

张家港保税科技股份有限公司

600794

2012 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	8
六、重要事项	16
七、财务报告	24
八、备查文件目录	105

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	常乐庆
联系地址	江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦6楼	江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦6楼
电话	0512-58320358	0512-58320165
传真	0512-58320652	0512-58320655
电子信箱	dengyq@zftc.net	changlq@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) 公司其他基本情况

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	530000000007928
	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	1,646,415,681.51	1,576,639,314.03	4.43
所有者权益(或股东权益)	570,033,912.63	518,564,188.58	9.93
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.66	2.42	9.92
	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	80,451,387.80	79,030,056.90	1.80
利润总额	81,445,756.96	78,314,216.79	4.00
归属于上市公司股东的净利润	66,443,843.07	76,066,009.30	-12.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,524,040.25	53,682,752.54	22.06
基本每股收益(元)	0.31	0.36	-13.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.31	0.25	24.00
稀释每股收益(元)	0.31	0.36	-13.89
加权平均净资产收益率(%)	12.21	18.46	减少6.25个百分点
经营活动产生的现金流量净额	109,729,140.25	128,485,705.70	-14.60
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.51	0.60	-15.00

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
非流动资产处置损益	-27,551.10
计入当期损益的政府补助	1,459,016.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,096.41
税前非经常性损益合计	994,369.16
加：非经常性损益的所得税影响数	-74,566.34
加：归属于少数股东的税后非经常性损益	0.00
合 计	919,802.82

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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			11,040			
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	30.00	64,170,620	0	0	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	0	0	冻结 3,600,000
深圳市融泰祥投资有限公司	未知	3.63	7,769,014	-76,500	0	未知
华润深国投信托有限公司—福麟9号信托计划	未知	3.23	6,905,357	0	0	未知
江西国际信托股份有限公司—金狮120号资金信托合同	未知	2.44	5,222,637	-314,100	0	未知
兴业国际信托有限公司—新股申购<建行财富第一期(20期)>	未知	2.21	4,729,034	0	0	未知
全新娜	境内自然人	1.90	4,057,243	569,563	0	未知
金媛	境内自然人	1.89	4,049,481	862,576	0	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	1.77	3,795,784	-214,790	0	未知
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(22期))	未知	1.42	3,040,249	-26,355	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管理有限公司	64,170,620	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	7,769,014	人民币普通股
华润深国投信托有限公司－福麟9号信托计划	6,905,357	人民币普通股
江西国际信托股份有限公司－金狮120号资金信托合同	5,222,637	人民币普通股
兴业国际信托有限公司－新股申购<建行财富第一期(20期)>	4,729,034	人民币普通股
全新娜	4,057,243	人民币普通股
金媛	4,049,481	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	3,795,784	人民币普通股
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(22期))	3,040,249	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管理有限公司是本公司的控股股东； (2)张家港保税区金港资产管理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管理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 64,170,620 股。

(三) 股东持有股份冻结情况

报告期内，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，其持有本公司股份的 360 万股，依旧处于财产保全状态。

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	3,487,680	569,563	0	4,057,243	股票二级市场购买569,563股
吴晓君	监事	266,124	25,600	0	291,724	股票二级市场购买25,600股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事会于2012年5月10日收到公司副总经理肖功伟先生的书面辞职报告,肖功伟先生因到龄退休申请辞去公司副总经理职务。

相关信息披露的公告临2012-015登载于2012年5月11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，公司本着以“抢机遇、稳效益、上项目、保协调、强管理”为主线的总体经营工作思路，全力维护安全生产形势，努力发挥规模经营优势，合力推进工程项目建设，着力提升内部管理水平，促进公司持续、健康、稳定发展。2012年上半年实现营业总收入17372.26万元；实现利润总额8144.58万元；实现归属于上市公司股东的净利润6644.38万元。

码头仓储方面，长江国际在安全生产上，不断强化安全生产的基础管理工作，着力构建本质安全型企业，促进企业安全生产水平稳步提升。通过各种有效举措，大力压缩码头非生产性停时，提高码头运转效率。2012年上半年度累计实现营业收入13510.01万元，去年同期累计实现营业收入10924.97万元，同比增长23.66%。

化工品贸易及代理方面，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。（1）外服公司1-6月份实现营业收入742.92万元，其中代理费收入612.92万元，较上年同期增长77.26%；利润总额1426.55万元（包括从长江国际取得投资收益1090.58万元）。（2）物流公司累计实现营业收入2385.57万元，其中：代理费收入824.90万元，自营收入1560.67万元，累计利润总额408.33万元。

报告期内，运输公司累计实现营业收入970.55万元，营业成本817.79万元，净利润28.13万元。

报告期内，公司董事会第一次会议、公司第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。公司拟向包括金港资产在内的不超过10家特定对象非公开发行股票，非公开发行股票的发行价格为不低于9.85元/股，非公开发行股票数量不超过23,259,959股（含本数），计划募集资金总额不超过22,911.06万元人民币，拟用于对长江国际进行增资以实施长江国际1#罐区改扩建项目和长江国际码头结构加固改造项目。2012年6月25日公司收到中国证监会行政许可申请受理通知书。

报告期内，长江国际第九罐区（10万立方米）化工罐区仓储工程项目竣工，通过了消防验收、环保试生产验收、安全试生产验收、质监验收、交工验收及港口行政管理部门验收等，目前已经进入试生产状态。公司总产能达到53.33万立方米，储罐的扩建，使得公司产能将大幅提升。

报告期内，公司拟收购张家港保税区华泰沥青仓储有限公司，华泰沥青自2010年起，由于市场因素等多方面原因，未开展沥青仓储业务，仅开展少量沥青自营贸易业务。本次转让价款由双方委托中介机构对目标公司进行审计、评估，双方同意以评估结果作为确定转让价款的基础，最终转让价款双方协商确定，全部转让总价款不超过人民币5000万元，但不包括华泰沥青的现金、银行存款和应收款。本次投资需经保税科技董事会审议批准，目前，此次投资尚在审计评估阶段。

报告期内，公司控股子公司长江国际拟收购张家港保税区凯腾化工仓储有限公司罐容为4200立方米的不锈钢储罐、土地使用权、相关设备及附属设施等资产，本次转让总价款为人民币795万元。本次投资需经保税科技董事会审议批准。

报告期内，公司召开董事会会议次数6次，其中：现场会议次数2次；通讯方式召开会议次数3次；现场结合通讯方式召开会议次数1次。

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	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)
应收账款	2,754.56	1,382.49	1,372.07	99.25
预付账款	463.68	229.51	234.17	102.03
存货	83.79	767.68	-683.89	-89.09
其他流动资产		1,050.00	-1,050.00	-100.00
在建工程	270.30	6,758.01	-6,487.71	-96.00
短期借款		3,735.02	-3,735.02	-100.00
应付票据		1,350.00	-1,350.00	-100.00
预收账款	135.24	63.50	71.74	112.98
应付职工薪酬	315.28	521.00	-205.72	-39.49
一年内到期的非流动负债	2,600.00	1,800.00	800.00	44.44
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动金额	变动幅度%
营业费用	182.87	136.63	46.24	33.84
管理费用	2,377.68	1,499.07	878.61	58.61
资产减值损失	146.95	380.61	-233.66	-61.39
营业外收入	197.07	75.15	121.92	162.24
营业外支出	97.64	146.74	-49.10	-33.46
所得税	1,382.14	115.80	1,266.34	1,093.56
投资活动产生的现金流量净额	-5,100.75	-2,306.40	-2,794.35	121.16
筹资活动产生的现金流量净额	-7,998.87	-401.10	-7,597.77	1,894.23
汇率变动对现金	23.47	-301.70	325.17	-107.78

及现金等价物的影响				
-----------	--	--	--	--

(1) 报告期内应收账款较年初增加 1372.07 万元，增幅 99.25%，主要是长江国际应收仓储费比年初增加所致。

(2) 报告期内预付账款较年初增加 234.17 万元，增幅 102.03%，主要是公司拟收购张家港保税区华泰沥青仓储有限公司股权，按照《收购协议书》向其股东预付的 300 万元订约定金所致。

(3) 报告期末存货较年初减少 683.89 万元，减幅 89.09%，主要是扬子江物流上年年末库存 1000 吨 PTA 已在本期实现销售所致。

(4) 报告期内其他流动资产较年初减少 1050.00 万元，减幅 100.00%，主要是短期理财产品本期已收回所致。

(5) 报告期内在建工程较年初减少 6487.71 万元，减幅 96.00%，主要是长江国际 9# 罐区工程项目完工已投入使用，在建工程结转固定资产所致。

(6) 报告期内短期借款较年初减少 3735.02 万元，减幅 100.00%，系物流公司自营及代理进口押汇贷款已归还所致。

(7) 报告期内应付票据较年初减少 1350.00 万元，减幅 100.00%，系长江国际应付票据到期支付所致。

(8) 报告期内预收账款较年初增加 71.74 万元，增幅 112.98%，主要系长江国际本期预收的仓储费增加所致。

(9) 报告期内应付职工薪酬较年初减少 205.72 万元，减幅 39.49%，主要是公司及各子公司年初应付职工薪酬已于本期发放所致。

(10) 报告期内一年内到期的非流动负债较年初增加 800.00 万元，增幅 44.44%，系长江国际一年内到期的长期借款本期转入 1800 万元以及偿付 1000 万元所致。

(11) 报告期内营业费用较去年同期增加 46.24 万元，增幅为 33.84%，其主要原因是：长江国际仓储业务收入增长的同时，营业费用有所增加所致。

(12) 报告期内管理费用较去年同期增加 878.61 万元，增幅为 58.61%，其主要原因是：随着子公司的罐容及业务增加，公司员工增加及薪酬标准有所提高，办公费用以及为员工支付的薪酬、社保费用总额增加所致。

(13) 报告期内资产减值损失较去年同期减少 233.66 万元，减幅为 61.39%，其主要原因是：物流公司上年同期计提自营库存商品存货跌价准备 382.88 万元。

(14) 报告期内营业外收入较去年同期增加 121.92 万元,增幅为 162.24%,其主要原因是:长江国际本期收到现代物流业发展扶持资金 144.36 万元所致。

(15) 报告期内营业外支出较去年同期减少 49.10 万元,减幅为 33.46%,其主要原因是:长江国际本期固定资产处理损失减少所致。

(16) 报告期内所得税费用较去年同期增加 1266.34 万元,其主要原因是:长江国际享受企业所得税优惠政策,从 2010 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止,减按 15%的税率征收企业所得税,公司按实际收到批复时间将 2010 年度企业所得税减免计入 2011 年损益所致。

(17) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 2794.35 万元,主要是去年同期公司出售证券大厦及外服公司城北路房产取得拆迁补偿所致。

(18) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 7597.77 万元,减幅 1894.23%,主要是公司现金分红和长江国际归还部分项目贷款及物流公司归还进口押汇贷款所致。

(19) 汇率变动对现金及现金等价物的影响比去年同期增加 325.17 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比去年同期减小所致。

(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	132,367,418.50	27,341,709.14	79.34%	24.00%	6.11%	增加 3.48 个百分点
运输	8,705,528.00	8,177,900.18	6.06%	-7.73%	6.43%	减少 12.5 个百分点
化工品贸易	15,606,653.66	15,860,966.63	-1.63%	339.73%	364.49%	减少 5.42 个百分点
代理费收入	14,378,238.70	1,972,364.79	86.28%	9.72%	12.01%	减少 0.28 个百分点
其他销售	113,500.00		100.00%	-88.03%	-100.00%	增加 20.08 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	171, 171, 338. 86	27. 94

3、公司在经营中出现的问题与困难

下半年，随着 1#、3#泊位实施码头加固改造，以及 5 万立方米老库区拆旧建新，公司面临着十分艰巨的安全维稳任务。码头的改造，使得公司可供调配的资源将非常紧张。面对艰巨而复杂的改造任务，公司对货源计划的节奏掌控仍然有待提高。

(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
长江国际第九罐区（10 万立方米）化工罐区仓储工程项目	12, 197. 7	完工投产	
合计	12, 197. 7	/	/
非募集资金项目情况说明	<p>报告期内，公司扩建 10 万立方米化工罐区仓储工程项目全面完成工程建设，于 2012 年 5 月份投入生产运营，运行状况良好。</p> <p>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）。</p> <p>相关详细内容请查阅登载于 2012 年 6 月 1 日、2011 年 4 月 19 日、2011</p>		

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2012-017、临2011-017、临2011-010、临2011-009。
--

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司董事会2012年第六次会议审议通过了《公司分红政策及未来三年（2012—2014）股东回报规划》，董事会2012年第七次会议审议通过了《公司章程修正议案》，尚未经股东大会审议。

公司实施利润分配，应当遵循以下规定：

（一）股利分配顺序

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但按照公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

- 1、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 2、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

（三）分红比例的规定

1、公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且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30%；

2、当年未分配的可分配利润可留待下一年度进行分配；

3、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（四）股利分配的时间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（五）股票股利发放条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，公司可以考虑进行股票股利分红。

法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

（六）利润分配政策的决策程序

公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

董事会会议需要就公司利润分配、资本公积金转增股本等事项做出决议；董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（七）董事会在决策和形成分红预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

（八）股东大会应依法依规对董事会提出的利润分配预案进行表决。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（九）公司年度盈利但管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的，管理层需对此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；通过后提交股东大会审议时，由董事会向股东大会做出情况说明。

（十）公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

（十一）监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

（十二）公司应以每三年为一个周期，制订周期内股东回报规划。

（十三）除上述情形外，公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、公司章程的有关规定。

报告期内，公司以 2011 年末总股本 213,915,986 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），计 14,974,119.02 元，尚余未分配利润 1,363,086.37 元结转下一年度。相关公告临 2012—005、临 2012—008、临 2012—010 登载于 2012 年 2 月 17 日、3 月 10 日、3 月 16 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

本报告期公司不进行利润分配和公积金转增股本。

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《公司关联方资金管理制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》、《公司内部控制规范实施工作方案》，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，公司以 2011 年末总股本 213,915,986 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），计 14,974,119.02 元，尚余未分配利润 1,363,086.37 元结转下一年度。相关公告临 2012-005、临 2012-008、临 2012-010 登载于 2012 年 2 月 17 日、3 月 10 日、3 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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼仲裁事项

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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
----------------	------------	------------	-------	------------	--	--	------------	------------

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

本报告期公司无股权激励。

(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：人民币万元

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	-24,092.21
报告期末担保余额合计（A）	21,559.67
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	28,843.57
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	65,630.24
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)	87,189.91
担保总额占公司净资产的比例	152.96
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	41,995.63
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	58,688.22
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	100,683.85

注：担保总额中美元部分按汇率 1：6.3249 折合人民币元

担保事项的说明：

1、报告期末公司对控股子公司实际担保余额为 65630.24 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

公司对控股子公司的担保情况				
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际担保金额	担保类型
扬子江物流	2011 年 4 月 7 日 (临 2011-014)	9750	629.64	信用
扬子江物流	2011 年 12 月 14 日 (临 2011-038)	48575	19806.32	信用
外服公司		60000	31194.28	信用
长江国际	2010 年 4 月 14 日 (临 2010-015)	8000	7000	信用
长江国际	2011 年 6 月 15 日 (临 2011-025)	8000	7000	信用
报告期末对子公司实际担保余额合计				65630.24

2、报告期末控股子公司之间实际担保余额为 21559.67 万元，具体明细如下：

单位：人民币万元

控股子公司之间（长江国际对扬子江物流公司）担保情况				
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际担保金额	担保类型
扬子江物流	2011 年 12 月 14 日 (临 2011-038)	27000	21559.67	信用
报告期末实际对外担保余额合计				21559.67

说明：

1、2011 年 12 月 30 日公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过的外服公司原在银行的授信额度通过调整或新增的方式提高至不超过人民币 6.0 亿元，由保税科技信用担保，期限为一年。

截止 2012 年 6 月 30 日，保税科技对外服公司已签订的担保合同总额为 6.0 亿元，实际担保总额为 31,194.28 万元，未超过规定的担保总额。

2、2011 年 12 月 30 日公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过的物流公司原在银行的授信额度通过调整或新增的方式提高至不超过人民币 8.8 亿元，由保税科技提供信用担保不超 6.1 亿元，长江国际信用担保不超 2.7 亿元，期限为一年。

截止 2012 年 6 月 30 日，保税科技对物流公司已签订的担保合同总额为 58325 万元，长江国际对物流公司已签订的合同担保总额为 2.7 亿元，共 85325 万元。保税科技对物流公司的实际担保总额 20435.96 万元，长江国际对物流公司的实际担保总额 21559.67 万元，共 41995.63 万元，未超过规定的担保总额。

3、报告期末为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额为 41,995.63 万元。为公司对控股子公司物流公司担保的 20,435.96 万元，及长江国际为物流公司担保的 21,559.67 万元。

3、委托理财情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
建行	1,200,000	2012年2月21日	2012年5月21日	浮动收益型	1,200,000	14,794.52	是	—	否	否	—
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)								0			

运输公司购买的建行“乾元”保本型短期理财产品 2012 年第 012 期已于 2012 年 5 月 21 日到期收回。

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	37
境内会计师事务所审计年限	5

经 2012 年 3 月 9 日召开的公司 2011 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 2012 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) 重大事项进展情况

报告期内，公司董事会第一次会议、公司第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。公司拟向包括金港资产在内的不超过 10 家特定对象非公开发行股票，非公开发行股票的发行价格为不低于 9.85 元/股，非公开发行股票数量不超过 23,259,959 股（含本数），计划募集资金总额不超过 22,911.06 万元人民币，拟用于对长江国际进行增资以实施如下募投项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	张家港保税区长江国际港务有限公司 1#罐区改扩建项目	20,535.19	16,511.06
2	张家港保税区长江国际港务有限公司码头结构加固改造项目	7,705.97	4,600.00
	合计	28,241.16	21,111.06

相关公告临 2012—001、临 2012—002、临 2012—003、2012—007、临 2012—009、临 2012—011、2012—012、临 2012—013 登载于 2012 年 1 月 11 日、2012 年 2 月 28 日、2012 年 3 月 10 日、3 月 24 日、3 月 30 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(2) 对外投资情况

(一) 报告期内，公司拟收购张家港保税区华泰沥青仓储有限公司，华泰沥青自 2010 年起，由于市场因素等多方面原因，未开展沥青仓储业务，仅开展少量沥青自营贸易业务。本次转让价款由双方委托中介机构对目标公司进行审计、评估，双方同意以评估结果作为确定转让价款的基础，最终转让价款双方协商确定，全部转让总价款不超过人民币 5000 万元，但不包括华泰沥青的现金、银行存款和应收款。本次投资需经保税科技董事会审议批准，目前，此次投资尚在审计评估阶段。

相关公告临 2012—018 登载于 2012 年 6 月 21 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(二) 报告期内，公司控股子公司长江国际拟收购张家港保税区凯腾化工仓储有限公司罐容为 4200 立方米的不锈钢储罐、土地使用权、相关设备及附属设施等资产，本次转让总价款为人民币 795 万元。本次投资需经保税科技董事会审议批准。

相关公告临 2012—019 登载于 2012 年 8 月 3 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(十五) 信息披露索引

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关于非公开发行股票涉及的关联交易报告	上海证券报	2012-01-11	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非公开发行 A 股股票预案	上海证券报	2012-01-11	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 2012 年第一次会议决议公告	上海证券报	2012-01-11	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 2012 年第一次会议决议公告	上海证券报	2012-01-11	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业绩大幅提升公告	上海证券报	2012-01-17	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独立董事 2011 年度述职报告	上海证券报	2012-02-17	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
北京天圆全会计师事务所关于张家港保税科技股份有限公司 2011 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	2012-02-17	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联方	上海证券报	2012-02-17	上海证券交易所网站

资金往来管理制度			http://www.sse.com.cn
张家港保税科技股份有限公司外部信息报送和使用管理制度	上海证券报	2012-02-17	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 年年度报告摘要	上海证券报	2012-02-17	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 年年度报告		2012-02-17	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 2012 年第二次会议决议公告	上海证券报	2012-02-17	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 2012 年第二次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报	2012-02-17	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 年度股东大会上网材料		2012-02-28	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非公开发行股票有关事项获得批复的公告	上海证券报	2012-02-28	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 年度股东大会决议公告	上海证券报	2012-03-10	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 2012 年第三次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2012-03-10	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 年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2012-03-10	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 年度分红派息实施公告	上海证券报	2012-03-16	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 2012 年第一次临时股东大会上网材料		2012-03-24	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调整非公开发行股票发行底价及发行数量的公告	上海证券报	2012-03-24	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内部控制规范实施工作方案	上海证券报	2012-03-30	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 2012 年第一次临时股东大会上网材料（修订版）		2012-03-30	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 2012 年第四次会议决议公告	上海证券报	2012-03-30	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召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	上海证券报	2012-03-30	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 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2012-04-07	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 2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2012-04-07	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 2012 年第一季度报告	上海证券报	2012-04-24	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公司副总经理肖功伟先生退休的公告	上海证券报	2012-05-11	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分红政策及未来三年（2012-2014）股东回报规划	上海证券报	2012-05-25	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董事会2012年第六次会议决议公告	上海证券报	2012-05-25	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长江国际第九罐区（10万立方米）化工罐区仓储工程项目进入试生产的公告	上海证券报	2012-06-01	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对外投资公告	上海证券报	2012-06-21	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经北京天圆全会计师事务所有限公司注册会计师周瑕、李丽芳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)

审计报告

天圆全审字[2012] 00030406 号

张家港保税科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的张家港保税科技股份有限公司（以下简称“保税科技”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表和股东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保税科技管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保税科技 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司的财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所有限公司

中国注册会计师：周瑕

中国注册会计师：李丽芳

中国·北京

二〇一二年八月三日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2012年06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)	338,546,929.42	359,579,300.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(二)	690,159.20	
应收账款	七(三)	27,545,603.84	13,824,977.88
预付款项	七(五)	4,636,746.19	2,295,071.05
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)	658,568,634.14	594,893,961.79
买入返售金融资产			
存货	七(六)	837,890.08	7,676,784.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,500,000.00
流动资产合计		1,030,825,962.87	988,770,095.43
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(八)	41,820,000.00	41,820,000.00
投资性房地产	七(九)	5,880,726.70	5,970,262.54
固定资产	七(十)	473,309,876.25	379,350,196.14
在建工程	七(十一)	2,703,030.50	67,580,064.20
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(十二)	90,922,736.00	92,113,543.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(十三)	953,349.19	1,035,151.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		615,589,718.64	587,869,218.60
资产总计		1,646,415,681.51	1,576,639,314.03
流动负债:			

短期借款	七(十五)		37,350,159.98
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			13,500,000.00
应付账款	七(十七)	44,280,660.68	42,836,544.97
预收款项	七(十八)	1,352,420.70	635,045.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(十九)	3,152,811.41	5,210,026.20
应交税费	七(二十)	14,217,908.84	18,368,162.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七(二十一)	855,626,444.26	762,480,964.59
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(二十二)	26,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		944,630,245.89	898,380,903.56
非流动负债：			
长期借款	七(二十三)	114,000,000.00	142,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,684,583.33	3,100,000.00
非流动负债合计		117,684,583.33	145,100,000.00
负债合计		1,062,314,829.22	1,043,480,903.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(二十四)	213,915,986.00	213,915,986.00
资本公积	七(二十五)	92,053,346.42	92,053,346.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七(二十六)	15,581,797.79	15,581,797.79
一般风险准备			
未分配利润	七(二十七)	248,482,782.42	197,013,058.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		570,033,912.63	518,564,188.58
少数股东权益		14,066,939.66	14,594,221.89
所有者权益合计		584,100,852.29	533,158,410.47
负债和所有者权益总计		1,646,415,681.51	1,576,639,314.03

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

2012年06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)	36,237,498.94	4,525,106.34
交易性金融资产			
应收票据	七(二)		
应收账款	七(三)		
预付款项	七(五)	3,000,000.00	
应收利息			
应收股利	十三(一)	85,576,954.92	
其他应收款	十三(二)	1,000,000.00	32,815,364.90
存货	七(六)		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		125,814,453.86	37,340,471.24
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(三)	312,630,000.00	312,630,000.00
投资性房地产	七(九)		
固定资产	七(十)	437,660.40	354,109.42
在建工程	七(十一)		
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(十二)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(十三)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,067,660.40	312,984,109.42
资产总计		438,882,114.26	350,324,580.66
流动负债：			
短期借款	七(十五)		
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十七)		474,637.07
预收款项	七(十八)		
应付职工薪酬	七(十九)	265,601.82	636,150.48
应交税费	七(二十)	24,793.52	3,900.00
应付利息			
应付股利			

其他应付款	七(二十一)	8,952,664.27	27,211,576.53
一年内到期的非流动负债	七(二十)		
其他流动负债	七(二十二)		
流动负债合计		9,243,059.61	28,326,264.08
非流动负债:			
长期借款	七(二十三)		
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		9,243,059.61	28,326,264.08
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(二十四)	213,915,986.00	213,915,986.00
资本公积	七(二十五)	76,163,327.40	76,163,327.40
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七(二十六)	15,581,797.79	15,581,797.79
一般风险准备			
未分配利润	七(二十七)	123,977,943.46	16,337,205.39
所有者权益(或股东权益)合计		429,639,054.65	321,998,316.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		438,882,114.26	350,324,580.66

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
2012年1—6月

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	七(二十八)	173,722,599.75	158,360,614.93
其中:营业收入		173,722,599.75	158,360,614.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,271,211.95	79,330,558.03
其中:营业成本	七(二十八)	53,442,476.58	47,856,883.79
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(二十九)	7,785,758.64	7,032,338.20
销售费用	七(三十)	1,828,764.78	1,366,333.45
管理费用	七(三十一)	23,776,902.73	14,990,680.21
财务费用	七(三十二)	4,967,843.13	4,278,235.46
资产减值损失	七(三十三)	1,469,466.09	3,806,086.92
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)	十三(五)		
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)		80,451,387.80	79,030,056.90
加:营业外收入	七(三十四)	1,970,795.76	751,569.65
减:营业外支出	七(三十五)	976,426.60	1,467,409.76
其中:非流动资产处置损失		-27,551.10	1,427,265.19
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		81,445,756.96	78,314,216.79
减:所得税费用	七(三十六)	13,821,398.49	1,158,054.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		67,624,358.47	77,156,162.26
归属于母公司所有者的净利润		66,443,843.07	76,066,009.30
少数股东损益		1,180,515.40	1,090,152.96
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.31	0.36
(二)稀释每股收益		0.31	0.36
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		67,624,358.47	77,156,162.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,443,843.07	76,066,009.30
归属于少数股东的综合收益总额		1,180,515.40	1,090,152.96

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
2012年1—6月

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	七(二十八)		23,022,660.00
减:营业成本	七(二十八)		10,249,253.09
营业税金及附加			555,820.22
销售费用			
管理费用		6,407,709.80	3,452,453.43
财务费用		-38,703.51	-48,128.69
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)	十三(五)	128,509,226.31	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)		122,140,220.02	129,426,048.93
加:营业外收入		474,637.07	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)		122,614,857.09	129,427,166.93
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,614,857.09	129,427,166.93
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		122,614,857.09	129,427,166.93

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
2012年1—6月

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		163,738,752.66	180,483,873.54
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(三十八)1	89,160,087.61	200,316,941.90
经营活动现金流入小计		252,898,840.27	380,800,815.44
购买商品、接受劳务支付的现金		22,369,438.73	34,841,538.43
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		22,785,451.35	17,084,929.91
支付的各项税费		25,941,387.12	19,689,751.38
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十八)2	72,073,422.82	180,698,890.02
经营活动现金流出小计		143,169,700.02	252,315,109.74
经营活动产生的现金流量净额		109,729,140.25	128,485,705.70
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		1,317,998.00	36,101,452.69
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	七(三十八)3	11,700,000.00	
投资活动现金流入小计		13,017,998.00	36,101,452.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,825,541.79	59,165,525.19
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	七(三十八)4	1,200,000.00	
投资活动现金流出小计		64,025,541.79	59,165,525.19
投资活动产生的现金流量净额		-51,007,543.79	-23,064,072.50
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		53,328,187.64	108,588,736.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,060,000.00
筹资活动现金流入小计		53,328,187.64	121,648,736.39
偿还债务支付的现金		110,883,693.60	66,931,883.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,433,237.74	7,557,978.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,707,797.63	
支付其他与筹资活动有关的现金			51,169,800.00
筹资活动现金流出小计		133,316,931.34	125,659,662.32
筹资活动产生的现金流量净额		-79,988,743.70	-4,010,925.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234,776.10	-3,017,015.22
五、现金及现金等价物净增加额		-21,032,371.14	98,393,692.05
加：期初现金及现金等价物余额		359,579,300.56	240,468,384.17
六、期末现金及现金等价物余额	七（三十九）2	338,546,929.42	338,862,076.22

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

2012年1—6月

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	七(三十八)1		
收到其他与经营活动有关的现金	七(三十六)1	40,169.67	17,653,028.42
经营活动现金流入小计		40,169.67	17,653,028.42
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		4,274,780.19	1,517,102.24
支付的各项税费	七(三十八)2	10.00	239,178.08
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十六)2	3,889,075.04	32,901,410.01
经营活动现金流出小计		8,163,865.23	34,657,690.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,123,695.56	-17,004,661.91
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		57,942,952.18	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		57,942,952.18	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		132,745.00	63,260.60
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,132,745.00	15,063,260.60
投资活动产生的现金流量净额		54,810,207.18	21,824,132.09
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			
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			
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		14,974,119.02	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,974,119.02	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,974,119.02	
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		31,712,392.60	4,819,470.18
加:期初现金及现金等价物余额		4,525,106.34	1,770,368.74
六、期末现金及现金等价物余额		36,237,498.94	6,589,838.92

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

2012 年 1—6 月

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	213,915,986.00	92,053,346.42			15,581,797.79		197,013,058.37		14,594,221.89	533,158,410.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	213,915,986.00	92,053,346.42			15,581,797.79		197,013,058.37		14,594,221.89	533,158,410.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							51,469,724.05		-527,282.23	50,942,441.82
(一)净利润							66,443,843.07		1,180,515.40	67,624,358.47
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							66,443,843.07		1,180,515.40	67,624,358.47
(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							-14,974,119.02		-1,707,797.63	-16,681,916.65
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							-14,974,119.02		-1,707,797.63	-16,681,916.65
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	213,915,986.00	92,053,346.42			15,581,797.79		248,482,782.42		14,066,939.66	584,100,852.29

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		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									
（七）其他									
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

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

2012 年 1—6 月

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	213,915,986.00	76,163,327.40			15,581,797.79		16,337,205.39	321,998,316.58
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,915,986.00	76,163,327.40			15,581,797.79		16,337,205.39	321,998,316.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							107,640,738.07	107,640,738.07
(一) 净利润							122,614,857.09	122,614,857.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,614,857.09	122,614,857.09
(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							-14,974,119.02	-14,974,119.02
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							-14,974,119.02	-14,974,119.02
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	213,915,986.00	76,163,327.40			15,581,797.79		123,977,943.46	429,639,054.65

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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								
(七) 其他								
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

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

（三）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 23,251,738.00 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 2012 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 64,170,620 股，占总股本 30%，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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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及个别计价法。

(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(%)
房屋建筑物	35 年	3	2.77

(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，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。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

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	销售收入	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	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	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	12,800.00	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	子公司	张家港保税区	服务业	2,000.00	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
张家港保税区外商投资服务有限公司	11,673.00		91.20	91.20	是	1,406.69
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	2,000.00		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，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	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：			231,213.73			309,350.70
人民币			231,213.73			309,350.70
银行存款：			210,000,436.45			232,661,693.14
人民币			98,103,137.11			115,694,684.54
美元	17,691,552.33	6.3249	111,897,299.34	18,563,539.91	6.3009	116,967,008.60
其他货币资金：			128,315,279.24			126,608,256.72
人民币			105,427,594.41			80,352,018.12
美元	3,618,663.51	6.3249	22,887,684.83	7,341,211.35	6.3009	46,256,238.60
合 计			338,546,929.42			359,579,300.56

2. 应收票据

种 类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	690,159.20	
合 计	690,159.20	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2012 年 6 月 30 日			
	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	29,064,181.49	99.28	1,518,577.65	5.22
组合小计	29,064,181.49	99.28	1,518,577.65	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	210,571.38	0.72	210,571.38	100.00
合计	29,274,752.87	100.00	1,729,149.03	5.91

种类	2011 年 12 月 31 日			
	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	14,660,859.78	100.00	835,881.90	5.70
组合小计	14,660,859.78	100.00	835,881.90	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,660,859.78	100.00	835,881.90	5.70

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) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	28,805,602.03	99.11	1,497,891.30
1 至 2 年	258,579.46	0.89	20,686.35
2 至 3 年			

3 年以上			
合 计	29,064,181.49	100.00	1,518,577.65

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内	14,441,989.00	98.50	750,989.40
1 至 2 年	8,299.40	0.06	663.95
2 至 3 年			
3 年以上	210,571.38	1.44	84,228.55
合 计	14,660,859.78	100.00	835,881.90

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

欠款人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
张家港保税区灵海贸易有限公司	210,571.38	210,571.38	100.00	无法收回
合计	210,571.38	210,571.38		

(5) 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。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 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(%)
香港拓威贸易有限公司	非关联方	2,303,806.66	1 年以内	7.87
江苏金雪集团有限公司	非关联方	1,876,207.56	1 年以内	6.41

江苏欧亚薄膜有限公司	非关联方	1,296,406.40	1 年以内	4.43
山东振海国际贸易有限公司	非关联方	1,089,029.99	1 年以内	3.72
KOCO GROUP LIMITED	非关联方	1,078,232.70	1 年以内	3.68
合 计		7,643,683.31		26.11

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2012 年 6 月 30 日			
	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	657,630,125.24	99.73	657,630.13	0.10
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,684,436.02	0.26	88,296.99	5.24
组合小计	1,684,436.02	0.26	88,296.99	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,338.93	0.01	72,338.93	100.00
合 计	659,386,900.19	100.00	818,266.05	0.12

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	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	593,853,818.24	99.71	593,853.82	0.10
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,724,210.64	0.29	90,213.27	5.23
组合小计	1,724,210.64	0.29	90,213.27	5.23

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	595,578,028.88	100.00	684,067.09	0.11

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	2012 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,663,096.02	98.73	86,480.99
1 至 2 年	21,000.00	1.25	1,680.00
2 至 3 年			
3 年以上	340.00	0.02	136.00
合 计	1,684,436.02	100.00	88,296.99

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,705,870.64	98.94	88,705.27
1 至 2 年	18,000.00	1.04	1,440.00
2 至 3 年	340.00	0.02	68.00
3 年以上			
合 计	1,724,210.64	100.00	90,213.27

(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

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

百事嘉国际贸易有限公司	267,957,993.69	267,957.99	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	172,361,937.12	172,361.94	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区圣达菲国际贸易有限公司	80,991,244.03	80,991.24	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区大地阳光国际贸易有限公司	32,062,431.02	32,062.43	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
温州市工盟贸易有限公司	25,525,425.94	25,525.43	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
温州豪润实业有限公司	15,314,778.91	15,314.78	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区天地国际贸易有限公司	12,808,835.41	12,808.84	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区汇融进出口有限公司	11,460,903.42	11,460.90	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区源润伟业国际贸易有限公司	9,059,559.06	9,059.56	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区荣丰国际贸易有限公司	7,904,977.22	7,904.98	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
辉隆国际贸易有限公司	7,407,533.13	7,407.53	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区金宝莲国际贸易有限公司	5,186,418.00	5,186.42	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区永皓国际贸易有限公司	2,648,573.06	2,648.57	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
南通隆泰贸易有限公司	2,508,613.46	2,508.61	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区恒信源国际贸易有限公司	2,441,918.37	2,441.92	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
张家港保税区南华贸易有限公司	1,254,306.73	1,254.31	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
江苏恒业国际贸易有限公司	734,676.67	734.68	0.10	委托代理的存货款	1 年以内
合 计	657,630,125.24	657,630.13			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
长建总部	4,513.20	4,513.20	100.00	无法收回
长建一部	66,915.16	66,915.16	100.00	无法收回
江阴节能设备公司	910.57	910.57	100.00	无法收回
合 计	72,338.93	72,338.93		

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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。

(7) 期末无应收关联方款项。

(8) 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(%)
百事嘉国际贸易有限公司	非关联方	267,957,993.69	1 年以内	40.64
江苏新东泰机电设备有限公司	非关联方	172,361,937.12	1 年以内	26.14
张家港保税区圣达菲国际贸易有限公司	非关联方	80,991,244.03	1 年以内	12.28
张家港保税区大地阳光国际贸易有限公司	非关联方	32,062,431.02	1 年以内	4.86
温州市工盟贸易有限公司	非关联方	25,525,425.94	1 年以内	3.87
合计		578,899,031.80		87.79

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,537,927.19	97.87	2,222,732.12	96.85
1 至 2 年	98,819.00	2.13		
2 至 3 年				
3 年以上			72,338.93	3.15
合计	4,636,746.19	100.00	2,295,071.05	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

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

江苏茅迪集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付股权收购款
紫金财产保险股份有限公司	非关联方	360,128.95	1 年以内	预付保险费
人保财险张家港支公司	非关联方	358,200.18	1 年以内	预付保险费
张家港市供电公司	非关联方	233,333.25	1 年以内	电费
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	230,575.79	1 年以内	预付加油费
合计		4,182,238.17		

(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	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	550,398.62		550,398.62	427,314.57		427,314.57
库存商品	287,491.46		287,491.46	8,358,147.08	1,108,677.50	7,249,469.58
低值易耗品						
合计	837,890.08		837,890.08	8,785,461.65	1,108,677.50	7,676,784.15

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011 年 12 月 31 日账面余额	本期计提额	本期减少		2012 年 6 月 30 日账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	1,108,677.50			1,108,677.50	
低值易耗品					
合计	1,108,677.50			1,108,677.50	

7. 其他流动资产

种 类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行理财产品		10,500,000.00
合 计		10,500,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日 余额	增减变动	2012 年 6 月 30 日 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						

9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产：

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	6,488,103.87			6,488,103.87
房屋、建筑物	6,488,103.87			6,488,103.87
二、累计折旧和累计摊销合计	517,841.33	89,535.84		607,377.17
房屋、建筑物	517,841.33	89,535.84		607,377.17
三、投资性房地产账面净值合计	5,970,262.54	-89,535.84		5,880,726.70
房屋、建筑物	5,970,262.54	-89,535.84		5,880,726.70
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
房屋、建筑物				0.00

五、投资性房地产账面价值合计	5,970,262.54	-89,535.84		5,880,726.70
房屋、建筑物	5,970,262.54	-89,535.84		5,880,726.70

说明:本期计提折旧额为 89,535.84 元。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2011年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2012年6月30日账面余额
一、账面原值合计:	509,893,056.57	108,458,386.41	70,882.59	618,280,560.39
其中:房屋及建筑物	426,113,310.15	104,309,694.91		530,423,005.06
机器设备	49,176,147.01	2,087,565.50	23,100.00	51,240,612.51
运输设备	25,289,468.22	1,275,281.00		26,564,749.22
电子设备	5,724,175.58	374,620.00	25,000.00	6,073,795.58
办公设备	3,589,955.61	411,225.00	22,782.59	3,978,398.02
二、累计折旧合计:	130,341,062.90	14,465,835.20	38,011.49	144,768,886.61
其中:房屋及建筑物	104,409,444.96	10,836,189.80		115,245,634.76
机器设备	16,223,723.51	1,755,053.05	5,091.24	17,973,685.32
运输设备	6,523,750.35	1,270,139.18		7,793,889.53
电子设备	1,710,796.20	341,796.93	10,821.14	2,041,771.99
办公设备	1,473,347.88	262,656.24	22,099.11	1,713,905.01
三、固定资产账面净值合计	379,551,993.67	93,992,551.21	32,871.10	473,511,673.78
其中:房屋及建筑物	321,703,865.19	93,473,505.11		415,177,370.30
机器设备	32,952,423.50	332,512.45	18,008.76	33,266,927.19
运输设备	18,765,717.87	5,141.82		18,770,859.69
电子设备	4,013,379.38	32,823.07	14,178.86	4,032,023.59
办公设备	2,116,607.73	148,568.76	683.48	2,264,493.01
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	379,350,196.14	93,992,551.21	32,871.10	473,309,876.25
其中：房屋及建筑物	321,703,865.19	93,473,505.11		415,177,370.30
机器设备	32,952,423.50	332,512.45	18,008.76	33,266,927.19
运输设备	18,563,920.34	5,141.82		18,569,062.16
电子设备	4,013,379.38	32,823.07	14,178.86	4,032,023.59
办公设备	2,116,607.73	148,568.76	683.48	2,264,493.01

说明：本期计提折旧 14,465,835.20 元。本期增加固定资产原值 108,458,386.41 元（其中在建工程转入 106,378,034.01 元），主要是 9#储罐完工结转。

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无持有待售的固定资产。
- (4) 本期提足折旧仍继续使用的固定资产情况：

项目	账面原值	计提减值	累计折旧	账面净值
其中：房屋及建筑物				
机器设备	360,580.00		349,762.60	10,817.40
运输设备	1,529,504.20	201,797.53	1,287,875.47	39,831.20
电子设备	140,561.00		136,344.17	4,216.83
办公设备	696,442.15		675,548.89	20,893.26
合计	2,727,087.35	201,797.53	2,449,531.13	75,758.69

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

在建工程	3,145,030.50	442,000.00	2,703,030.50	67,580,064.20		67,580,064.20
合计	3,145,030.50	442,000.00	2,703,030.50	67,580,064.20		67,580,064.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2011年12月31日	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%
干货仓库		442,000.00					
1号泊位横梁修补		50,000.00					
1号罐区改造工程		266,000.00	659,000.00				1
新建9号罐区储罐	118,000,000.00	65,602,159.20	40,775,874.81	106,378,034.01			100
2号库区及2号装车站雨污分流改造		20,000.00					
1号库区工艺管线新增		20,000.00					
码头加固改造	77,050,000.00	911,600.00	125,000.00				5
保税科技中央空调改造	370,000.00	268,305.00					99
新增雪佛龙管线			340,555.50				50
新增雪弗兰苯乙烯管线			35,000.00				50
2号门卫广播系统			7,570.00				1
合计	195,420,000.00	67,580,064.20	41,943,000.31	106,378,034.01			

(续表)

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	2012年6月30日
干货仓库				自筹	442,000.00
1号泊位横梁修补				自筹	50,000.00
1号罐区改造工程				自筹	925,000.00
新建9号罐区储罐	3,736,438.00	2,035,185.00	7.59	自筹	-

2 号库区及 2 号装车站雨污分流改造				自筹	20,000.00
1 号库区工艺管线新增				自筹	20,000.00
码头加固改造				自筹	1,036,600.00
保税科技中央空调改造				自筹	268,305.00
新增雪佛龙管线					340,555.50
新增雪弗兰苯乙烯管线					35,000.00
2 号门卫广播系统					7,570.00
合 计	3,736,438.00	2,035,185.00	7.59		3,145,030.50

12. 无形资产

无形资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日账面余额
一、账面原值合计	111,703,331.71			111,703,331.71
土地使用权	111,287,319.21			111,287,319.21
软件	416,012.50			416,012.50
二、累计摊销合计	19,589,787.91	1,190,807.80		20,780,595.71
土地使用权	19,248,021.81	1,172,144.80		20,420,166.61
软件	341,766.10	18,663.00		360,429.10
三、无形资产账面净额合计	92,113,543.80	-1,190,807.80		90,922,736.00
土地使用权	92,039,297.40	-1,172,144.80		90,867,152.60
软件	74,246.40	-18,663.00		55,583.40

本期摊销额 1,190,807.80 元。

13. 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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
计提减值准备确认	466,612.69	588,586.92
预提费用确认	486,736.50	446,565.00
合 计	953,349.19	1,035,151.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	129,720.36	
合 计	129,720.36	

(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	
资产减值准备	2,672,331.18
预提费用	3,244,909.99
合 计	5,917,241.17

14. 资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少		2012 年 6 月 30 日 账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,519,948.99	1,027,466.09			2,547,415.08
存货跌价准备	1,108,677.50			1,108,677.50	
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	201,797.53				201,797.53

在建工程减值准备		442,000.00			442,000.00
合计	2,830,424.02	1,469,466.09		1,108,677.50	3,191,212.61

15. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款		37,350,159.98
合计		37,350,159.98

说明：期初短期借款系子公司物流公司的进口押汇贷款。

16. 应付票据

种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		13,500,000.00
合计		13,500,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款的分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合计	44,280,660.68	42,836,544.97
其中：1 年以上	14,152,424.35	6,012,050.12

(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。

18. 预收账款

(1) 预收账款的分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合计	1,352,420.70	635,045.79
其中：1 年以上	93,473.90	37,901.49

(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。

19. 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提数	本期支付数	2012 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,548,310.30	15,664,455.38	17,955,048.97	2,257,716.71
二、职工福利费		1,621,877.29	1,621,877.29	0.00
三、社会保险费	58,607.80	1,809,626.70	1,782,543.90	85,690.60
其中：1. 医疗保险费	6,504.52	510,890.13	489,875.26	27,519.39
2. 基本养老保险费	44,707.23	1,078,613.98	1,075,505.39	47,815.82
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	3,526.14	121,899.60	119,814.53	5,611.21
5. 工伤保险费	1,739.36	37,616.21	36,976.59	2,378.98
6. 生育保险费	2,130.55	60,606.78	60,372.13	2,365.20
四、住房公积金	3,624.00	861,179.20	861,179.20	3,624.00
五、工会经费	382,988.49	183,878.66	169,932.99	396,934.16
六、职工教育经费	216,495.61	572,219.33	379,869.00	408,845.94
七、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
合计	5,210,026.20	20,728,236.56	22,785,451.35	3,152,811.41

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20. 应交税费

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-716,958.91	2,169.94
营业税	3,136,205.25	5,246,429.91
城建税	209,386.35	328,789.57
企业所得税	10,684,770.76	11,802,485.64
房产税		
土地使用税	406,186.91	406,141.39
个人所得税	107,931.72	53,596.83
教育费附加	355,856.97	428,654.02
其他	34,529.79	99,894.73
合 计	14,217,908.84	18,368,162.03

21. 其他应付款

(1) 其他应付款的分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合计	855,626,444.26	762,480,964.59
其中：1 年以上	5,049,427.35	5,444,227.73

(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) 其他应付款金额前十名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
PROFIT BRIGHT TRADING (CHINA) LIMITED	非关联方	133,720,118.69	1 年以内	15.63

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

北大方正物产(PKU FOUNDER COMMODITIES GROUP)	非关联方	102,362,219.55	1年以内	11.96
弘怡国际(GRAND CHEER)	非关联方	89,175,302.72	1年以内	10.42
KOCO GROUP LIMITED	非关联方	70,767,465.81	1年以内	8.27
Marubeni Corporation	非关联方	44,498,214.30	1年以内	5.20
RISUN INTERNATIONAL GROUP LIMITED	非关联方	35,771,420.69	1年以内	4.18
百事嘉国际贸易有限公司	非关联方	33,888,161.47	1年以内	3.96
SOUTHERNPEC (SINGAPORE) PTE LTD	非关联方	29,398,135.20	1年以内	3.44
CHEMHUB(SINGAPORE) PTE. LTD	非关联方	23,077,186.37	1年以内	2.70
南方石化 SOUTHERNPEC (SINGAPORE) PTE	非关联方	21,973,777.83	1年以内	2.57
合 计		584,632,002.63		68.33

22. 一年内到期的非流动负债

种 类	2012年6月30日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	26,000,000.00	18,000,000.00
合 计	26,000,000.00	18,000,000.00

说明：一年内到期的非流动负债明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年6月30日		2011年12月31日	
					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	2010/5/17	2012/5/5	人民币	6.6500				8,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/5/17	2012/11/5	人民币	6.9000		8,000,000.00		10,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/5/17	2013/5/5	人民币	6.9000		10,000,000.00		
农村商业银行业务行	2011/6/30	2013/6/30	人民币	7.5924		8,000,000.00		
合计						26,000,000.00		18,000,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款		
保证借款	114,000,000.00	142,000,000.00
信用借款		
合计	114,000,000.00	142,000,000.00

说明：子公司长江国际 11.65 万立方米扩建储罐二期项目及 10 万立方米新建储罐项目贷款余额分别为 7000 万元、7000 万元，由保税科技提供保证。其中一年内到期的 2600 万元在一年内到期的非流动负债中反映。

长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
					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	2010/5/17	2013/5/5	人民币	6.6500				10,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/5/17	2013/11/5	人民币	6.9000		12,000,000.00		12,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/9/2	2013/11/5	人民币	6.9000		1,000,000.00		1,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/9/2	2014/5/5	人民币	6.9000		13,000,000.00		13,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/9/2	2014/11/5	人民币	6.9000		6,000,000.00		6,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/12/28	2014/11/5	人民币	6.9000		7,000,000.00		7,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/12/28	2015/5/16	人民币	6.9000		13,000,000.00		13,000,000.00

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

农村商业银 行保税区支 行	2011/6/30	2016/6/29	人民币	7.5924		2,000,000.00	20,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/7/25	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/8/23	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/9/22	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/10/25	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/11/21	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
农村商业银 行保税区支 行	2011/12/6	2016/5/2	人民币	7.5924		10,000,000.00	10,000,000.00
合计						114,000,000.00	142,000,000.00

24. 股本

项目	2011年12月31日		本次变动增减(+, -)					2012年6月30日	
	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									

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

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、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	213,915,986.00	100					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								
无限售条件流通股份合计	213,915,986.00	100					213,915,986.00	100
三、股份总数	213,915,986.00	100					213,915,986.00	100

25. 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	92,053,346.42			92,053,346.42
合计	92,053,346.42			92,053,346.42

26. 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,727,873.33			12,727,873.33
任意盈余公积	2,853,924.46			2,853,924.46
合计	15,581,797.79			15,581,797.79

27. 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	197,013,058.37	

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	197,013,058.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,443,843.07	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,974,119.02	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,482,782.42	

28. 营业收入

（1）营业收入、营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	171,171,338.86	133,786,829.07
其他业务收入	2,551,260.89	24,573,785.86
营业成本	53,442,476.58	47,856,883.79

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
码头仓储	132,367,418.50	27,341,709.14	106,750,236.63	25,767,920.28
运输	8,705,528.00	8,177,900.18	9,434,850.58	7,684,113.55
化工品贸易	15,606,653.66	15,860,966.63	3,549,166.68	3,414,707.72
代理费收入	14,378,238.70	1,972,364.79	13,104,257.48	1,760,906.65
其他销售	113,500.00		948,317.70	190,446.66
合计	171,171,338.86	53,352,940.74	133,786,829.07	38,818,094.86

(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 (%)
KOCO GROUP LIMITED	9,432,099.46	5.43
天津市金鹏辉化工销售有限公司	7,313,589.00	4.21
浙江好易超细织物有限公司	6,616,680.00	3.81
香港宝晟有限公司	5,321,483.83	3.06
RISUN INTERNATIONALGROUP CO.,LTD	5,112,562.85	2.94
合计	33,796,415.14	19.45

29. 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
营业税	7,075,868.20	5,984,944.78	仓储、代理收入的 5%、 运输收入的 3%
城市维护建设税	354,785.39	300,492.46	应交流转税的 5%
教育费附加	355,105.05	290,360.96	应交流转税的 5%
土地增值税		456,540.00	
合计	7,785,758.64	7,032,338.20	

30. 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
工资	548,136.51	280,188.64
招待费	416,971.20	329,123.50
办公费	96,738.72	38,423.14
汽车费用	171,499.16	74,284.00
差旅费	39,076.05	123,873.32

广告费	129,480.00	229,789.00
劳保费	143,099.29	89,259.31
日杂品费	81,199.31	10,085.95
社保	50,766.27	85,249.18
其他费用	151,798.27	106,057.41
合计	1,828,764.78	1,366,333.45

31. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
工资薪金	7,999,965.18	3,703,815.22
折旧费	1,937,284.79	1,935,240.41
日杂品费	1,118,106.04	897,552.59
无形资产摊销	935,198.78	962,139.78
税费	908,369.02	554,724.13
业务招待费	1,472,871.50	734,394.90
差旅费	991,668.72	625,860.61
劳保用品费	1,138,740.57	987,764.50
边检、保安费	1,336,336.00	548,833.80
办公费	1,327,201.12	672,718.43
汽车费用	849,372.08	644,481.99
劳务费		767,755.53
社保费	919,619.28	
其他费用	2,842,169.65	1,955,398.32
合计	23,776,902.73	14,990,680.21

32. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	3,716,136.09	5,268,620.75
减：利息收入	1,284,473.69	1,558,120.17
汇兑损失	16,172.75	155,255.19
减：汇兑收益	159,195.37	477,626.42
手续费支出	2,679,203.35	890,106.11
合计	4,967,843.13	4,278,235.46

33. 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	1,027,466.09	-22,717.93
存货跌价损失		3,828,804.85
在建工程减值损失	442,000.00	
合计	1,469,466.09	3,806,086.92

34. 营业外收入

(1) 营业外收入项目

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	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	
其中：固定资产处置利得		150,360.73	
政府补助	1,459,016.67	525,000.00	1,459,016.67
罚款收入	22,200.00	74,423.60	22,200.00
其他收入	489,579.09	1,785.32	489,579.09
合计	1,970,795.76	751,569.65	1,970,795.76

政府补助明细：

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	说明
9#储罐工程政府补助	15,416.67		苏财建[2011]311 号
现代物流业发展扶持资金	1,443,600.00		张财企[2012]28 号
现代服务业专项引导资金补贴		525,000.00	苏财金[2010]79 号
合 计	1,459,016.67	525,000.00	

35. 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,551.10	1,427,265.19	27,551.10
其中：固定资产处置损失	27,551.10	1,427,265.19	27,551.10
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	943,950.00		943,950.00
其他	4,925.50	40,144.57	4,925.50
合 计	976,426.6	1,467,409.76	976,426.6

36. 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,739,595.76	1,508,532.54
递延所得税调整	81,802.73	-350,478.01
合 计	13,821,398.49	1,158,054.53

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012 年 1-6 月		2011 年 1—6 月	
	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	0.31	0.31	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.31	0.31	0.25	0.25

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。

38. 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	1,284,473.69
赔偿款	109,303.39
其他往来款	13,462,310.27

客户保证金	74,304,000.26
合计	89,160,087.61

(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	8,691,645.29
销售费用支出	1,028,566.44
手续费支出	2,679,203.35
捐赠支出	943,950.00
其他往来款	58,730,057.74
合计	72,073,422.82

(3) 收到其他与投资有关的现金

项目	金额
理财产品赎回	11,700,000.00
合计	11,700,000.00

(4) 支付其他与投资有关的现金

项目	金额
建行短期理财产品	1,200,000.00
合计	1,200,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1—6 月

张家港保税科技股份有限公司 2012 年半年度报告

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,624,358.47	77,156,162.26
加: 资产减值准备	1,469,466.09	3,806,086.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,555,371.04	12,587,303.62
无形资产摊销	1,190,807.80	1,217,748.78
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,551.10	1,426,874.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,686,705.97	8,277,267.02
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)	81,802.73	-350,478.01
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)	6,838,894.07	-29,875,131.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-129,578,170.05	-154,670,995.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	143,832,353.03	221,258,705.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,729,140.25	128,485,705.70
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	338,546,929.42	338,862,076.22
减: 现金的期初余额	359,579,300.56	240,468,384.17
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	-21,032,371.14	98,393,692.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
一、现金	338,546,929.42	359,579,300.56
其中：库存现金	231,213.73	309,350.70
可随时用于支付的银行存款	210,000,436.45	232,661,693.14
可随时用于支付的其他货币资金	128,315,279.24	126,608,256.72
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	338,546,929.42	359,579,300.56

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	15000

(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	30.00	30.00	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	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	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	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	物流业	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	服务业	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. 本企业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 2012 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

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、 其他重要事项

1、公司董事会第一次会议、公司第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关议案。公司拟向包括金港资产在内的不超过 10 家特定对象非公开发行股票，非公开发行股票的发行价格为不低于 9.85 元/股，非公开发行股票数量不超过 23,259,959 股（含本数），计划募集资金总额不超过 22,911.06 万元人民币，拟用于对长江国际进行增资以实施张家港保税区长江国际港务有限公司 1#罐区改扩建项目和码头结构加固改造项目，项目总投资 28,241.16 万元，拟投入募集资金 21,111.06 万元。

2、2012 年 6 月 19 日与张家港保税区华泰沥青仓储有限公司股东刘滨和江苏茅迪集团有限公司达成股权收购协议，各方同意按该协议约定的条款及条件收购目标公司并受让转让方持有目标公司的所有股权，并委托具备上市公司审计业务资质的中介机构对目标公司进行审计、评估，最终转让价款双方协商确定。此事项已于 2012 年 6 月 20 日公告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收股利

项目	2011 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利：						
张家港保税区长江国际港务有限公司		106,867,280.52	21,290,325.60	85,576,954.92	工程项目资金需求	否
张家港保税区外商投资服务有限公司		17,698,993.61	17,698,993.61			

张家港保税区 扬子江物流服 务有限公司	3,942,952.18	3,942,952.18		
合计	128,509,226.31	42,932,271.39	85,576,954.92	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2012 年 6 月 30 日			
	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	1,000,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
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	1,000,000.00	100.00		

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	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	32,815,364.90	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				

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	32,815,364.90	100.00		

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) 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。
- (3) 本报告期无实际核销的其他应收款。
- (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) 期末应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	子公司	1,000,000.00	100
合 计		1,000,000.00	100

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日余额	增减变动	2012 年 6 月 30 日余额
张家港保税区外商投资服务有限公司	成本法	65,000,000.00	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	90,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00
扬子江化学品运输有限公司	成本法	1,580,000.00	21,080,000.00		21,080,000.00
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
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		233,400,000.00	312,630,000.00		312,630,000.00

(续表)

被投资单位	在被投资单	在被投资单	在被投资单位持股	减值	本期计	现金
-------	-------	-------	----------	----	-----	----

	位持股比例 (%)	位表决权比 例 (%)	比例与表决权比例不 一致的说明	准备	提减值 准备	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				
扬子江化学品运输有限公司	100.00	100.00				
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	70.00	70.00				
中原证券股份有限公司	0.492	0.492				
合计						

4. 营业收入和营业成本

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入		
其他业务收入		23,022,660.00
营业成本		10,249,253.09

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	128,509,226.31	120,612,786.98
合计	128,509,226.31	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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	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	106,867,280.52	105,486,017.67	被投资单位分配的

			利润增加
张家港保税区外商投资服务有限公司	17,698,993.61	14,356,769.31	被投资单位分配的 利润增加
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	3,942,952.18	770,000.00	被投资单位分配的 利润增加
合 计	128,509,226.31	120,612,786.98	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,614,857.09	129,427,166.93
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	49,194.02	99,044.44
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）	-128,509,226.31	-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）	-902,993.50	713,683.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,375,526.86	-14,433,902.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,123,695.56	-17,004,661.91

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	36,237,498.94	6,589,838.92
减：现金的期初余额	4,525,106.34	1,770,368.74
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	31,712,392.60	4,819,470.18

十二、 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	-27,551.10	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,459,016.67	详见七、34
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	-437,096.41	详见七、34、35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	74,566.34	
少数股东权益影响额	-	
合计	919,802.82	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	加权平均净资产	每股收益	
		产收益率 (%)	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	2012 年 1-6 月	12.21	0.31	0.31
	2011 年 1-6 月	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	2012 年 1-6 月	12.04	0.31	0.31
	2011 年 1-6 月	13.03	0.25	0.25

十三、 财务报表之批准

本公司财务报表已于 2012 年 8 月 3 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
2012 年 8 月 3 日