈余公积	5,438,515.31	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,938,922.53	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	175,570,890.25	156,379,222.66
其他业务收入	2,910,482.64	4,031,623.96
营业成本	73,069,457.65	66,237,239.51

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仓储行业	175,570,890.25	72,829,571.61	156,379,222.66	65,781,841.38

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分类别)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仓储	97,913,239.75	40,638,485.27	86,985,111.83	34,901,306.55
装卸	77,657,650.50	32,191,086.34	69,394,110.83	30,880,534.83
小计	175,570,890.25	72,829,571.61	156,379,222.66	65,781,841.38

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内客户	100,628,823.78	45,954,017.79	65,448,250.80	28,234,401.86
境外客户	74,942,066.47	26,875,553.82	90,930,971.86	37,547,439.52
小计	175,570,890.25	72,829,571.61	156,379,222.66	65,781,841.38

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	49,864,481.98	27.94
第二名	27,206,055.77	15.24
第三名	15,218,472.45	8.53
第四名	11,018,923.60	6.17
第五名	9,501,572.40	5.32
小计	112,809,506.20	63.20

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,948,407.30	6,634,233.68	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	494,483.40	340,379.30	
教育费附加	353,202.42	482,016.72	
堤围费	38,687.92	67,461.40	营业收入的0.3%
合计	6,834,781.04	7,524,091.10	

3. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资	7,451,606.67	6,671,232.63
折旧费用	1,031,608.09	1,137,392.46
住房公积金	105,088.62	182,536.16
社保保险费	324,261.59	456,266.51
职工福利费	1,116,351.26	1,473,979.48
办公费	1,190,353.20	980,642.01
会务费	139,895.55	179,355.50
业务招待费	1,544,319.59	1,198,902.70
差旅费	582,524.43	504,488.69

汽车费用	1,649,368.47	1,546,870.16
租赁费	180,906.00	220,334.00
工会经费	253,979.31	275,731.39
广告及业务宣传费	54,806.00	194,231.00
聘请中介机构费	1,017,064.80	526,631.42
税费	1,198,756.35	1,948,706.54
土地使用权摊销	45,302.40	49,500.00
其他	821,367.52	666,313.95
合 计	18,707,559.85	18,213,114.60

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,419,123.78	13,595,726.42
减：利息收入	6,838,991.47	9,028,101.83
汇兑损益	105,332.97	174,969.14
手续费及其他	60,598.82	48,135.80
合 计	4,746,064.10	4,790,729.53

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		28,123.91

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	75,186.60	59,699.38	75,186.60
其中：固定资产处置利得	75,186.60	59,699.38	75,186.60
政府补助	7,246,777.36	11,676,624.79	748,138.96
无法支付款项		43,697.00	
赔偿收入	3,700.00	2,900.00	3,700.00
其他	8,129.16	8.62	8,129.16
合 计	7,333,793.12	11,782,929.79	835,154.72

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
政府补助利得—政府规费	6,498,638.40	9,976,624.79	[注]
政府补助利得—上市奖励		1,700,000.00	
政府补助利得	748,138.96		主要是环境保护、残疾人就业、生产设施技术改造补助
小 计	7,246,777.36	11,676,624.79	

[注]：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
	本年	上年					
货物港务费	4,095,592.00	4,084,851.00	政府规费返还款	珠港字[2000]011号	珠海市港口管理局	长期	专款专用于码头及前沿水域维护
港口建设费	982,004.27	4,630,981.82	政府规费返还款	交财发[1995]476号	交通部	长期	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	790,633.00	648,123.02	政府规费返还款	珠港字[2006]35号	珠海市港口管理局	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	630,409.13	612,668.95	政府规费返还款	珠港字[2000]011号	珠海市港口管理局	长期	用于代征单位日常征管工作开支
合计	6,498,638.40	9,976,624.79					

7. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,011.83	11,940.10	76,011.83
其中：固定资产处置损失	76,011.83	11,940.10	76,011.83
对外捐赠	52,124.50	25,000.00	52,124.50
罚款支出	1,100.00	790.00	1,100.00
其他	21,000.00	41.11	21,000.00
合计	150,236.33	37,771.21	150,236.33

8. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,205,610.14	19,806,474.61
递延所得税调整		-7,030.98
合计	18,205,610.14	19,799,443.63

9. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,101,456.90
非经常性损益	B	622,589.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,478,866.95

期初股份总数	D	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	120,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.5342
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.5290

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

10. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	35.16	4,431,820.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	35.16	4,431,820.30

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
保证金及押金	159,000.00
银行存款利息收入	6,838,991.47
政府规费	13,871,747.93
往来款及代收代付款	860,903.44
政府补助	748,138.96
其他	48,716.00
合 计	22,527,497.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公费	1,190,353.20
业务招待费	1,544,319.59
差旅费	582,524.43
汽车费用	1,649,368.47
聘请中介机构费	1,017,064.80
管理费用其他项	1,082,557.84
往来款及代收代付款	726,782.59
政府规费	7,843,728.89
保证金及押金	180,500.00
其他	121,146.29
合 计	15,938,346.10

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,101,456.90	55,563,262.92
加: 资产减值准备		28,123.91
固定资产折旧	35,309,401.12	33,462,812.38
无形资产摊销	1,740,755.90	1,473,105.72
长期待摊费用摊销	1,558,368.43	972,355.20
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)	825.23	-47,759.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,524,456.75	13,595,726.42
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)		-7,030.98
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)	191,945.36	-60,893.80

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,064,118.92	-9,322,467.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,228,124.46	3,368,434.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,591,215.23	99,025,669.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	222,412,667.30	313,748,662.67
减: 现金的期初余额	313,748,662.67	513,341,461.24
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	-91,335,995.37	-199,592,798.57

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		41,935,327.50
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		41,935,327.50
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		129,696.57
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,805,630.93
④ 取得子公司的净资产		42,618,025.81
流动资产		129,696.57
非流动资产		42,556,691.00
流动负债		68,361.76
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	222,412,667.30	313,748,662.67
其中：库存现金	13,780.38	10,775.21
可随时用于支付的银行存款	217,898,886.92	313,737,887.46
可随时用于支付的其他货币资金	4,500,000.00	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	222,412,667.30	313,748,662.67

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
珠海实友化工有限公司	母公司	有限责任公司	珠海	王青运	贸易

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
珠海实友化工有限公司	5,000 万元	50.25	50.25	王青运	707930375

本公司的母公司情况的说明：

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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

1. 提供仓储和装卸业务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
珠海实友化工有限公司	提供仓储和装卸服务	按协议价格	566,934.02	0.32	4,739,331.82	2.95

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海实友化工有限公司、王青运 [注 1]	本公司	31,390,000.00	2003年 12月30日	2013年 8月5日	否
本公司、王青运 [注 2]	扬州恒基达鑫国际 化工仓储有限公司	100,000,000.00	2009年 9月28日	借款到期之 次日起两年	否

[注 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。

[注 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) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海实友化工有限公司	1,559.17		3,452,555.23	
小 计		1,559.17		3,452,555.23	

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 286.36 万元和 275.33 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 120,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计派发 18,000,000 元。
-----------	--

(2) 设立子公司

本公司与珠海横琴新区恒投控股有限公司分别出资 900 万元、100 万元，共同设立珠海横琴新区恒基永盛实业投资有限公司，于 2013 年 1 月 10 日办妥工商登记手续，取得注册号为 44003000007799 号的《企业法人营业执照》。

除存在上述事项外，截止本财务报告日，本公司无其他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

(1) 2010年1月20日，扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司(以下简称扬州恒基达鑫)与扬州化学工业园区管理委员会(下称“管委会”)下属企业—扬州化工产业投资发展有限公司签署《扬州化学工业园区土地出让协议》(下称“出让协议”)，扬州化工产业投资发展有限公司拟出让位于“扬州化学工业园区的扬州港码头以东，沿江高等级公路以南，绿化隔离带以西，江堤路以北”的120亩土地，供扬州恒基达鑫规划建设石化仓储项目。

2010年12月13日，扬州恒基达鑫接到管委会《关于暂缓履行有关土地出让协议的函》，来函称：“因仪征市总体规划修编的需要，原地块可能调整为园区绿化带，目前暂无法按照《出让协议》约定时间出让该土地。管委会待仪征市总体规划获批后，将选择合适地块，继续履行出让土地的相关手续。”为保证募投项目的建设进度，公司于2010年12月20日召开第一届董事会第十七次会议，审议并通过《关于更改募投项目部分实施地点的议案》，募投项目部分实施地点变更为原扬州恒基达鑫一期工程的剩余16,174 平方米地块实施，该项目为“扬州恒基达鑫库区一期续扩建工程项目一阶段”。截至2012年12月31日，该项目已建设完毕，通过政府相关部门的验收并投入使用，已产生效益。

2012年1月18日，扬州恒基达鑫收到管委会《关于暂缓履行有关土地出让协议的函》，该函称“因仪征市总规划修编的需要，目前已无法按照《出让协议》约定的时间出让该土地，化工园区管委会同意退回扬州恒基达鑫已预付的全部土地款(共计953.90万元)。管委会将继续与仪征市政府协商调整产业规划环评并报省环保厅审批。待新产业规划环评获批后，化工园区将再继续履行出让此地块的相关手续。”

为避免因上述变故影响到公司募投项目建设进程，本公司于2012年5月16日召开2012

年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施地点及内容的议案》，公司决定将剩余募投项目建设实施地点由原址变更为“扬州化学园区油港路以东、前进路以南、大连路以西、管廊以北的123亩工业用地”，2012年6月26日取得土地使用权证。2012年5月17日，扬州恒基达鑫收到管委会《关于同意扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司二期工程进区建设的批复》，管委会同意扬州恒基达鑫库区一期续扩建工程二阶段进区建设。该项目建设周期为18个月，预计2013年10月底全部完成验收并投入使用。

(2) 截至2012年12月31日止，本公司珠海三期工程一阶段项目16.5万立方米储罐已建设完毕，并通过了供电局的变电站的供配电工程的验收、防雷验收、消防验收、质监局验收、安全和环保验收。2013年1月22日珠海市港口管理局颁发了编号为(粤珠)港经证(0154)号的《中华人民共和国港口经营许可证》，珠海三期工程一阶段项目开始试运行。

除存在上述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	14,003,739.99	100.00	56,247.83	0.40	6,234,355.71	100.00	56,247.83	0.90
小 计	14,003,739.99	100.00	56,247.83	0.40	6,234,355.71	100.00	56,247.83	0.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	14,003,739.99	100.00	56,247.83	0.40	6,234,355.71	100.00	56,247.83	0.90

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,947,492.16	99.60		6,178,107.88	99.10	
3 年以上	56,247.83	0.40	56,247.83	56,247.83	0.90	56,247.83
小 计	14,003,739.99	100.00	56,247.83	6,234,355.71	100.00	56,247.83

(2) 本年无实际核销的应收账款情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中石化(香港)石油有限公司	非关联方	4,612,220.45	1年以内	32.94
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	3,868,752.82	1年以内	27.63
北京华信石油有限公司	非关联方	2,416,962.67	1年以内	17.26
道达尔石化(香港)有限公司	非关联方	946,235.76	1年以内	6.76
珠海长成化学工业有限公司	非关联方	931,745.40	1年以内	6.65
小 计		12,775,917.10		91.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,766,597.66	22.75			1,407,825.34	19.00		
合并范围内款项组合	6,000,000.00	77.25			6,000,000.00	81.00		
小 计	7,766,597.66	100.00			7,407,825.34	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	7,766,597.66	100.00			7,407,825.34	100.00		

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,766,597.66	100.00		1,407,825.34	100.00	

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	本公司之控股子公司	6,000,000.00	1年以内	77.25	资金周转
联合石化(新加坡)有限公司	非关联方	498,159.19	1年以内	6.41	政府规费
珠海长成化学工业有限公司	非关联方	232,606.98	1年以内	2.99	政府规费
广东电网珠海供电局	非关联方	192,000.00	1年以内	2.47	押金
SINACO INDUSTRIES PTE LTD	非关联方	144,977.93	1年以内	1.87	政府规费
小计		7,067,744.10		90.99	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	控股子公司	6,000,000.00	77.25
小计		6,000,000.00	77.25

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
珠海横琴新区恒投控股有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
合计		305,020,350.72	296,020,350.72	9,000,000.00	305,020,350.72

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司	75	75				
恒基达鑫(香港)国际有限公司	100	100				
珠海横琴新区恒投控股有限公司	90	90				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	125,284,978.81	125,743,992.75
其他业务收入	2,588,816.92	3,888,163.34
营业成本	45,160,224.80	43,463,921.43

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仓储行业	125,284,978.81	44,929,414.80	125,743,992.75	43,014,118.23
小计	125,284,978.81	44,929,414.80	125,743,992.75	43,014,118.23

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分类别)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仓储	75,033,145.83	25,130,330.03	72,047,463.86	24,075,582.30
装卸	50,251,832.98	19,799,084.77	53,696,528.89	18,938,535.93
小计	125,284,978.81	44,929,414.80	125,743,992.75	43,014,118.23

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内客户	50,342,912.34	18,053,860.98	35,788,773.32	12,715,668.21
境外客户	74,942,066.47	26,875,553.82	89,955,219.43	30,298,450.02
小计	125,284,978.81	44,929,414.80	125,743,992.75	43,014,118.23

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	49,864,481.98	39.00
第二名	27,206,055.77	21.28
第三名	11,018,923.60	8.62
第四名	9,423,111.39	7.37
第五名	7,189,316.60	5.62
小计	104,701,889.34	81.88

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,385,153.13	60,612,363.48
加: 资产减值准备		28,123.91
固定资产折旧	18,280,850.17	18,987,629.83
无形资产摊销	1,275,105.72	1,275,105.72
长期待摊费用摊销	1,399,076.75	859,730.16
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)	825.23	-47,759.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“—”号填列)	3,751,255.30	4,900,792.97
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)		-7,030.98
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)	191,945.36	-66,853.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,236,677.10	-6,471,924.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	353,657.04	2,504,554.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,401,191.60	82,574,731.47
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	140,695,179.52	215,216,024.26
减: 现金的期初余额	215,216,024.26	329,260,129.70
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	-74,520,844.74	-114,044,105.44

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	-825.23	
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)	748,138.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,395.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	684,918.39	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	62,328.44	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	622,589.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.10	0.5342	0.5342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.5290	0.5290

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,101,456.90
非经常性损益	B	622,589.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,478,866.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	765,920,194.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7

其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$		790,970,922.88
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.03%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	222,412,667.30	313,748,662.67	-29.11%	主要系募集资金投入募投项目所致。
应收账款	28,230,313.55	16,042,702.51	75.97%	主要系部分仓储客户付款期延长所致。
在建工程	164,174,296.29	126,760,874.84	29.51%	主要系超募资金项目珠海三期一阶段工程成本投入增加所致。
无形资产	84,722,555.75	67,383,824.65	25.73%	主要系扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司取得募投用地所致。
应付账款	36,247,028.95	20,859,981.54	73.76%	主要系超募资金项目珠海三期一阶段工程成本投入增加, 尚未结算的应付工程款增加所致。
长期借款	103,300,000.00	183,390,000.00	-43.67%	主要系归还到期借款以及一年内到期的借款转入一年内到期的非流动负债所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	178,481,372.89	160,410,846.62	11.27%	主要系扬州恒基达鑫国际化工仓储有限公司经营情况较上年好转, 营业收入大幅增加所致。
营业成本	73,069,457.65	66,237,239.51	10.31%	主要系扬州库区一期续扩建工程一阶段于2012年4月完工投入营运, 折旧费上升以及职工薪酬增加所致。
营业外收入	7,333,793.12	11,782,929.79	-37.76%	主要系本公司不再代收代缴港口建设费, 该项政府规费返还的政府补助利得减少所致。

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

二〇一三年二月二日