

张家港保税科技股份有限公司

600794

2011 年半年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员	9
五、董事会报告	10
六、重要事项	17
七、财务报告（未经审计）	29
八、备查文件目录	111

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
彭良波	独立董事	因出差在外,书面委托独立董事安新华代为出席并行使表决权。	安新华

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	徐品云
主管会计工作负责人姓名	蓝建秋
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张惠忠

公司负责人徐品云先生、主管会计工作负责人蓝建秋先生及会计机构负责人（会计主管人员）张惠忠先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	张家港保税科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	保税科技
公司的法定英文名称	ZHANGJIAGANG FREETRADE SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	ZFTC
公司法定代表人	徐品云

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓永清	
联系地址	江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦 6 楼	
电话	0512-58320358	
传真	0512-58320652	
电子信箱	dengyq@zftc.net	

(三) 基本情况简介

注册地址	张家港保税区北京路保税科技大厦
注册地址的邮政编码	215634
办公地址	江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦 6 楼
办公地址的邮政编码	215634

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	保税科技	600794	大理造纸

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 18 日		
公司首次注册登记地点	云南省大理市下关北郊		
第一次注册地址变更	公司变更注册登记日期	2000 年 6 月 12 日	
	公司变更注册登记地点	云南省昆明市春城路 62 号证券(基)大厦四楼	
	企业法人营业执照注册号	5300001004596	
	税务登记号码	云地税 53290152110071 号	
	组织机构代码	71941214-5	
最近一次注册地址变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 9 日	
	公司变更注册登记地点	张家港保税区北京路保税科技大厦	
	企业法人营业执照注册号	5300000000007928	
	税务登记号码	321600719412145	
	组织机构代码	71941214-5	
公司聘请的会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层		

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,333,147,138.70	1,030,004,296.03	29.43
所有者权益(或股东权益)	450,116,815.56	374,050,806.26	20.34
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.10	2.10	0.00
	报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	79,030,056.90	46,196,703.98	71.07
利润总额	78,314,216.79	45,514,073.93	72.07
归属于上市公司股东的净利润	76,066,009.30	33,882,230.02	124.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,682,752.54	34,390,292.56	56.10
基本每股收益(元)	0.36	0.16	125.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.25	0.16	56.25
稀释每股收益(元)	0.36	0.16	125.00
加权平均净资产收益率(%)	18.46	10.77	增加 7.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.03	10.93	增加 2.1 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	128,485,705.70	71,200,744.78	80.46
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.60	0.40	50.00

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	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	10,920,963.26	主要是公司出售昆明房产收益及子公司长江国际固定资产报废损失。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,432,925.47	子公司长江国际企业所得税减免
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）	525,000.00	子公司长江国际收到的现代服务业专项引导资金补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	509,717.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,064.35	
税前非经常性损益合计	22,424,670.63	
加：非经常性损益的所得税影响数	-25,631.86	
加：归属于少数股东的税后非经常性损益	-15,782.01	
合 计	22,383,256.76	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	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									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	178,263,322	100			35,652,664		35,652,664	213,915,986	100
1、人民币普通股	178,263,322	100			35,652,664		35,652,664	213,915,986	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	178,263,322	100			35,652,664		35,652,664	213,915,986	100

公司在 2011 年 4 月 8 日实施了向全体股东以资本公积金每 10 股转增 2 股，实施后总股本为 213,915,986 股，增加 35,652,664 股。2010 年度分配方案由公司 2010 年度股东大会批准。相关公告临 2011-011、2011-008、2011-003 登载于 2011 年 3 月 30 日、2011

年 3 月 19 日、2011 年 2 月 16 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			12,931 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张家港保税区金港资产经营有限公司	国有法人	29.87	63,886,789	10,647,798		无
张家港保税区长江时代投资发展有限公司	境内非国有法人	18.33	39,216,229	6,456,038		冻结 3,600,000
深圳市融泰祥投资有限公司	未知	4.45	9,526,214	1,587,702		未知
上海融通投资有限公司	未知	3.27	7,000,941	-779,510		未知
中融国际信托有限公司—中融增强 26 号	未知	2.02	4,329,631	721,605		未知
北方国际信托股份有限公司—长城富利 07-1 证券集合信托	未知	1.71	3,654,989	0		未知
全新娜	境内自然人	1.40	3,004,379	862,730		未知
乌苏市锦丰祥良种棉科技开发有限公司	未知	1.32	2,818,205	469,701		未知
西安国际信托有限公司—信集抗震	未知	1.14	2,435,772	0		未知
张家港市虹达运输有限公司	未知	1.13	2,409,573	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
张家港保税区金港资产经营有限公司		63,886,789		人民币普通股		
张家港保税区长江时代投资发展有限公司		39,216,229		人民币普通股		
深圳市融泰祥投资有限公司		9,526,214		人民币普通股		
上海融通投资有限公司		7,000,941		人民币普通股		
中融国际信托有限公司—中融增强 26 号		4,329,631		人民币普通股		
北方国际信托股份有限公司—长城富利 07-1 证券集合信托		3,654,989		人民币普通股		

全新娜	3,004,379	人民币普通股
乌苏市锦丰祥良种棉科技开发有限公司	2,818,205	人民币普通股
西安国际信托有限公司—信集抗震	2,435,772	人民币普通股
张家港市虹达运输有限公司	2,409,573	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前 10 名股东中： (1) 张家港保税区金港资产经营有限公司是本公司的控股股东； (2) 张家港保税区金港资产经营有限公司与张家港保税区长江时代投资发展有限公司之间无关联关系； (3) 未知上述其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

控股股东张家港保税区金港资产经营有限公司是经江苏省政府核准组建的国有独资公司，经江苏省政府批准授权为国有资产投资主体，隶属于张家港保税区管委会管理，负责对授权范围内的国有资产保值增值，持有本公司股份 63,886,789 股。

(三) 股东持有股份冻结情况

股东张家港保税区长江时代投资发展有限公司因与中海航集团北京国际经贸有限公司发生经济纠纷事宜，中海航对长江时代持有本公司股份中的 360 万股做了财产保全。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	变动原因
全新娜	董事	2,141,649	862,730	0	3,004,379	分红送转 428,330 股 股票二级市场购买 434,400 股
李金伟	监事	192,800	52,360	0	245,160	分红送转 38,560 股 股票二级市场购买 13,800 股
吴晓君	监事	169,520	47,804	0	217,324	分红送转 33,904 股 股票二级市场购买 13,900 股
肖功伟	高级管理人员	13,755	2,751	0	16,506	分红送转 2,751 股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 3 月 1 日,公司董事会以传真表决方式召开 2011 年第三次会议,审议通过了:《关于提名高福兴先生为公司副总经理的议案》,聘任高福兴先生为公司副总经理。

相关信息披露的公告临 2011-006 登载于 2011 年 3 月 2 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以内控管理为基础，绩效考核为抓手，企业发展为主线，进一步扩大子公司罐容提升主营产能，拓展配套服务，通过提高资源配置效率、加快内控体系建设等措施，推动了公司经营的稳步发展，取得了较好的经济效益。2011年上半年实现营业收入15836.06万元，较上年同期减少47.58%，主要原因是公司下属控股子公司张家港保税区外商投资服务有限公司（以下简称“外服公司”）和张家港保税区扬子江物流服务有限公司（以下简称“物流公司”）因市场价格变化，为降低经营风险，较去年同期减少了大量的自营业务，增加了代理业务；实现利润总额7831.42万元，较上年同期增长72.07%；实现归属于上市公司股东的净利润7606.6万元，较上年同期增长124.50%。

报告期内，子公司张家港保税区长江国际港务有限公司（以下简称“长江国际”）被认定为技术先进型服务企业。根据相关政策，长江国际企业所得税自2010年1月1日起至2013年12月31日止减按15%的税率征收。2011年上半年，长江国际实现营业收入10924.97万元，同比增长32.42%，实现净利润6418.1万元，同比增长78.90%。(1)1-6月份接卸船舶、接卸货物总量、码头吞吐等各项业务保持稳定；(2)扩建11.65万立方米储罐工程项目顺利完工投产。

报告期内，外服公司主要开展了代理开证业务，物流公司主要开展了代理开证业务及部分化工品的贸易业务，由于较去年同期减少了自营，增加了代理业务导致营业收入大幅锐减。(1)外服公司实现营业收入475.77万元（含从长江国际取得的土地租金收入130.00万元），净利润为1238.81万元（其中从长江国际取得的投资收益为1076.39万元），较去年同期-97.48万元扭亏为盈。(2)物流公司实现营业收入1319.57万元，实现净利润194.91万元，同比增长3752%。

报告期内，公司对张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司（以下简称“运输公司”）增资1500万元。增资完成后，运输公司的注册资本由原来的500万元增加至2000

万元，本公司直接持有100%的股权。上半年运输公司实现营业收入943.49万元，同比增长174.51%，实现净利润91.74万元，较去年同期-45.73万元扭亏为盈。

报告期内，（1）公司向昆明耀龙供用电有限公司出售位于昆明市春城路 62 号证券大厦四层建筑面积 3261 平方米的房产(规划设计用途为非住宅)，出售价格 22,827,000 元。

（2）外服公司位于张家港市东环路东侧、城北路北侧的土地及房屋已按照张家港市土地储备中心的《通知》（张土储【2011】9号）的要求搬迁完毕并完成移交工作，收到张家港市土地储备中心汇入的拆迁补偿款 1420 万元。（3）公司与平湖中商港投资有限公司签署战略合作协议，构建长三角地区首个港口金融专业服务平台“中国商务港临港金融物流园”。（4）中国证监会河南监管局出具《关于同意中原证券股份有限公司变更持有 5% 以下股权股东的无异议函》（豫证监函【2011】111 号），对我公司受让中原证券股份有限公司股份无异议；中原证券第十一次股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于修改章程的议案》，同意对章程中股东有关事项进行修改，我公司列入章程中股东名册；2011 年 7 月 14 日，中原证券分别向中国证监会河南监管局和河南省工商局进行上述章程修改事项暨股东变更的备案。至此，中原证券完成股东变更的全部法定程序，我公司正式成为中原证券股东，持有中原证券 1000 万股股份，占中原证券总股份 0.492%。

报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位：人民币万元

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
货币资金	39003.19	25412.84	13590.35	53.48
应收票据	661.14	21.00	640.14	3048.29
应收账款	1578.90	5042.48	-3463.58	-68.69
预付账款	200.68	4291.58	-4090.90	-95.32
其他应收款	33784.93	20939.49	12845.44	61.35
存货	2672.84	68.21	2604.63	3818.55
长期股权投资	4182.00	0	4182.00	100.00
投资性房地产	618.81	1642.47	-1023.66	-62.32
固定资产	38888.45	27986.25	10902.20	38.96
在建工程	2136.83	7922.45	-5785.62	-73.03
短期借款	6561.18	4403.34	2157.84	49.00
应付账款	6621.52	12245.29	-5623.77	-45.93
预收账款	154.75	239.77	-85.02	-35.46

应交税费	1245.20	2531.76	-1286.56	-50.82
其他应付款	54793.20	28771.43	26021.77	90.44
一年内到期的非流动负债	1700.00	0	1700.00	100.00
项目	本报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	增减额	增减幅度(%)
营业收入	15836.06	30207.68	-14371.62	-47.58
营业成本	4,785.69	23416.78	-18,631.09	-79.56
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-301.70	52.51	-354.21	-674.56
经营活动产生的现金流量净额	12848.57	7120.07	5728.50	80.46
投资活动产生的现金流量净额	-2306.40	-4342.44	2036.04	-46.89
筹资活动产生的现金流量净额	-401.10	4649.72	-5050.82	-108.63

(1) 报告期内货币资金较年初增加 53.48%，主要是长江国际营业收入增加，货款回收情况良好；外服公司、物流公司代理业务款项回收情况良好所致。

(2) 报告期内应收票据较年初增加 3048.29%，主要是物流公司银行承兑汇票增加。

(3) 报告期内应收账款较年初减少 68.69%，主要是外服公司年初未到期信用证下应收货款，本期已全部收回。

(4) 预付账款较年初减少 95.32%，主要是公司预付受让股权款、咨询费和律师费共计 4182 万元，本期转入长期股权投资。

(5) 报告期内其他应收款较年初增加 61.36%，主要系外服公司、物流公司代理采购业务形成的购货款比年初增加。

(6) 报告期末存货较年初增加 3818.55%，主要是物流公司采购的自营化工品增加。

(7) 报告期内长期股权投资增加 4182.00 万元，是公司认购中原证券 1000 万股股份，占中原证券股份比例 0.492%，本期转入长期股权投资科目核算。

(8) 报告期内投资性房地产较年初减少 62.32%，主要是公司本期出售昆明房产所致。

(9) 报告期内固定资产较年初增加 38.96%，主要是长江国际 11.65 万立方储罐竣工投产结转固定资产及运输公司新增罐车所致。

(10) 报告期内在建工程较年初减少 73.03%，主要是本期长江国际 11.65 万立方储罐竣工投产转入固定资产所致。

(11) 报告期内短期借款较年初增加 49%，主要是物流公司短期借款净增加；运输公司偿还短期借款。

(12) 报告期内应付账款较年初减少 45.93%，主要是外服公司应付账款年初余额已于本期支付完毕；长江国际应付工程款及物流公司自营采购应付款增加。

(13) 报告期内预收账款较年初减少 35.46%，主要是公司原预收的昆明房产租金结转。

(14) 报告期内应交税费较年初减少 50.82%，主要是长江国际应交税金较年初减少，长江国际 2010 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止企业所得税税率减按 15%征收；物流公司本期增值税期末存在留抵税金。

(15) 报告期内其他应付款较年初增加 90.44%，主要是物流公司、外服公司收到的客户保证金以及代理开证应付货款增加。

(16) 报告期内一年内到期的非流动负债较年初增加 1700.00 万元，系长江国际部分长期借款转入。

(17) 报告期内公司营业收入较去年同期减少 47.58%，主要原因是：外服公司本期为代理费收入，而去年同期为自营收入，营业收入相比大幅减少；物流公司自营业务减少，代理业务收入增加，营业收入总体大幅减少。

(18) 报告期内公司营业成本较去年同期减少 79.56%，主要是因为：外服公司本期从事代理费收入，而去年同期为自营业务，营业成本大幅减少；物流公司自营业务减少，代理业务收入增加，营业成本总体大幅减少。

(19) 汇率变动对现金及现金等价物的影响比去年同期减少 354.21 万元，主要是物流公司、外服公司及长江国际因汇率变动对外币货币资金的影响所致。

(20) 经营活动产生现金流量净额比去年同期增加 80.46%。主要是外服公司本期从事代理业务，而去年同期从事自营业务；物流公司本期主要从事代理业务，自营业务比去年同期大幅减少，导致销售商品提供劳务收到的现金及购买商品接受劳务支付的现金比去年

同期大幅减少；外服公司、物流公司代理业务增加从而收取客户保证金和收回的代付购货款增加导致收到其他与经营活动有关的现金比去年同期增加，外服公司、物流公司退还客户保证金以及支付货物代购款增加导致支付的其他与经营活动有关的现金增加。

(21) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 2036.04 万元，主要是公司本期出售证券大厦、外服公司城北路房产拆迁取得补偿款导致投资活动的现金流入增加；长江国际扩建 11.65 万立方储罐、综合实验楼、1#库区装车站改造、新建 9#库区等及运输公司运输车辆导致投资活动的现金流出增加。

(22) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 108.63%。主要是本期长江国际新增项目贷款、物流公司转贷及质押贷款、外服公司押汇贷款及物流公司质押的定期存款收回导致筹资活动产生的现金流量流入增加；物流公司、运输公司、外服公司归还贷款，长江国际、物流公司、运输公司所支付的银行贷款利息增加及物流公司贷款以定期存款质押导致筹资活动产生的现金流量支出增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

主营业务（分行业）

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
码头仓储	106,750,236.63	25,767,920.28	75.86	31.81	42.37	降低 1.79 个百分点
运输	9,434,850.58	7,684,113.55	18.56	174.51	145.82	增加 9.51 个百分点
代理费	13,104,257.48	1,760,906.61	86.56	100.00	100.00	增加 86.56 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江苏省张家港保税区	133,786,829.07	-55.25

3、公司在经营中出现的问题与困难

下半年工作将主要做好以下几个方面：

(1) 全力做好安全管理工作。始终不渝地要求公司各控股子公司以安全生产为第一硬指标，继续要求在转变观念、养成习惯、提高技能上下功夫，加强对员工的安全生产教育培训，在强化源头管理和消除安全隐患上做文章。全面深入地排查重要环境因素和重大危险源，制定有针对性的防范措施；加大对重要设备设施、场所的检查力度，特别是加强对施工作业和检测维修过程的安全检查。

(2) 进一步加快工程建设进度。工程建设是增强子公司长江国际发展后劲，合理配置长江国际资源的重要环节。要紧扣安全、进度、质量三大要素，克服施工过程中的各种困难和不利因素，加快推进工程建设推进。

(3) 以内控体系试运行为契机，进一步完善公司内部管理，改进流程操作。保税科技内控指引已经过董事会审核批准进行试运行，下半年各子公司、各部门要在公司内控指引的框架内，努力查找各个生产流程、各个工作环节存在的不足和问题，充分发挥内控指引对公司各项工作的指导作用。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

本报告期内无新增募集资金投资项目。

2、募集资金变更项目情况

本报告期内无募集资金变更项目情况。

3、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
扩建 11.65 万立方米化工罐区仓储工程项目	12,759.00	完工投产	效益良好
扩建 10 万立方米化工罐区仓储工程项目	12,197.70	2011 年 5 月投入建设	—
合计	24,956.70	/	/

1) 扩建 11.65 万立方米化工罐区仓储工程项目

报告期内，公司扩建 11.65 万立方米化工罐区仓储工程项目全面完成工程建设，于 2011 年 2 月份投入生产运营，运行状况良好。

扩建 11.65 万立方米化工罐区仓储工程项目由公司 2009 年第四次临时股东大会批准，子公司张家港保税区长江国际港务有限公司自筹资金于 2010 年 5 月开工建设。扩建罐区位于长江国际 8.9 万立方米罐区扩建一期工程的南侧，原甲类危险品干货仓库规划用地和长江国际预留发展用地内，项目占地面积 45570 m²。项目预计投资总额 12759 万元，预测投资回收期为 6.2（税后，含建设期），预测财务内部收益率约为 19.28%（税后）。

项目相关详细内容请查阅登载于 2010 年 4 月 26 日、2009 年 11 月 12 日、2009 年 10 月 15 日、2010 年 3 月 30 日《上海证券报》和上海证券交易所网站的本公司公告临 2010—018、临 2009—028、临 2009—023、临 2009—024、2009 年度报告。

2) 扩建 10 万立方米储罐项目

2011 年 5 月，公司扩建 10 万立方米储罐工程正式开工建设。

扩建 10 万立方米储罐工程项目由公司 2011 年第一次临时股东大会批准，长江国际以独资形式建设 9#储罐区，建设规模为 10 万立方米储容，储存品种为甲 B 类以下化学品（含甲醇、甲苯、二甲苯、乙二醇、二甘醇等），扩建罐区位于长江国际预留地（原翠德地块）内，项目占地面积 37260 平方米，建设总罐容为 10 万立方米，其中 10000 立方米 4 台，5000 立方米 12 台。项目建设总投资 12197.7 万元，由长江国际自筹，其中需向银行申请项目贷款 8000 万元。项目建设期为一年，建设期内建设投资全部投入。预测投资回收期为 5.70 年（税后）。

相关详细内容请查阅登载于 2011 年 4 月 19 日、2011 年 3 月 30 日、2011 年 3 月 30 日《上海证券报》和上海证券交易所网站的本公司公告临 2011—017、临 2011—010、临 2011—009。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，进一步建立健全各项规章制度，制定、修订了《公司章程》、《公司董事会秘书工作细则》，进一步推进投资者关系管理，严格信息披露，进一步加强内部控制体系建设，强化规范运作，保证公司生产经营各项工作的正常开展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司在2011年4月8日实施了向全体股东以资本公积金每10股转增2股，实施后总股本为213,915,986股，增加35,652,664股。2010年度分配方案由公司2010年度股东大会批准。相关公告临2011-011、2011-008、2011-003登载于2011年3月30日、2011年3月19日、2011年2月16日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司现行的利润分配政策为：（1）公司重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；（2）公司董事会根据报告期的利润情况和资金情况拟定利润分配预案，并经股东大会审议通过，公司可以进行中期现金分配；（3）对于公司在本报告期内盈利但未作出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；（4）公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（5）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

本报告期不进行现金分红，未分配利润结转下一报告期。独立董事对此发表的独立意见：

独立董事彭良波先生：符合所有股东愿望，也兼顾公司发展实际需要。

独立董事杨抚生女士：按现金分红政策执行，同意。

独立董事安新华先生：分红政策在年度报告期进行分配决议，同意半年期暂不分红。

(五) 重大诉讼仲裁事项

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
大理华兴屋业有限责任公司	本公司		房产买卖纠纷		472739	2010年12月13日以《民事判决书》(2010)大民初字第83号对该诉讼案作出判决		截至本报告期末，上述相关款项已全部支付

1、关于本公司与大理华兴屋业有限责任公司合同纠纷案情况

2003年10月11日，大理市政府、本公司与大理华兴屋业有限责任公司及钟建成签订了土地、厂房设备转让协议：由大理市政府有条件地向大理华兴屋业有限责任公司及钟建成转让土地使用权；由本公司以评估价格向大理华兴屋业有限责任公司及钟建成转让所属的大理造纸分公司厂房、机器设备及库存备品备件(其中：房屋建筑物388万元，机器设备980万元，备品备件30万元)。转让所发生的税、费按税法规定分别由协议各方各自承担。相关信息公告临2003-017、临2003-005、临2003-001、临2002-019登载于2003年12月26日、2003年2月14日、2003年1月6日、2002年12月3日上海证券报。

按照协议约定，2003年11月1日本公司与大理华兴屋业有限责任公司及钟建成完成了交付厂房和支付转让款。但由于诸多因素致双方一直未能完成办理产权过户手续，期间双方曾经进行过函商。2010年10月，大理华兴屋业有限责任公司(以下简称“原告”)以本公司(以下简称“被告”)未履行办理产权过户手续的义务为由将本公司起诉至云南省大理州中级人民法院，要求法院：“一、判令被告支付给原告违约金100万元；二、判令被告偿付原告垫付的房产过户税计472739元(其中营业税和附加税215340元，企业所

得税 77600 元，土地增值税 77600 元，房屋交易手续费 102199 元)；三、判令被告承担案件受理费、财产保全费及 2 万元的差旅费用。” 庭审过程中，原告变更第一项诉讼请求，明确表示不要求被告承担违约金及放弃对差旅费的诉讼请求。本公司委托律师郭丰雷、陈林对诉讼进行了答辩：“对原告变更诉讼请求无异议，被告已经履行了房产过户手续，原告要求承担违约责任无事实依据。关于本案的营业税和附加税，被告在 2003 年分年度已经缴纳。关于企业所得税，被告在当时是亏损的经税务机关同意无需缴纳所得税。关于土地增值税，由于当时买卖的土地不是被告公司的，故不应当由被告承担。关于房屋交易手续费 102199 元被告予以认可，案件受理费和保全费由法院进行判决，差旅费不应由被告承担。”

经过庭审和质证后，云南省大理州中级人民法院于 2010 年 12 月 13 日以《民事判决书》（2010）大中民初字第 83 号对该诉讼案作出判决：

“一、由被告张家港保税科技股份有限公司在本判决生效之日起三十日内向原告大理华兴屋业有限责任公司支付由原告代其垫付的房产过户税费共计 472739 元（其中营业税和附加税 215340 元，企业所得税 77600 元，土地增值税 77600 元，房屋交易手续费 102199 元）；

二、驳回原告大理华兴屋业有限责任公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本案案件受理费 8391 元，由被告张家港保税科技股份有限公司承担，保全费 5000 元由原告大理华兴屋业有限责任公司承担。”

截至本报告期末，上述相关款项已全部支付。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中原证券股份有限公司	41,820,000	10,000,000	0.492	41,820,000			长期股权投资	股权转让

2010年5月20日，本公司与许继集团有限公司（以下简称“许继集团”）签署了《股权转让协议》，本公司受让许继集团持有的中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”）1000万股股份，占中原证券总股份0.492%。本次受让事项累计支付资金4182万元，全部为公司自筹，其中：（1）受让的中原证券1000万股股份，每股认购价格为3.98元，合计人民币3980万元；（2）支付平安信托投资有限责任公司（以下简称“平安信托”）代售中原证券股份咨询服务费每股0.20元，合计200万元；（3）支付律师费2万元。本公司在2010年6月24日已向对方支付了上述款项。

2011年6月1日，中国证监会河南监管局出具《关于同意中原证券股份有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》（豫证监函【2011】111号），对我公司受让中原证券股份有限公司股份无异议；2011年6月28日，中原证券第十一次股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于修改章程的议案》，同意对章程中股东有关事项进行修改，我公司列入章程中股东名册；2011年7月14日，中原证券分别向中国证监会河南监管局和河南省工商局进行上述章程修改事项暨股东变更的备案。至此，中原证券完成股东变更的全部法定程序，我公司正式成为中原证券股份有限公司股东。

投资认购中原证券股份有限公司股份的事项经本公司董事会2010年第五次会议传真表决通过，2010年5月20日召开的公司第二次临时股东大会批准。相关信息披露公告临2010-020、临2010-021、临2010-022登载于2010年5月21日、5月5日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出手资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
昆明耀龙供用电有限公司	昆明市春城路 62 号证券大厦四层	2011. 3. 3	22, 827, 000	12, 197, 867. 72	12, 197, 867. 72	否				15. 58	
张家港市土地储备中心	张家港市东环路东侧、城北路北侧的土地及房屋	2011. 5. 23	14, 200, 000	102, 846. 74	150, 360. 73	否				0. 13	

1) 报告期内,公司向昆明耀龙供用电有限公司出售位于昆明市春城路 62 号证券大厦四层建筑面积 3261 平方米的房产(规划设计用途为非住宅), 出售价格 22, 827, 000 元。该事项经公司董事会 2011 年第一次会议审议通过。相关公告临 2011-002、临 2011-007 登载于 2011 年 1 月 29 日、3 月 8 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

2) 报告期内,子公司张家港保税区外商投资服务有限公司位于张家港市东环路东侧、城北路北侧的土地及房屋已按照张家港市土地储备中心的《通知》(张土储【2011】9 号)的要求搬迁完毕并完成移交工作, 收到张家港市土地储备中心汇入的拆迁补偿款 1420 万元。相关公告临 2011-021、临 2011-016 登载于 2011 年 5 月 14 日、4 月 11 日上海证券报和上海证券交易所网站。

本报告期公司无收购资产及吸收合并事项。

(九) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	37,750
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	45,750
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	45,750
担保总额占公司净资产的比例	101.64%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	17,750
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	23,244.2
上述三项担保金额合计（C+D+E）	40,994.2

担保事项的说明：

(1) 报告期内新增对外担保

①公司为外服公司授信额度担保：保税区建行授信额为人民币 1.2 亿元；

②公司为物流公司授信额度担保：保税区建行授信额为人民币 8000 万元；苏州招商银行授信额为 1500 万美元（人民币 9750 万元）。

上述事项已经公司董事会 2011 年第五次会议、公司 2011 年第一次临时股东大会批准。独立董事发表意见是：独立董事彭良波：符合公司实际，同意授信，但需规范使用。独立董事杨抚生：同意增加授信额度，但要注意防范风险，加强监控。独立董事安新华：对于信用证业务，必须严格控制经营风险，采用稳健的经营政策，完善业务流程控制。

相关信息披露的公告临 2011-017、临 2011-014、临 2011-013 登载于 2011 年 4 月 19 日、2011 年 4 月 7 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

③公司为长江国际 10 万立方米储罐扩建工程项目贷款 8000 万元担保，该事项已经公司董事会 2011 年第八次会议、公司 2011 年第二次临时股东大会批准。独立董事发表的意见是：独立董事彭良波：符合公司经营发展实际，同意。独立董事杨抚生：该项目发展前景良好，同意提供担保。独立董事安新华：长江国际储罐扩建为公司主营业务规模扩大提供基础，同意担保。

相关信息披露的公告临 2011-024、临 2011-025、临 2011-026 登载于 2011 年 6 月 15 日、2011 年 7 月 1 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

（2）以前年度延续至今的对外担保

公司 2010 年为长江国际 11.65 万立方米罐区扩建项目贷款 8000 万元担保，该担保事项已经公司董事会 2010 年第三次会议、公司 2009 年度股东大会批准。独立董事发表的意见是：独立董事彭良波：原则同意，但应控制公司资产负债率，特别关注对外担保风险，另外贷款的用途应专款专用。独立董事杨抚生：因公司发展需要，同意公司授信，但对资金使用要严格控制，防范风险。独立董事安新华：请严格控制资金使用风险，充分发挥资金效用，服务公司主业。

相关信息披露的公告临 2010-019、临 2010-014、临 2010-015 登载于 2010 年 4 月 29 日、2010 年 4 月 14 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

（3）报告期末为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保的 17,750 万元，是指经公司 2011 年第一次临时股东大会批准，公司为集团授信额度提供担保金额中的物流公司贸易融资额度 17,750 万元。物流公司截至报告期末的资产负债率为 89.07%。

公司独立董事对本报告期担保事项发表的书面独立意见如下：

独立董事彭良波的独立意见：符合公司实际，同意。

独立董事杨抚生的独立意见：报告期内无对外担保，内部担保主要从公司发展大局考虑，但也要注意防范风险。

独立董事安新华的独立意见：符合公司实际，同意。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币	
是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	4

经 2011 年 3 月 18 日召开的公司 2010 年度股东大会批准，续聘北京天圆全会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项的说明

1、子公司相互担保情况

(1) 报告期内新增子公司互相担保情况：

截至本报告期末，子公司长江国际为外服公司和扬子江物流服务公司向银行申请的信用额度提供信用担保，具体为：

①为外服公司向银行申请的开证信用额度提供担保，其中：张家港农村商业银行保税区支行授信额为 1000 万美元；中国农业银行张家港保税区支行授信额为人民币 2 亿元；以上期限均为一年。

② 经公司 2011 年第一次临时股东大会批准，长江国际为扬子江物流公司向银行申请授信额度人民币 3.68 亿元提供担保（分别为：张家港农村商业银行保税区支行授信额为人民币 7000 万元；中国农业银行张家港保税区支行授信额为人民币 4800 万元；中国工商银行张家港保税区支行授信额为不超过人民币 2.5 亿元）；截止报告期末，实际与银行签订总授信额度为人民币 2.7 亿元，分别为张家港农村商业银行保税区支行授信额为人民币 7000 万元；中国工商银行张家港保税区支行授信额为人民币 2 亿元。

上述担保事项由本公司 2011 年 4 月 18 日召开的 2011 年第一次临时股东大会批准。相关信息披露的公告临 2011-017、临 2011-014、临 2011-013 登载于 2011 年 4 月 19 日、4 月 7 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

③ 为扬子江物流公司向张家港农村商业银行保税区支行申请流动资金贷款人民币 3000 万元提供担保，期限一年。

上述担保事项由本公司 2011 年 6 月 30 日召开的 2011 年第二次临时股东大会批准。相关信息披露的公告临 2011-026、临 2011-025、临 2011-024 登载于 2011 年 7 月 1 日、6 月 15 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(2) 以前年度延续至今的子公司互相担保情况：

子公司长江国际 8.9 万立方米罐区扩建项目贷款 8000 万元，其中有 2300 万元贷款由本公司另一子公司外服公司以其所属土地向银行抵押担保。该事项由公司 2008 年第二次临时股东大会批准。公告临 2008-033 登载于 2008 年 9 月 16 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

2、子公司增资情况

公司向运输公司增资情况

根据董事会 2011 年第 4 次会议决议通过的《关于提请审议“增加张家港保税物流园区扬子江化学品运输公司注册资本的议案”》，报告期内本公司对张家港保税物流园区扬子江化学品运输公司（以下简称“运输公司”）增资 1500 万元。增资完成后，运输公司的注册资本由原来的 500 万元增加至 2000 万元，本公司直接持有 100% 的股权。

相关公告临 2011-009 刊载于 2011 年 3 月 30 日《上海证券报》及上海证券交易所网站。

3、根据苏州市人民政府文件《市政府关于认定苏州市 2010 年第二批技术先进型服务企业及同意 2010 年技术先进型服务企业更名的通知》（苏府[2011]11 号），子公司张家港保税区长江国际港务有限公司被认定为技术先进型服务企业。根据相关政策，长江国际企业所得税自 2010 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收。相关公告临 2011-012 登载于 2011 年 4 月 1 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

4、报告期内，公司与平湖中商港投资有限公司签署战略合作协议，构建长三角地区首个港口金融专业服务平台“中国商务港临港金融物流园”。本项目将是一个以金融服务为主题，集运输配送、装卸储运、中转换装、电子商务、信息服务等多功能为一体的仓储物流园区。相关公告临 2011-018 登载于 2011 年 4 月 22 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(十五)信息披露索引

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
张家港保税科技股份有限公司业绩预增公告	上海证券报	2011-01-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第一次会议（传真表决）决议公告	上海证券报	2011-01-29	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司监事会 2011 年第一次会议决议公告	上海证券报	2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于扩建 11.65 万立方米化工储罐工程项目进入试生产的公告	上海证券报	2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于张家港保税科技股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	上海证券报	2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2010 年度报告		2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2010 年度报告摘要	上海证券报	2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011-02-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2010 年度股东大会上网材料		2011-03-02	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第三次会议决议公告	上海证券报	2011-03-02	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于出售昆明房产的公告	上海证券报	2011-03-08	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011-03-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏颐华律师事务所关于张家港保税科技股份有限公司 2010 年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2011-03-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2010 年度资本公积金转增股本实施公告	上海证券报	2011-03-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会关于子公司张家港保税区长江国际港务有限公司 10 万立方米储罐扩建项目建设的公告	上海证券报	2011-03-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第四次会议（传真）决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2011-03-30	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于控股子公司长江国际获企业所得税减免的公告	上海证券报	2011-04-01	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

张家港保税科技股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会上网材料		2011-04-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于控股子公司担保事项的公告	上海证券报	2011-04-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第五次会议（传真表决）决议公告暨 2011 年第一次临时股东大会增加临时提案的补充通知	上海证券报	2011-04-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于控股子公司收到土地收储通知的公告	上海证券报	2011-04-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司业绩预增公告	上海证券报	2011-04-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011-04-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏颐华律师事务所关于张家港保税科技股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2011-04-19	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于子公司完成注册资本变更手续的公告	上海证券报	2011-04-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司与平湖中商港投资有限公司签署战略合作协议公告	上海证券报	2011-04-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会秘书工作细则		2011-04-27	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第六次会议（传真表决）决议公告	上海证券报	2011-04-27	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2011 年第一季度报告	上海证券报	2011-04-27	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于子公司张家港保税区长江国际港务有限公司 10 万立方米储罐扩建项目正式开工建设的公告	上海证券报	2011-05-14	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第七次会议（传真表决）决议公告	上海证券报	2011-05-14	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于控股子公司收到房屋拆迁补偿款的公告	上海证券报	2011-05-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司关于控股子公司担保事项的公告	上海证券报	2011-06-15	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司董事会 2011 年第八次会议（传真表决）决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报	2011-06-15	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会上网材料		2011-06-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	390,031,876.22	254,128,384.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七（二）	6,611,440.50	210,000.00
应收账款	七（三）	15,788,986.96	50,424,847.14
预付款项	七（五）	2,006,778.45	42,915,777.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（四）	337,849,352.00	209,394,871.64
买入返售金融资产			
存货	七（六）	26,728,382.36	682,056.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		779,016,816.49	557,755,936.44
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	七（七）	41,820,000.00	
投资性房地产	七（八）	6,188,124.91	16,424,758.14
固定资产	七（九）	388,884,508.69	279,862,469.76
在建工程	七（十）	21,368,327.33	79,224,499.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七（十一）	94,316,177.53	95,533,926.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十二）	1,553,183.75	1,202,705.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		554,130,322.21	472,248,359.59
资产总计		1,333,147,138.70	1,030,004,296.03
流动负债：			
短期借款	七（十四）	65,611,826.80	44,033,399.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十五）	66,215,156.33	122,452,889.41
预收款项	七（十六）	1,547,470.48	2,397,737.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十七）	2,833,713.98	7,304,254.58
应交税费	七（十八）	12,451,988.54	25,317,625.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七（十九）	547,932,056.63	287,714,322.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
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	七（二十）	17,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		713,592,212.76	489,220,230.05
非流动负债：			
长期借款	七（二十一）	155,000,000.00	152,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,000,000.00	152,000,000.00
负债合计		868,592,212.76	641,220,230.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（二十二）	213,915,986.00	178,263,322.00
资本公积	七（二十三）	92,053,346.42	127,706,010.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七（二十四）	13,766,552.75	13,766,552.75
一般风险准备			
未分配利润	七（二十五）	130,380,930.39	54,314,921.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		450,116,815.56	374,050,806.26
少数股东权益		14,438,110.38	14,733,259.72
所有者权益合计		464,554,925.94	388,784,065.98
负债和所有者权益总计		1,333,147,138.70	1,030,004,296.03

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		6,589,838.92	2,370,368.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			41,820,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(一)	64,842,845.90	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,432,684.82	44,190,368.74
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	十三(二)	312,630,000.00	255,810,000.00
投资性房地产		128,326.53	10,275,423.92
固定资产		151,142.93	120,674.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		312,909,469.46	266,206,098.27
资产总计		384,342,154.28	310,396,467.01
流动负债:			

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		474,637.07	474,637.07
预收款项			586,980.00
应付职工薪酬		241,601.23	237,180.58
应交税费		7,870.80	-99,968.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		59,529,030.39	114,535,789.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,253,139.49	115,734,619.15
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		60,253,139.49	115,734,619.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		213,915,986.00	178,263,322.00
资本公积		76,163,327.40	111,815,991.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,766,552.75	13,766,552.75
一般风险准备			
未分配利润		20,243,148.64	-109,184,018.29
所有者权益（或股东权益）合计		324,089,014.79	194,661,847.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		384,342,154.28	310,396,467.01

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		158,360,614.93	302,076,782.99
其中:营业收入	七(二十六)	158,360,614.93	302,076,782.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,330,558.03	255,880,079.01
其中:营业成本		47,856,883.79	234,167,773.48
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	七(二十七)	7,032,338.20	3,935,661.60
销售费用	七(二十八)	1,366,333.45	1,580,005.31
管理费用	七(二十九)	14,990,680.21	12,049,220.63
财务费用	七(三十)	4,278,235.46	797,220.00
资产减值损失	七(三十一)	3,806,086.92	3,350,197.99
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)		79,030,056.90	46,196,703.98
加:营业外收入	七(三十二)	751,569.65	755,300.00
减:营业外支出	七(三十三)	1,467,409.76	1,437,930.05
其中:非流动资产处置损失		1,427,265.19	359,191.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,314,216.79	45,514,073.93

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

减：所得税费用	七（三十四）	1,158,054.53	11,717,627.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,156,162.26	33,796,446.13
归属于母公司所有者的净利润		76,066,009.30	33,882,230.02
少数股东损益		1,090,152.96	-85,783.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.16
（二）稀释每股收益		0.36	0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		23,022,660.00	391,320.00
减:营业成本		10,249,253.09	46,958.40
营业税金及附加		555,820.22	21,326.94
销售费用			
管理费用		3,452,453.43	1,025,745.12
财务费用		-48,128.69	-5,106.50
资产减值损失			
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)		120,612,786.98	
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)		129,426,048.93	-697,603.96
加:营业外收入		1,118.00	
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		129,427,166.93	-697,603.96
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		129,427,166.93	-697,603.96
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:徐品云

主管会计工作负责人:蓝建秋

会计机构负责人:张惠忠

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		180,483,873.54	295,055,625.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七(三十六) 1	200,316,941.9	62,109,983.42
经营活动现金流入小计		380,800,815.44	357,165,608.80
购买商品、接受劳务支付的现金		34,841,538.43	188,155,387.61
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		17,084,929.91	10,791,701.74
支付的各项税费		19,689,751.38	25,744,518.26
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十六) 2	180,698,890.02	61,273,256.41
经营活动现金流出小计		252,315,109.74	285,964,864.02
经营活动产生的现金流量净额		128,485,705.70	71,200,744.78
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		36,101,452.69	167,042.00
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			

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

投资活动现金流入小计		36,101,452.69	167,042.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,165,525.19	43,591,428.73
投资支付的现金			
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		59,165,525.19	42,591,428.73
投资活动产生的现金流量净额		-23,064,072.50	-43,424,386.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,588,736.39	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十六） 3	13,060,000.00	
筹资活动现金流入小计		121,648,736.39	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,931,883.72	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,557,978.60	2,442,755.00
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	七（三十六） 4	51,169,800.00	13,060,000.00
筹资活动现金流出小计		125,659,662.32	23,502,755.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,010,925.93	46,497,245.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,017,015.22	525,047.21
五、现金及现金等价物净增加额		98,393,692.05	74,798,650.26
加：期初现金及现金等价物余额		240,468,384.17	75,701,240.96
六、期末现金及现金等价物余额		338,862,076.22	150,499,891.22

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,653,028.42	51,506,116.50
经营活动现金流入小计		17,653,028.42	51,506,116.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,517,102.24	381,126.90
支付的各项税费		239,178.08	34,001.70
支付其他与经营活动有关的现金		32,901,410.01	42,263,131.11
经营活动现金流出小计		34,657,690.33	42,678,259.71
经营活动产生的现金流量净额		-17,004,661.91	8,827,856.79
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		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,887,392.69	
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			
投资活动现金流入小计		36,887,392.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,260.60	14,775.00
投资支付的现金		15,000,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,063,260.60	43,014,775.00
投资活动产生的现金流量净额		21,824,132.09	-43,014,775.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		4,819,470.18	-34,186,918.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,770,368.74	35,147,781.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,589,838.92	960,862.79

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	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			其他
一、上年年末余额	178,263,322.00	127,706,010.42			13,766,552.75		54,314,921.09		14,733,259.72	388,784,065.98
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	178,263,322.00	127,706,010.42			13,766,552.75		54,314,921.09		14,733,259.72	388,784,065.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	35,652,664.00	-35,652,664.00					76,066,009.30		-295,149.34	75,770,859.96
(一)净利润							76,066,009.30		1,090,152.96	77,156,162.26
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							76,066,009.30		1,090,152.96	77,156,162.26
(三)所有者投入和减少资本										
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								-1,385,302.30	-1,385,302.30
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,385,302.30	-1,385,302.30
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	35,652,664.00	-35,652,664.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,652,664.00	-35,652,664.00							
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									
四、本期期末余额	213,915,986.00	92,053,346.42			13,766,552.75		130,380,930.39	14,438,110.38	464,554,925.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	178,263,322.00	127,706,010.42			13,766,552.75		-22,031,531.46		14,081,971.27	311,786,324.98
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	178,263,322.00	127,706,010.42			13,766,552.75		-22,031,531.46		14,081,971.27	311,786,324.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							33,882,230.02		-85,783.89	33,796,446.13
(一) 净利润							33,882,230.02		-85,783.89	33,796,446.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							33,882,230.02		-85,783.89	33,796,446.13
(三) 所有者投入和减少资本										
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										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者(或 股东)的分配										
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										
四、本期期末余 额	178,263,322.00	127,706,010.42			13,766,552.75		11,850,698.56		13,996,187.38	345,582,771.11

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:张家港保税科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	178,263,322.00	111,815,991.40			13,766,552.75		-109,184,018.29	194,661,847.86
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	178,263,322.00	111,815,991.40			13,766,552.75		-109,184,018.29	194,661,847.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,652,664.00	-35,652,664.00					129,427,166.93	129,427,166.93
(一)净利润							129,427,166.93	129,427,166.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							129,427,166.93	129,427,166.93
(三)所有者投入和减少资本								
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								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	35,652,664.00	-35,652,664.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	35,652,664.00	-35,652,664.00						
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								
四、本期期末余额	213,915,986.00	76,163,327.40			13,766,552.75		20,243,148.64	324,089,014.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	178,263,322.00	111,815,991.40			13,766,552.75		-151,547,453.74	152,298,412.41
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	178,263,322.00	111,815,991.40			13,766,552.75		-151,547,453.74	152,298,412.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-697,603.96	-697,603.96
(一)净利润							-697,603.96	-697,603.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-697,603.96	-697,603.96
(三)所有者投入和减少资本								
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								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
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								
四、本期期末余额	178,263,322.00	111,815,991.40			13,766,552.75		-152,245,057.70	151,600,808.45

法定代表人：徐品云

主管会计工作负责人：蓝建秋

会计机构负责人：张惠忠

（二）财务报表附注

一、 公司的基本情况

张家港保税科技股份有限公司原名云南新概念保税科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1993 年 3 月 28 日经云南省体改委“云体改复兴（1993）39 号”文批准，由云南大理造纸厂独家发起成立的定向募集股份有限公司，注册资本 4,030 万元。1996 年 12 月 6 日经云南省人民政府“云政复（1996）147 号”文批复，同意公司由定向募集公司改为社会募集公司，并向社会公开发行普通股 1,750 万股（其中内部职工股占上市额度 172 万股）。公司于 1997 年 2 月向社会发行普通股 1,578 万股后，注册资本 5,608 万元。1998 年 5 月 18 日公司实施向全体股东每 10 股派送红股 2 股后，公司股本为 67,296,000 股。1999 年 9 月 26 日公司实施向全体股东每 10 股送 3 股转增 3 股，公司股本增至 107,673,600 股。本公司于 2001 年 3 月经公司股东大会审议及中国证监会批准实施配股方案：以公司 1999 年末总股本 107,673,600 股为基数，每 10 股配 3 股，每股配售价格为人民币 13.80 元，共配售 11,566,080 股，配股后公司总股本为 119,239,680 股。

2006 年 7 月 3 日，公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《云南新概念保税科技股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定，公司非流通股股东通过向方案实施的股权登记日登记在册的流通股股东按每 10 股流通股支付 3 股作为对价，获得其所持非流通股的流通权。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：有限售条件的股份为 54,084,096 股，占公司总股本的 45.36%；无限售条件的股份为 65,155,584 股，占公司总股本的 54.64%。

2006 年 11 月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 35,771,904 元，由资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后的总股本由 119,239,680 元增至 155,011,584 元。

2008 年 10 月 31 日，根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司新增的注册资本为人民币 23,251,738 元，公司按每 10 股转增 1.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 23,251,738 股，每股面值 1 元，增加股本 23,251,738.00 元，转增后的总股本由 155,011,584 元增至 178,263,322 元。

2009 年 7 月,经上海证券交易所核准,公司股改有限售条件的流通股股份 71,942,558 股于 2009 年 7 月 21 日全部上市流通。相关信息披露的公告“临 2009—020”登载于 2009 年 7 月 16 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后章程的规定,由资本公积金转增股本,向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增股本35,652,664股,每股面值1元,转增后的总股本由178,263,322元增至213,915,986元。

截至 2011 年 6 月 30 日,张家港保税区金港资产经营有限公司共持有本公司股份 63,886,789 股,占总股本 29.87%,张家港保税区长江时代投资发展有限公司共持有本公司股份 39,216,229 股,占总股本 18.33%。

根据公司 2009 年董事会第 2 次会议决议及公司 2009 年第三次临时股东大会决议,同意公司住所变更为“江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦”,公司中文注册名称变更为“张家港保税科技股份有限公司”。

公司经营范围:

生物高新技术应用、开发;高新技术及电子商务、网络应用开发;港口码头、保税物流项目的投资;其他实业投资。

组织形式:股份有限公司

公司注册地:江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦

总部地址:江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦

控股股东名称:张家港保税区金港资产经营有限公司

公司的最终控制方:江苏省张家港保税区管理委员会

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

三、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 合并方为合并而发生的审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(4) 购买方为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，应当于发生时计入当期损益。

本公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4. 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易折算

本公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2） 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

7. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

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：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

5) 其他金融负债

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；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，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。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发生的减值损失，不予转回。

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的应收款项，是指单笔金额超过 50 万元，且该笔金额回收有重大不确定性的应收账款、其他应收款。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。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	5.20%	5.20%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%

9. 存货

存货的分类：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、产成品、开发产品等。

(1) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；发出存货采用加权平均法计价。

(2) 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初

始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

对被投资单位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。

对被投资单位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。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 减值准备

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50 年	0	2.00
房屋建筑物	45 年	3	2.16

(3) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

12. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用寿命确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率%	残值率%
1、机器设备类			
① 通用设备			
A. 机械设备	14	6.93	3
B. 动力设备	18	5.39	3
C. 传导设备	28	3.46	3
② 专用设备	14	6.93	3
2、房屋建筑物			
① 生产用房			
A. 一般生产用房	40	2.43	3

B. 受腐蚀生产用房	25	3.88	3
C. 受强腐蚀生产用房	15	6.47	3
② 非生产用房	45	2.16	
③ 建筑物	25	3.88	3
3、电子设备类			
① 自动化仪器	12	8.08	3
② 电子计算机	10	9.7	3
4、运输设备			
①运输起重设备	12	8.08	3
②营运车辆	10	9.7	3
5、办公设备	5	19.4	3

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- 1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- 2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- 3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

(6) 持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，本公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

13. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；发包工程按照应支付的工程价款（包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款）等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定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，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定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。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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

15. 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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

(1) 无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产的摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、辞退义务、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：预计负债应当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。本公司在确定最佳估计数时，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。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时，考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

19. 收入

本公司收入确认原则如下：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，并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。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22. 经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

1) 承租人

对于经营租赁的租金，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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

23. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3) 该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

24. 资产减值

本公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

25. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

1) 辞退福利的确认原则：

- a. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

2) 辞退福利的计量方法：

a. 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b. 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

c. 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

3) 辞退福利的确认标准:

a. 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议, 在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时, 将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认, 计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b. 对于符合规定的内退计划, 按照内退计划规定, 将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 确认为预计负债, 计入当期管理费用。

26. 递延收益

本公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的政府补助、在以后期间计入当期损益的装移机工料费收益及积分回馈业务等, 其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

27. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

28. 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

29. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期进项税额后的余额	17%
营业税	营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠及批文

2011年3月底，公司控股子公司张家港保税区长江国际港务有限公司（以下简称“长江国际”）收到苏州市人民政府文件《市政府关于认定苏州市2010年第二批技术先进型服务企业及同意2010年技术先进型服务企业更名的通知》（苏府[2011]11号），长江国际被认定为技术先进型服务企业。根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]65号）的相关政策规定，（1）对经认定的技术先进型服务企业，减按15%的税率征收企业所得税；（2）经认定的技术先进型服务企业发生的职工教育经费支出，不超过工资薪金总额8%的部分，准予在计算应纳税所得额时扣除；超过部分，准予在以后纳税年度结转扣除。根据相关政策，长江国际企业所得税自2010年起至2013年12月31日止减按15%的税率征收。

六、 企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1. 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
张家港保税区长江国际港务有限公司	全资子公司	张家港保税区	物流仓储业	10,800.00	保税仓储、货物中转、装卸；转口贸易，国内保税区企业间的贸易，与区内有进出口经营权的企业间贸易
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	全资子公司	张家港保税区	物流业	5,000.00	危险化学品的批发(限按许可证所列项目经营)；与物流有关的服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；纺织原料及产品、化工原料及产品、文体用品、建材、五金交电、电子产品、金属材料、橡胶制品、机械设备、矿产品(煤炭除外)的购销

(续表 1)

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	少数股东权益
张家港保税区长江国际港务有限公司	10,800.00		100.00	100.00	是	
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	5,000.00		100.00	100.00	是	

(2) 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
张家港保税区外商投资服务有限公司	控股子公司	张家港保税区	服务业	12,800	外商投资、建设、生产、经营管理全过程中的相关服务；土地开发、基础设施建设；生物高新技术开发；高新技术及电子商务；项目投资；自营或代理各类商品和技术的进出口业务等
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	全资子公司	张家港保税区	服务业	2000	普通货运、货物专用运输(罐式)

(续表 1)

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	少数股东权益 (元)
张家港保税区外商投资服务有限公司	11,673		91.20	91.20	是	14,438,110.38
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	2000		100.00	100.00	是	

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”指 2011 年 1 月 1 日，“期末数”指 2011 年 6 月 30 日，“本期发生额”指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期发生额”指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			632,883.87			206,984.17
人民币			632,883.87			206,984.17
银行存款:			149,511,893.89	12,435,777.50		151,420,532.18
人民币			69,518,634.08			69,062,108.54
美元	12,360,661.94	6.4716	79,993,259.81	12,435,777.50	6.6227	82,358,423.64
其他货币资金:			239,887,098.46	2,515,316.20		102,500,867.82
人民币			86,196,413.10			85,842,683.22
美元	23,748,483.43	6.4716	153,690,685.36	2,515,316.20	6.6227	16,658,184.60
合 计			390,031,876.22			254,128,384.17

说明:

(1) 货币资金期末数比期初数增加 135,903,492.05 元，增加主要原因为子公司长江国际营业收入增加，货款回收情况良好；子公司外服公司、物流公司代理业务款项回收情况良好所致。

(2) 其他货币资金期末较期初增长较大，主要系本期子公司外服公司七天通知存款增加和子公司物流公司存在银行的信用证保证金、定期存款增加。

(3) 公司期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
质押的定期存款	51,169,800.00	13,060,000.00
冻结银行存款		600,000.00
合计	51,169,800.00	13,660,000.00

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,611,440.50	210,000.00
合计	6,611,440.50	210,000.00

说明：

应收票据较年初增加 6,401,440.50 元，主要是子公司物流公司银行承兑汇票增加 6,302,740.50 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	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				
账龄组合	16,732,347.89	100.00%	943,360.93	5.64%
组合小计				

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,732,347.89	100.00%	943,360.93	5.64%

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	35,409,252.33	68.94%	35,409.25	0.10%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	15,953,926.46	31.06%	902,922.40	5.66%
组合小计	15,953,926.46	31.06%	902,922.40	5.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	51,363,178.79	100.00%	938,331.65	1.83%

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注四、8

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	16,521,776.51	98.74%	859,132.38
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	210,571.38	1.26%	84,228.55
合 计	16,732,347.89	100.00%	943,360.93

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	15,741,948.72	98.67%	818,581.34
1 至 2 年	1,406.36	0.01%	112.51
2 至 3 年			
3 年以上	210,571.38	1.32%	84,228.55
合 计	15,953,926.46	100.00%	902,922.40

(3) 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末无应收关联方款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
浙江远大物产集团有限公司	非关联方	781,064.93	1 年以内	4.67%
香港拓威贸易有限公司	非关联方	762,635.81	1 年以内	4.56%
浙江前程石化股份有限公司	非关联方	745,364.24	1 年以内	4.45%
淄博嘉州化工有限公司	非关联方	736,749.00	1 年以内	4.40%
太仓振辉化纤有限公司	非关联方	718,358.26	1 年以内	4.29%
合 计		3,744,172.24		22.37%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	337,979,887.29	99.93%	337,979.89	0.10%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	222,325.53	0.07%	14,880.93	6.69%
组合小计	222,325.53	0.07%	14,880.93	6.69%
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	338,202,212.82	100.00%	352,860.82	0.10%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	206,576,552.21	98.47%	206,576.56	0.10%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,183,031.79	1.52%	174,015.57	5.47%
组合小计	3,183,031.79	1.52%	174,015.57	5.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,895.67	0.01%	15.90	0.10%
合计	209,775,479.67	100.00%	380,608.03	0.18%

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注四、8。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	212,785.30	95.71%	11,064.84

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	9,540.23	4.29%	3,816.09
合 计	222,325.53	100.00%	14,880.93

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	2,974,391.79	93.45%	154,668.37
1 至 2 年	200,340.00	6.29%	16,027.20
2 至 3 年			
3 年以上	8,300.00	0.26%	3,320.00
合 计	3,183,031.79	100.00%	174,015.57

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	计提比例	理 由	账龄期间
北京盛景昌源国际贸易有限公司	88,437,905.43	88,437.90	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
江苏新东泰机电设备有限公司	55,458,770.97	55,458.77	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
江苏天工钛业科技有限公司	49,926,151.59	49,926.15	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
丹阳市苏友车业有限公司	32,408,170.16	32,408.17	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
江阴威克国际贸易有限公司	28,400,450.46	28,400.45	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
江苏嘉和投资发展有限公司	15,982,905.98	15,982.91	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
温州市瑞凡贸易有限公司	15,023,838.42	15,023.84	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内
星灿石化有限公司	8,410,735.21	8,410.73	0.10%	收到委托方的已承兑的信用证	1 年以内
中国化纤总公司	8,067,229.54	8,067.23	0.10%	收到委托方的已承兑的信用证	1 年以内
上海友源生物科技有限公司	7,817,692.80	7,817.69	0.10%	委托代理的存货款	1 年以内

富程（香港）有限公司	7,741,295.56	7,741.30	0.10%	委托代理的存贷款	1 年以内
江苏孚安进出口有限公司	6,632,478.61	6,632.48	0.10%	委托代理的存贷款	1 年以内
张家港保税区天地国际贸易有限公司	4,654,928.04	4,654.93	0.10%	委托代理的存贷款	1 年以内
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	4,599,736.23	4,599.74	0.10%	收到委托方的已承兑的信用证	1 年以内
江苏金泰克国际贸易有限公司	4,417,598.29	4,417.60	0.10%	委托代理的存贷款	1 年以内
合计	337,979,887.29	337,979.89			

(4) 本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末无应收关联方款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
北京盛景昌源国际贸易有限公司	非关联方	88,437,905.43	1 年以内	26.15%
江苏新东泰机电设备有限公司	非关联方	55,458,770.97	1 年以内	16.40%
江苏天工钛业科技有限公司	非关联方	49,926,151.59	1 年以内	14.76%
丹阳市苏友车业有限公司	非关联方	32,408,170.16	1 年以内	9.58%
江阴威克国际贸易有限公司	非关联方	28,400,450.46	1 年以内	8.40%
合计		254,631,448.61		75.29%

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,995,778.45	99.45%	42,732,438.39	99.57%
1 至 2 年	1,000.00	0.05%	1,000.00	0.00%
2 至 3 年	10,000.00	0.50%	110,000.00	0.26%
3 年以上	-	0.00%	72,338.93	0.17%
合计	2,006,778.45	100.00%	42,915,777.32	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国人民财产保险股份有限公司 张家港支公司	非关联方	436,357.02	1 年以内	预付保险费
张家港市供电公司	非关联方	408,058.67	1 年以内	预付电费
江苏汇鸿国际集团商务有限公 司	非关联方	340,800.00	1 年以内	预付考察费
中国石油化工股份有限公司江 苏苏州张家港石油分公司	非关联方	208,783.41	1 年以内	预付加油费
中共张家港市委员会张家港市 党员关爱基金	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付捐款
合 计		1,593,999.10		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

6. 存货

(1) 存货分类

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	573,206.64		573,206.64	567,510.15		567,510.15
库存商品	29,983,980.57	3,828,804.85	26,155,175.72	114,546.02		114,546.02
低值易耗品						
合计	30,557,187.21	3,828,804.85	26,728,382.36	682,056.17		682,056.17

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品		3,828,804.85			3,828,804.85
低值易耗品					

合 计		3,828,804.85			3,828,804.85
-----	--	--------------	--	--	--------------

说明：存货较年初增加了 26,046,326.19 元，主要是本期子公司物流公司 PTA、甲醇等化工品增加，本期对子公司物流公司库存商品共计计提存货跌价准备 3,828,804.85 元。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中原证券股份有限公司	成本法	41,820,000.00		41,820,000.00	41,820,000.00
合计		41,820,000.00		41,820,000.00	41,820,000.00

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	现金红利
中原证券股份有限公司	0.492	0.492				
合计						

8. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	28,102,674.87	7,260.60	21,414,571.00	6,695,364.47
房屋、建筑物	28,102,674.87	7,260.60	21,414,571.00	6,695,364.47
二、累计折旧和累计摊销合计	3,598,091.94	163,048.86	3,287,579.96	473,560.84
房屋、建筑物	3,598,091.94	163,048.86	3,287,579.96	473,560.84
三、投资性房地产账面净值合计	24,504,582.93	-155,788.26	18,126,991.04	6,221,803.63
房屋、建筑物	24,504,582.93	-155,788.26	18,126,991.04	6,221,803.63
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	8,079,824.79		8,046,146.07	33,678.72

房屋、建筑物	8,079,824.79		8,046,146.07	33,678.72
五、投资性房地产账面价值合计	16,424,758.14	-155,788.26	10,080,844.97	6,188,124.91
房屋、建筑物	16,424,758.14	-155,788.26	10,080,844.97	6,188,124.91

说明：本期折旧额 163,048.86 元。本期投资性房地产减少，系公司出售昆明房产所致。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	390,324,034.00	136,982,258.15	20,687,220.38	506,619,071.77
其中：房屋及建筑物	336,306,825.20	109,453,219.28	19,894,844.22	425,865,200.26
机器设备	29,697,706.59	18,986,854.17	296,640.66	48,387,920.10
运输设备	17,934,739.48	7,250,912.00	-	25,185,651.48
电子设备	3,679,497.89	908,562.70	401,480.00	4,186,580.59
办公设备	2,705,264.84	382,710.00	94,255.50	2,993,719.34
二、累计折旧合计：	110,259,766.71	12,424,254.76	5,151,255.92	117,532,765.55
其中：房屋及建筑物	89,733,930.99	9,813,723.67	4,638,148.28	94,909,506.38
机器设备	12,792,263.19	1,168,757.14	160,841.95	13,800,178.38
运输设备	4,847,719.93	1,036,624.71	-	5,884,344.64
电子设备	1,447,181.57	214,199.98	262,412.44	1,398,969.11
办公设备	1,438,671.03	190,949.26	89,853.25	1,539,767.04
三、固定资产账面净值合计	280,064,267.29	124,558,003.39	15,535,964.46	389,086,306.22
其中：房屋及建筑物	246,572,894.21	99,639,495.61	15,256,695.94	330,955,693.88
机器设备	16,905,443.40	17,818,097.03	135,798.71	34,587,741.72

运输设备	13,087,019.55	6,214,287.29	-	19,301,306.84
电子设备	2,232,316.32	694,362.72	139,067.56	2,787,611.48
办公设备	1,266,593.81	191,760.74	4,402.25	1,453,952.30
四、减值准备合计	201,797.53	-	-	201,797.53
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	201,797.53	-	-	201,797.53
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	279,862,469.76	124,558,003.39	15,535,964.46	388,884,508.69
其中：房屋及建筑物	246,572,894.21	99,639,495.61	15,256,695.94	330,955,693.88
机器设备	16,905,443.40	17,818,097.03	135,798.71	34,587,741.72
运输设备	12,885,222.02	6,214,287.29	-	19,099,509.31
电子设备	2,232,316.32	694,362.72	139,067.56	2,787,611.48
办公设备	1,266,593.81	191,760.74	4,402.25	1,453,952.30

说明：本期折旧额 12,424,254.76 元。本期增加固定资产原值 136,982,258.15 元（其中在建工程转入 103,724,570.48 元），主要是子公司长江国际 11.65 万立方储罐工程、1#装车栈台改造、综合实验楼竣工投入使用及子公司运输公司新增罐车等所致；本期减少固定资产原值 20,687,220.38 元，主要是子公司外服公司位于东环路东侧、城北路北侧的土地及房屋拆迁及子公司长江国际固定资产报废所致。

- (2) 期末无闲置的固定资产。
- (3) 期末无持有待售的固定资产。

10. 在建工程

- (1) 在建工程情况

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	21,368,327.33		21,368,327.33	79,224,499.64		79,224,499.64
合 计	21,368,327.33		21,368,327.33	79,224,499.64		79,224,499.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	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	工程进度
食堂扩建	700,000.00	15,000.00	876,895.56	891,895.56			100.00%
干货仓库		442,000.00					0.00%
1号罐区改造工程	-	100,000.00	739,576.01	739,576.01			0.00%
扩建储罐二期工程	78,480,000.00	69,494,212.56	12,346,890.06	81,614,328.71	105,600.00		99.00%
1号装车站改造	7,000,000.00	2,993,130.00	6,362,059.69	9,355,189.69			100.00%
综合实验楼	11,550,000.00	5,740,157.08	3,278,172.46	9,018,329.54			100.00%
新建9号罐区储罐	118,000,000.00	340,000.00	19,841,228.42				14.00%
2号库区及2号装车站雨污分流改造		20,000.00					95.00%
南京路卡口	400,000.00	60,000.00	306,665.00	298,000.00			95.00%
1号库区工艺管线新增		20,000.00					100.00%
保税科技大厦汽车库			788,025.05	788,025.05			100.00%
办公楼汽车棚			108,000.00	108,000.00			100.00%
党建多媒体办公室			415,260.00				0.00%
零星维修			1,536,702.09	911,225.92	625,476.17		100.00%
合 计	216,130,000.00	79,224,499.64	46,599,474.34	103,724,570.48	731,076.17		

(续表)

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
食堂扩建				自筹	0.00
干货仓库				自筹	442,000.00
1号罐区改造工程				自筹	100,000.00
扩建储罐二期工程	2,638,055.55	785,255.55		自筹	121,173.91
1号装车站改造				自筹	0.00
综合实验楼				自筹	0.00
新建9号罐区储罐				自筹	20,181,228.42
2号库区及2号装车站雨污分流改造				自筹	20,000.00
南京路卡口				自筹	68,665.00
1号库区工艺管线新增				自筹	20,000.00
保税科技大厦汽车库				自筹	0.00
办公楼汽车棚				自筹	0.00
党建多媒体办公室				自筹	415,260.00
零星维修				自筹	0.00
合计	2,638,055.55	785,255.55		0.00	21,368,327.33

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	113,016,009.71			113,016,009.71
土地使用权	112,599,997.21			112,599,997.21
软件	416,012.50			416,012.50
二、累计摊销合计	17,482,083.40	1,217,748.78		18,699,832.18
土地使用权	17,192,716.26	1,189,167.79		18,381,884.05

软件	289,367.14	28,580.99	317,948.13
三、无形资产账面净额合计	95,533,926.31	-1,217,748.78	94,316,177.53
土地使用权	95,407,280.95	-1,189,167.79	94,218,113.16
软件	126,645.36	-28,580.99	98,064.37

本期摊销额 1,217,748.78 元。

(2) 期末对外担保的无形资产净值为 57,198,218.23 元，明细如下：

项 目	土地证号	净值
土地使用权(扩建储罐区)	张国用(2007)第 350083 号	12,713,806.97
土地使用权(消防水池及部分扩建罐区)	张国用(2009)第 350067 号	9,681,206.55
土地使用权(5 号罐区)	张国用(2007)第 350081 号	3,110,398.76
土地使用权(2 号码头及库区)	张国用(2007)第 350082 号	19,132,315.33
土地使用权(长江国际码头区)	张国用(2008)第 350051 号	12,560,490.62
合 计		57,198,218.23

12. 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：		
计提减值准备确认	1,158,068.75	299,985.40
预提费用确认	395,115.00	902,720.34
合 计	1,553,183.75	1,202,705.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	45,607.44	29,749.53
合 计	45,607.44	29,749.53

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,113,791.98
存货跌价准备	3,828,804.85
预提费用	2,634,100.00
合 计	7,576,696.83

13. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,318,939.68	502,999.62	525,717.55		1,296,221.75
存货跌价准备		3,828,804.85			3,828,804.85
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备	8,079,824.79			8,046,146.07	33,678.72
固定资产减值准备	201,797.53				201,797.53
合计	9,600,562.00	4,331,804.47	525,717.55	8,046,146.07	5,360,502.85

14. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
质押借款	50,611,826.80	13,033,399.98
保证借款	15,000,000.00	31,000,000.00
合计	65,611,826.80	44,033,399.98

说明：本期子公司物流公司与张家港农商行贷款余额人民币15,000,000.00元（该贷款由子公司长江国际信用担保，本期归还15,000,000.00元）；本期子公司物流公司与张

家港保税区工行办理“付汇理财通”业务以人民币51,169,800.00元定期存款质押向保税区工行贷款7,779,500.00美元，至2011年7月27日子公司物流公司借款7,779,500.00美元已到期偿还结束，人民币51,169,800.00元定期存款质押担保已解除并收回。

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	66,215,156.33	122,452,889.41
其中：1年以上	3,491,369.60	2,920,708.68

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本期应付账款较年初减少56,237,733.08元，主要是子公司外服公司应付账款年初余额98,930,693.93元已于本期支付完毕；子公司长江国际应付工程款及子公司物流公司自营采购应付款增加。

16. 预收账款

(1) 预收账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	1,547,470.48	2,397,737.89
其中：1年以上	467,682.62	429,586.83

(2) 本报告期预收账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期计提数	本期支付数	期末数

一、工资、奖金、津贴和补贴	6,468,940.00	8,768,006.85	12,780,048.45	2,456,898.40
二、职工福利费		850,550.79	850,550.79	
三、社会保险费	43,089.81	871,843.11	907,411.72	7,521.20
其中：1. 医疗保险费	11,067.74	222,546.82	231,468.36	2,146.20
2. 基本养老保险费	28,172.68	542,548.71	566,412.83	4,308.56
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	1,863.98	60,628.16	62,013.37	478.77
5. 工伤保险费	1,004.86	17,484.13	18,195.27	293.72
6. 生育保险费	980.55	28,635.29	29,321.89	293.95
四、住房公积金	3,624.00	692,890.00	692,890.00	3,624.00
五、工会经费	652,452.55	79,339.10	396,292.57	335,499.08
六、职工教育经费	136,148.22	238,482.08	344,459.00	30,171.30
七、非货币性福利				
八、辞退福利				
九、以现金结算的股份支付				
合 计	7,304,254.58	11,501,111.93	15,971,652.53	2,833,713.98

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-2,126,792.71	46,920.55
营业税	3,068,719.34	3,440,644.65
城建税	206,012.05	226,762.59

企业所得税	10,436,546.49	20,327,958.54
房产税	-	-70,437.60
土地使用税	411,805.26	812,954.86
个人所得税	73,689.63	147,304.28
教育费附加	348,748.18	352,077.45
其他	33,260.30	33,440.40
合计	12,451,988.54	25,317,625.72

19. 其他应付款

(1) 其他应付款的分类

项目	期末数	期初数
合计	547,932,056.63	287,714,322.47
其中：1年以上	6,497,064.59	5,557,381.59

(2) 本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 其他应付款较年初增加 260,217,734.16 元，主要是子公司物流公司、外服公司收到的客户保证金以及代理开证应付货款增加。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类明细：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

说明：一年内到期的非流动负债 1700.00 万元，系子公司长江国际 8.9 万立方米储罐项目贷款 7200.00 万元中有 1700.00 万元转入“一年内到期的非流动负债”科目核算。

(2) 一年内到期的非流动负债明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行张家港支行	2009-3-4	2011-10-31	人民币	6.14		17,000,000.00		
合计						17,000,000.00		

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	155,000,000.00	152,000,000.00

说明：长期借款余额 15500.00 万元（总额 17200.00 万元，转入“一年内到期的非流动负债”科目核算 1700.00 万元），包括：

子公司长江国际向中国建设银行张家港支行贷款余额 15200.00 万元，其中：7200 万元（贷入 8000 万元，已归还贷款 800 万元）用于 8.9 万立方米储罐扩建项目（其中：2300.00 万元贷款是由子公司外服公司提供的土地资产作抵押担保；4900.00 万元贷款先由公司信用担保，后由子公司长江国际以资产抵押）；11.65 万立方米扩建储罐二期项目已贷款 8000.00 万元，由公司信用担保；其中 8.9 万立方米储罐项目贷款中有 1700.00 万元转入“一年内到期的非流动负债”科目核算。

子公司长江国际向保税区农商行贷款余额 2000.00 万元（已经核准的贷款为 8000.00 万元，由公司信用担保，待项目建成后以项目资产抵押，银行已放贷 2000.00 万元），用于新建 10 万立方米储罐项目。

(2) 长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行张家港支行	2009-03-04	2011-10-31	人民币	6.14				17,000,000.00
建设银行张家港支行	2009-03-27	2012-10-31	人民币	6.60		15,000,000.00		15,000,000.00
建设银行张家港支行	2009-03-30	2013-10-31	人民币	6.60		23,000,000.00		23,000,000.00
建设银行张家港支行	2009-12-21	2014-06-26	人民币	6.60		17,000,000.00		17,000,000.00
建设银行张家港支行	2010-05-17	2015-05-16	人民币	6.65		40,000,000.00		40,000,000.00
建设银行张家港支行	2010-09-02	2015-05-16	人民币	5.76		20,000,000.00		20,000,000.00
建设银行张家港支行	2010-12-28	2015-05-16	人民币	6.22		20,000,000.00		20,000,000.00
张家港农村商业银行保税区支行	2011-06-30	2016-06-29	人民币	7.32		20,000,000.00		
合计						155,000,000.00		152,000,000.00

22. 股本

项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	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									

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件流通股股份								
1、人民币普通股	178,263,322.00	100		35,652,664.00	35,652,664.00	213,915,986.00	100	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股股份合计	178,263,322.00	100		35,652,664.00	35,652,664.00	213,915,986.00	100	
三、股份总数	178,263,322.00	100		35,652,664.00	35,652,664.00	213,915,986.00	100	

23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	127,706,010.42		35,652,664.00	92,053,346.42
合计	127,706,010.42		35,652,664.00	92,053,346.42

24. 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	10,912,628.29			10,912,628.29
任意盈余公积	2,853,924.46			2,853,924.46
合计	13,766,552.75			13,766,552.75

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	54,314,921.09	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	54,314,921.09	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,066,009.30
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	130,380,930.39

26. 营业收入

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,786,829.07	298,982,733.75
其他业务收入	24,573,785.86	3,094,049.24
营业成本	47,856,883.79	234,167,773.48

说明：子公司外服公司本期主营代理业务而去年同期为自营业务，子公司物流公司本期自营业务减少，故本期营业收入、营业成本大幅减少；其他业务收入较去年同期大幅增加主要系公司本期出售昆明房产所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
码头仓储	106,750,236.63	25,767,920.28	80,990,991.21	18,099,122.31
运输	9,434,850.58	7,684,113.55	3,436,987.33	312,5969.11
化工品贸易	3,549,166.68	3,414,707.72	214,473,525.21	212,385,240.45
其他销售	948,317.70	190,446.66	81,230.00	18,152.53
代理费	13,104,257.48	1,760,906.61		
合计	133,786,829.07	38,818,094.86	298,982,733.75	233,628,484.40

(3) 公司前五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
昆明耀龙供用电有限公司	22,827,000.00	14.41%
KOCO GROUP LIMITED	6,011,681.94	3.80%

北京盛景昌源国际贸易有限公司	5,210,715.18	3.29%
RISUN INTERNATIONAL GROUP LIMITED	4,038,003.93	2.55%
江苏三房巷国际贸易有限公司	3,016,237.25	1.90%
合 计	41,103,638.30	25.95%

27. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	本期计缴标准
营业税	5,984,944.78	3,610,663.82	仓储、代理收入的 5%、 运输收入的 3%
城市维护建设税	300,492.46	180,554.31	应交流转税的 5%
教育费附加	290,360.96	144,443.47	应交流转税的 5%
土地增值税	456,540.00		
合计	7,032,338.20	3,935,661.60	

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	280,188.64	749,808.63
招待费	329,123.50	207,469.65
办公费	38,423.14	122,200.92
汽车费用	74,284.00	174,035.90
差旅费	123,873.32	86,398.14
广告费	229,789.00	-
劳保费	89,259.31	68,033.51
日杂品费	10,085.95	49,680.94
社保	85,249.18	40,997.47
其他费用	106,057.41	81,380.15
合计	1,366,333.45	1,580,005.31

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,703,815.22	2,043,711.78
折旧费	1,935,240.41	1,586,756.91
日杂品费	897,552.59	883,776.02
无形资产摊销	962,139.78	921,443.52
税费	554,724.13	1,232,366.34
业务招待费	734,394.90	675,308.10
差旅费	625,860.61	538,318.43
劳保用品费	987,764.50	839,394.48
边检、保安费	548,833.80	756,603.00
办公费	672,718.43	748,827.90
汽车费用	644,481.99	584,088.66
劳务费	767,755.53	579,627.79
其他费用	1,955,398.32	658,997.70
合计	14,990,680.21	12,049,220.63

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,268,620.75	1,031,626.25
减：利息收入	1,558,120.17	240,448.33
汇兑损失	155,255.19	5,316.72
减：汇兑收益	477,626.42	536,575.74
手续费支出	890,106.11	537,301.10
合计	4,278,235.46	797,220.00

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,717.93	202,207.51
存货跌价损失	3,828,804.85	3,147,990.48
合计	3,806,086.92	3,350,197.99

32. 营业外收入

(1) 营业外收入项目

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	150,360.73	70,000.00	150,360.73
其中：固定资产处置利得	150,360.73	70,000.00	150,360.73
政府补助	525,000.00		525,000.00
罚款收入	74,423.60	685,300.00	74,423.60
其他收入	1,785.32		1,785.32
合计	751,569.65	755,300.00	751,569.65

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
现代服务业专项引导资金补贴	525,000.00		
合计	525,000.00		

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,427,265.19	429,191.61	1,427,265.19
其中：固定资产处置损失	1,427,265.19	429,191.61	1,427,265.19

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		938,450.00	
其他	40,144.57	70,288.44	40,144.57
合计	1,467,409.76	1,437,930.05	1,467,409.76

34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,508,532.54	13,022,318.12
递延所得税调整	-350,478.01	-1,304,690.32
合计	1,158,054.53	11,717,627.80

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.36	0.36	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.25	0.36	0.16	0.16

说明：根据《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）》、《企业会计准则第 34 号——每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号：年度报告的内容与格式（2007 年修订）》等规定：报告期内公司股本因送红股、公积金转增股本、拆股或并股等不影响所有者权益金额的事项发生变动的，应按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益）。故上年同期每股收益由原 0.19 元调整为 0.16 元。

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

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。

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，应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。

36. 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	金额
利息收入	1,558,120.17
赔偿款	50,130.00
其他往来款	35,903,860.79
客户保证金及货款	162,204,830.94
银行冻结存款收回	600,000.00
合计	200,316,941.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支出	6,539,610.33
营业费用支出	822,144.48
手续费支出	1,505,037.73
其他往来款	25,981,525.63
信用证到期付汇	131,957,811.00
退还客户保证金及货款	13,892,760.85
合计	180,698,890.02

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	金额
工行远期代付汇业务的定期质押存款收回	13,060,000.00
合计	13,060,000.00

(4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	金额
工行远期代付汇业务的定期质押存款	51,169,800.00
合计	51,169,800.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,156,162.26	33,796,446.13
加: 资产减值准备	3,806,086.92	3,350,197.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,587,303.62	7,301,412.38
无形资产摊销	1,217,748.78	1,177,052.52
长期待摊费用摊销		
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)	-12,347,837.30	29,611.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,426,874.04	329,580.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,277,267.02	727,774.94
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)	-350,478.01	-1,304,690.32
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)	-29,875,131.04	-58,554,981.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-154,670,995.62	-205,628,424.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	221,258,705.03	289,976,766.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,485,705.70	71,200,744.78
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	338,862,076.22	150,499,891.22
减: 现金的期初余额	240,468,384.17	75,701,240.96

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	98,393,692.05	74,798,650.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	338,862,076.22	240,468,384.17
其中：库存现金	632,883.87	206,984.17
可随时用于支付的银行存款	149,511,893.89	137,760,532.18
可随时用于支付的其他货币资金	188,717,298.46	102,500,867.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	338,862,076.22	240,468,384.17

说明：期末现金及现金等价物余额 338,862,076.22 元与货币资金期末数 390,031,876.22 元差异 51,169,800.00 元，系子公司物流公司以定期存款人民币 51,169,800.00 元向中国工商银行股份有限公司张家港支行质押贷款 7,779,500.00 美元。除此之外，公司货币资金期末数中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
张家港保税区金港资产经营有限公司	母子	有限责任公司	江苏省张家港	徐品云	资本运作与管理	15,000

(续表)

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
张家港保税区金港资产经营有限公司	29.87	29.87	江苏省张家港保税区管理委员会	74624231-3

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
张家港保税区外商投资服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省张家港保税区	徐品云
张家港保税区长江国际港务有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省张家港保税区	徐品云
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省张家港保税区	蓝建秋
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省张家港保税区	高福兴

(续表)

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
张家港保税区外商投资服务有限公司	服务业	12800	91.20	91.20
张家港保税区长江国际港务有限公司	物流仓储业	10800	100.00	100.00
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	服务业	5000	100.00	100.00
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	物流业	2000	100.00	100.00

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张家港保税区长江时代投资发展有限公司	持有本公司 5%股权以上的股东	76051849-4

4. 关联方应收应付款项

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司无关联方应收应付款项。

九、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

报告期内，子公司张家港保税区扬子江物流服务有限公司与中国工商银行股份有限公司张家港保税区支行办理了“付汇理财通”业务，以人民币 51,169,800.00 元定期存款质押向保税区工行贷入 7,779,500.00 美元，至 2011 年 7 月 27 日子公司张家港保税区扬子江物流服务有限公司借款 7,779,500.00 美元已到期偿还结束，人民币 51,169,800.00 元定期存款质押担保已解除并收回。

截止 2011 年 6 月 30 日，子公司长江国际“一年内到期的非流动负债”余额为 17,000,000.00 元，系一年内到期的长期借款，该借款已于 2011 年 7 月份偿付完毕。

十二、其他重要事项

1、2011 年 6 月 1 日，中国证监会河南监管局出具《关于同意中原证券股份有限公司变更持有 5%以下股权股东的无异议函》（豫证监函【2011】111 号），对公司受让中原证券股份有限公司股份无异议；2011 年 6 月 28 日，中原证券股份有限公司第十一次股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于修改章程的议案》，同意对章程中股东有关事项进行修改，公司被列入章程中股东名册；2011 年 7 月 14 日，中原证券股份有限公司分别向中国证监会河南监管局和河南省工商局进行上述章程修改事项暨股东变更的备案。至此，中原证券股份有限公司完成股东变更的全部法定程序，公司正式成为中原证券股份有限公司股东。

2、公司 2011 年 1 月 28 日召开 2011 年第一次董事会，授权公司经营层以不低于评估价值出售公司位于昆明市春城路与吴井路交叉路口的证券大厦四层的房地产（总建筑面积 3261.00 平方米）及地下停车位（一个）。该房产经北京天圆开资产评估有限公司进行评估，出具了“天圆开评报字【2011】第 101006 号评估报告”，评估基准日为 2010 年 12 月

31 日，评估基准日的账面价值10,275,423.92 元，评估价值22,652,200.00 元，增值率120.45%。2011 年3 月3 日，公司与昆明昆龙供用电有限公司签署了《房屋买卖合同》，该房产出售价格为22,827,000 元。报告期内，该《房屋买卖合同》已履行完毕，出售收益计入非经常性损益。

3、2011 年4 月11 日，子公司张家港保税区外商投资服务有限公司接到张家港市土地储备中心的（张土储【2011】9 号）《通知》：根据张家港市人民政府《张政复【2009】42 号》“关于同意2010 年度经营性土地储备及出让计划的批复”的要求，外服公司位于东环路东侧、城北路北侧的土地及房屋（宗地号为1-36-44，土地面积为4728 平方米）在储备中心的储备范围之内，为便于该项目的顺利实施，要求外服公司在2011 年6 月30 日前搬迁结束并将该地块及地上建筑物移交给张家港市土地储备中心。外服公司于2011年5 月17日移交结束，2011 年5 月23 日收到张家港市土地储备中心汇入的拆迁补偿款1420.00 万元，该房产及土地的原值为17,442,650.00元，账面价值为14,049,639.27元，拆迁产生净收益150,360.73元计入报告期内非经常性损益。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,842,845.90	100.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%
组合小计	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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	64,842,845.90	100.00%	0.00	0.00%

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注四、8。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	计提比例	理由	账龄期间
张家港保税区长江国际港务有限公司	64,842,845.90	0.00	0.00%	合并关联方不计提坏账	1 年以内
合计	64,842,845.90	0.00			

(3) 本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
张家港保税区长江国际港务有限公司	全资子公司	64,842,845.90	1 年以内	100.00%
合计		64,842,845.90		100.00%

2. 长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
张家港保税区外商投资服务有限公司	成本法	116,730,000.00	116,730,000.00		116,730,000.00
张家港保税区长江国际港务有限公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	成本法	21,080,000.00	6,080,000.00	15,000,000.00	21,080,000.00
中原证券股份有限公司	成本法	41,820,000.00		41,820,000.00	41,820,000.00
合计		312,630,000.00	255,810,000.00	56,820,000.00	312,630,000.00

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	现金红利
张家港保税区外商投资服务有限公司	91.20	91.20				
张家港保税区长江国际港务有限公司	90.74	90.74				

张家港保税区扬子江物流服务有限公司	70.00	70.00			
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	100.00	100.00			
中原证券股份有限公司	0.492	0.492			
合计					

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	23,022,660.00	391,320.00
营业成本	10,249,253.09	46,958.40

4. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,612,786.98	
合计	120,612,786.98	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港保税区长江国际港务有限公司	105,486,017.67		本期分配股利
张家港保税区外商投资服务有限公司	14,356,769.31		本期分配股利
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	770,000.00		本期分配股利
合计	120,612,786.98		

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,427,166.93	-697,603.96

加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,044.44	172,029.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-12,197,867.72	
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-120,612,786.98	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	713,683.50	-41,820,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,433,902.08	51,173,430.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,004,661.91	8,827,856.79
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：		
现金的期末余额	6,589,838.92	960,862.79
减：现金的期初余额	1,770,368.74	35,147,781.00
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	4,819,470.18	-34,186,918.21

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,920,963.26	主要是母公司出售昆明房产收益 12197867.72 元及子公司长江国际固定资产报废损失 1426874.04 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	10,432,925.47	子公司长江国际企业所得税减免。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	525,000.00	子公司长江国际收到的现代

张家港保税科技股份有限公司 2011 年半年度报告

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		服务业专项引导资金补贴。
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	509,717.55	
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	36,064.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	22,424,670.63	
加:非经常性损益的所得税影响数	-25,631.86	
加:归属于少数股东权益影响额(税后)	-15,782.01	
合计	22,383,256.76	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.46	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.03	0.25	0.25

十五、 财务报表之批准

本公司财务报表已于 2011 年 8 月 12 日经公司董事会批准报出。

八、备查文件目录

1. 载有董事长签名的半年度报告文本
2. 载有法定代表人、总经理、财务总监签名并由公司盖章的财务报告文本
3. 报告期内在上海证券交易所网站以及《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4. 公司章程

董事长：徐品云
张家港保税科技股份有限公司
2011 年 8 月 12 日