

**张家港保税科技股份有限公司**

**600794**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节 释义 .....	3
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第八节 财务报告（未经审计） .....	23
第九节 备查文件目录 .....	99

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

一、普通术语		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
保税科技、本公司	指	张家港保税科技股份有限公司
长江国际	指	张家港保税区长江国际港务有限公司
外服公司	指	张家港保税区外商投资服务有限公司
物流公司	指	张家港保税区扬子江物流服务有限公司
运输公司	指	张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司
华泰化工	指	张家港保税区华泰化工仓储有限公司
华泰沥青	指	张家港保税区华泰沥青仓储有限公司
控股股东、大股东、金港资产	指	张家港保税区金港资产经营有限公司
长江时代、二股东	指	张家港保税区长江时代投资发展有限公司
会计师、天圆全	指	北京天圆全会计师事务所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
二、专业术语		
乙二醇、MEG	指	乙二醇，英文名称：Ethylene Glycol，常态下为无色透明粘稠液体，是一种重要的石油化工基础有机原料，主要用于生产聚酯（约占总量的80%）以及防冻液、润滑剂、增塑剂、活性剂以及炸药等。乙二醇包括一乙二醇、二乙二醇、三乙二醇，通常而言的乙二醇为一乙二醇（MEG，Monoethylene Glycol），在本尽职调查报告中统称为MEG。分子式：C <sub>2</sub> H <sub>6</sub> O <sub>2</sub> 。
二甘醇	指	英文名称：Di-ethylene glycol，缩写为DEG，用作防冻剂、气体脱水剂、增塑剂、溶剂等。还用于合成不饱和聚酯树脂。储存于阴凉、通风的库房内，防火、防潮。分子式：HOCH <sub>2</sub> CH <sub>2</sub> OCH <sub>2</sub> CH <sub>2</sub> OH。
PTA	指	精对苯二甲酸，全称：Pure Terephthalic Acid，在常温下为白色粉状晶体，是重要的大宗有机原料之一，其主要用途是生产聚酯纤维、聚酯瓶片和聚酯薄膜，广泛应用于化学纤维、轻工、电子、建筑等国民经济的各个方面。分子式：C <sub>6</sub> H <sub>4</sub> （COOH） <sub>2</sub> 。
PET、PET 切片	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，简称聚酯，英文名称：Polyethylene Terephthalate，属于高分子化合物，是由PTA和MEG 经过缩聚产生。分子式：C <sub>10</sub> H <sub>8</sub> O <sub>4</sub> 。聚酯切片（Polyester Chips，PET 切片）外观为米粒状，品种多，是连接石化产品和多个行业产品的一个重要中间产品。纤维级PET（切片）用于制造涤纶短纤维和涤纶长丝，是供给涤纶纤维企业加工纤维及相关产品的原料。聚酯还有瓶类、薄膜等用途，广泛应用于包装业、电子电器、医疗卫生、建筑、汽车等领域。
PX	指	PX 为对二甲苯，全称 P-Xylene，主要用于有机合成和溶剂。

环氧丙烷	指	英文名称: Propylene Oxide; 简称: PO, 又名氧化丙烯、甲基环氧乙烷, 是非常重要的有机化合物原料。分子式: $C_3H_6O$ 。
脂肪醇	指	英文名称: Fatty Alcohol, 为具有 8 至 22 碳原子链的脂肪族的醇类。脂肪醇通常具有偶数的碳原子和一个连接于碳链末端的羟基。一些脂肪醇为不饱和醇, 而一些为支链醇。这些醇类都广泛应用于化学工业。
丙酮	指	英文名称: Acetone。在常温下为无色透明液体, 易挥发、易燃, 有芳香气味。是重要的有机合成原料, 用于生产环氧树脂, 聚碳酸酯, 有机玻璃, 医药, 农药等; 亦是良好溶剂, 用于涂料、黏结剂、钢瓶乙炔等; 也用作稀释剂, 清洗剂, 萃取剂; 还是制造醋酐、双丙酮醇、氯仿、碘仿等的重要原料; 在无烟火药、赛璐珞、醋酸纤维、喷漆等工业中用作溶剂; 在油脂等工业中用作提取剂。分子式: $C_3H_6O$ 。
DWT	指	<b>【船】</b> 总载重吨位。
库区、罐区	指	储罐库区。
货物吞吐量	指	报告期内经由水路进、出港区范围并经过装卸的货物数量。包括邮件、办理托运手续的行李、包裹以及补给运输船舶的燃料、物料和淡水。
货物分拨量	指	报告期内企业罐区的出货总量。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	张家港保税科技股份有限公司
公司的中文简称	保税科技
公司的外文名称	ZHANGJIAGANG FREETRADE SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	ZFTC
公司的法定代表人	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
公司网址	www.zftc.net
电子邮箱	Touzzzx@zftc.net

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
	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
	签字会计师姓名	李丽芳 刘志新

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	182,792,988.29	173,722,599.75	5.22
归属于上市公司股东的净利润	81,082,868.54	66,443,843.07	22.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,211,935.32	65,524,040.25	22.42
经营活动产生的现金流量净额	-41,970,431.43	109,729,140.25	-138.25
	本报告期末	上年度末	本期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	908,999,121.72	877,723,201.63	3.56
总资产	2,182,111,843.71	2,132,479,985.52	2.33

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43
加权平均净资产收益率（%）	9.08	12.21	减少 3.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.98	12.04	减少 3.06 个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

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（2012 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 2012 年上半年度的基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别由原 0.31 元、0.31 元调整为 0.14 元、0.14 元。

#### (三) 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	附注
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；	-675,749.31	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	1,165,617.02	公司取得再融资奖励；长江国际 9#罐区项目补助；运输公司营改增过渡期间

		扶持款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,967.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
税前非经常性损益合计	806,835.53	
加：非经常性损益的所得税影响数	64,665.29	
加：归属于少数股东的税后非经常性损益	-567.60	
合    计	870,933.22	



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013年上半年，公司董事会认真履行《公司法》、《公司章程》等赋予的职责，严格执行股东大会决议，推动公司的治理水平的提高和公司各项业务的发展，积极有效地发挥了董事会的作用。

报告期内，公司实现营业总收入 18,279.30 万元，较去年同期增长 5.22%，实现利润总额 10,006.25 万元，较上年同期增长 22.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,108.29 万元，较上年同期增长 22.03%。

码头仓储方面，子公司长江国际报告期内实现营业收入 15549.11 万元，同比增长 15.09%；营业利润为 10,254.05 万元，较上年同期增长 26.96%。报告期内安全靠泊货轮 166 艘次，码头吞吐量 107.09 万吨。

化工品贸易代理方面，（1）外服公司实现营业收入 810.76 万元，代理业务收入较上年同期增长 9.13%；利润总额 477.20 万元（不包括投资收益），较上年同期增长 42.04%；（2）物流公司实现营业收入 983.34 万元，代理业务收入较上年同期增长 19.21%；利润总额为 487.78 万元，较上年同期增长 19.46%。

报告期内，子公司运输公司立足长江国际客户群，重点开发乙二醇、二甘醇等常规品种的运输，尤其是重点开发工厂客户。报告期内共实现主营业务收入 1125.39 万元，净利润 6.68 万元。

2012 年，公司获得中国证监会《关于核准张家港保税科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1599 号），核准公司非公开发行不超过 23,259,959 股新股。公司于 2013 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理本次非公开发行股份的股权登记相关事宜。募集资金已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。

公司第六届董事会第三次会议、公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了公司发行公司债的相关议案。公司拟发行不超过 4 亿元（含 4 亿元）人民币的公司债券。发行公司债券的募集资金拟用于偿还公司银行贷款、调整债务结构和补充流动资金。5 月 16 日收到《张家港保税科技股份有限公司关于获得中国证监会核准公开发行公司债券批复的公告》，核准公司向社会公开发行面值不超过 35,000 万元的公司债券。5 月 23 日公司公告了《张家港保税科技股份有限公司 2013 年公司债券票面利率公告》，确定张家港保税科技股份有限公司 2013 年公司债券发行期限为 5 年期，票面利率为 5.5%。5 月 28 日公司收到华英证券汇入的债券募集资金净额 3.41 亿元。5 月 31 日，公司将募集资金分别转入子公司长江国际、外服公司用于补充流动资金及偿还银行贷款。6 月 18 日公司公告了《张家港保税科技股份有限公司 2013 年公司债券上市公告书》。

公司于 2013 年 4 月 16 日与张家港保税区金港资产经营有限公司、江苏飞翔化工股份有限公司、江苏化工品交易中心有限公司签署了《江苏化工品交易中心有限公司增资合同》。达成如下协议：金港资产以现金增资 7500 万元人民币；江苏飞翔以现金向化工品交易中心增资 8000 万元人民币；保税科技以现金向化工品交易中心增资 4000 万元人民币。增资完成后，化工品交易中心注册资本从 500 万元人民币增加至 20000 万元人民币。

公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于提请审议张家港保税区外商投资服务有限公司投资建设保税物流配套仓储项目的议案》。依托张家港保税区政策导向和区内发展规划，外服公司为拓展经营范围，利用保税区内自有土地储备 62 亩，投资建设保税物流配套仓储项目（项目前期主要为公司及下属控股子公司提供代理开证进口商品的仓储服务）。该项目位于张家港保税区台湾路东侧，项目总投资 4000 万元，规划占地面积 41349.2

平方米，总仓储面积 25316 平方米，容积率为 0.61，整个仓储项目共分为 3 个仓库：1#仓库为 11160 平方米，2#仓库为 8728 平方米，3#仓库为 5428 平方米。该项目贮存物品为丙类固体，主要为棉花、羊毛、精对苯二甲酸（PTA）等，年贮存量 10 万吨。公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于提请审议张家港保税区外商投资服务有限公司保税物流配套仓储项目申请银行贷款的议案》，申请银行贷款 2800 万元，由保税科技提供信用担保。

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 3 次；通讯方式召开会议次数 3 次。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	原因说明
营业收入	18279.30	17372.26	5.22	
营业成本	4708.16	5344.25	-11.90	
销售费用	171.43	182.88	-6.26	
管理费用	2441.35	2377.69	2.68	
财务费用	684.42	496.78	37.77	其主要原因为公司本期计提公司债利息所致。
经营活动产生的现金流量净额	-4,197.05	10,972.91	-138.25	主要是本期代理业务货款收支净额较去年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,381.23	-5,100.75	123.13	主要是本期支付江苏化工品交易中心投资款；长江国际本期工程项目支出增加及去年同期收回短期理财产品本金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	20,268.69	-7,998.87	-353.39	主要是公司本期发行公司债所致。
应收票据	373.13	186.62	99.94	主要是长江国际应收银行承兑汇票比年初增加所致。
应收账款	2,533.02	1,521.88	66.44	主要是长江国际应收仓储费比年初增加所致。
长期股权投资	8,347.31	4,377.40	90.69	主要是本期公司参股江苏化工品交易中心有限公司所致。
在建工程	8,387.11	1,392.21	502.43	主要是长江国际 1#罐区及码头加固工程项目投入增加所致。
短期借款	5,089.32	0.00	100.00	主要是外服公司及物流公司本期增加短期代理进口押汇借款所致。
预收账款	485.66	184.38	163.40	主要是长江国际预收的仓储费增加所致。
应付职工薪酬	250.75	446.32	-43.82	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。
应付利息	200.41	0.00	100.00	主要是本期公司发行公司债券应计的利息。
一年内到期的非流动负债	0.00	4,300.00	-100.00	主要是长江国际归还贷款所致。
长期借款	0.00	8,900.00	-100.00	主要是长江国际将贷款全部归还所致。
应付债券	33,980.43	0.00	100.00	主要是公司本期公开发行公司债券所致。
营业税金及附加	203.60	778.58	-73.85	其主要原因为长江国际及运输

				公司自 2012 年 10 月份开始实行营业税改征增值税所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-258.39	23.47	-1,200.94	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。

## 2、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### (1) 公司债券发行及使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]649号文核准，公司于2012年5月23日起面向社会公开发行总额为人民币3.5亿元的公司债券，其中网上一般社会公众投资者的认购数量为0.1亿元人民币，网下机构投资者认购数量为3.4亿元人民币，发行价格为每张100元。本期债券期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权以及投资者回售选择权，票面利率为5.5%。本期债券于2013年6月19日起在上交所挂牌交易，本期证券简称：13保税债，证券代码：122256。

2013年5月28日公司收到华英证券汇入的债券募集资金净额3.41亿元（已扣除保荐费及承销费）。

2013年5月31日，公司将募集资金分别转入子公司长江国际、外服公司用于补充流动资金及偿还银行贷款。

#### (2) 非公开发行股票使用情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1599号文《关于核准张家港保税科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，由主承销商东吴证券股份有限公司非公开发行人民币普通股23,259,959股，每股发行价人民币9.85元，共募集资金合计人民币229,110,596.15元，募集资金净额为211,110,596.15元。

截至2013年6月30日，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金74,554,044.90元，其中先期用自筹资金投入16,409,640.64元。2013年3月1日公司第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金16,409,640.64元，此次置换情况已经北京天圆全会计师事务所有限公司鉴证并出具天圆全专审字[2013]00030175号《专项鉴证报告》。

募集资金专用账户累计取得银行存款利息扣除银行手续费等的净额为847,733.24元。截至2013年6月30日，募集资金余额为137,404,284.49元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

8月13日，长江国际接到江苏海事局《关于苏州港张家港港区长江国际码头结构加固改造工程的通航安全核准意见》的通知，同意苏州港张家港港区长江国际码头结构加固改造工程通过通航安全核查。

### (3) 经营计划进展说明

公司2013年度的经营目标：预计2013年度实现营业收入38,042.14万元，营业利润19,438.60万元，利润总额19,403.71万元，归属于母公司所有者的净利润15,495.90万元。截止2013年6月30日，公司营业收入18,279.30万元，完成经营目标的48.05%；营业利润9,925.56万元，完成经营目标的51.06%；利润总额10,006.25万元，完成经营目标的51.57%；归属于上市公司股东的净利润8,108.29万元，完成经营目标的52.33%。（此

经营计划及经营目标并不代表公司对 2013 年度的盈利预测，能否实现很大程度上取决于市场环境及经营团队努力程度等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意。）

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
码头仓储	152,618,204.33	35,411,096.91	76.80	15.30	29.51	减少 2.54 个百分点
运输	10,353,028.96	9,599,533.69	7.28	18.92	17.38	增加 1.22 个百分点
代理费收入	16,948,942.47	2,744,459.74	83.81	17.88	39.15	减少 2.47 个百分点
合计	179,920,175.76	47,755,090.34	73.46	5.11	-10.49	增加 4.63 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	179,920,175.76	5.11

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位:元

报告期内投资额	40,000,000.00
投资额增减变动数	40,000,000.00
上年同期投资额	0
投资额增减幅度	100.00%

被投资的公司名称

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
江苏化工品交易中心有限公司	市场设施租赁、市场管理服务、从事市场开发和经营服务、配送服务(不含运输)商品的交易代理服务，咨询服务(涉及专项审批的凭许可证经营)	20	注册资本 20000 万元

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权	期末账面价值 (元)	报告期损益	报告期所有者	会计核算科目	股份来源
--------	------------	----------	--------	------------	-------	--------	--------	------

			比例(%)		(元)	权益变动(元)		
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

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

具体内容详见刊载于2013年8月27日《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的《张家港保税科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司下属共五个子公司，2013年上半年的主要业务和收入由张家港保税区长江国际港务有限公司、张家港保税区外商投资服务有限公司、张家港保税区扬子江物流服务有限公司、张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司完成。

### (1) 张家港保税区长江国际港务有限公司2013年上半年经营情况

张家港保税区长江国际港务有限公司成立于2001年4月18日，注册资本34065.439294万元，法定代表人：徐品云，经营范围：区内管道装卸运输、仓储、货物中转、装卸；危险化学品的批发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。本公司占总股份的90.74%，张家港保税区外商投资服务有限公司持有该公司占总股份的9.26%。

报告期内，长江国际累计实现营业收入15549.11万元，同比增长15.09%。营业利润10254.05万元，较上年同期增长26.96%。

### (2) 张家港保税区外商投资服务有限公司2013年上半年经营情况

张家港保税区外商投资服务有限公司成立于1998年8月21日，注册资本12800万元，法定代表人：徐品云，经营范围：涉及外商投资、建设、生产、经营、管理全过程中的相关服务；及土地开发、基础设施建设；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；转口贸易，国际贸易；参与项目投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。本公司持有该公司股份91.2%。

报告期内，外服公司实现营业收入810.76万元，代理业务收入较上年同期增长32.38%；利润总额477.20万元（不含投资收益），较上年同期增长42.04%。

### (3) 张家港保税区扬子江物流服务有限公司2013年上半年经营情况

张家港保税区扬子江物流服务有限公司成立于2005年3月16日，注册资本8000万元，法定代表人：蓝建秋，经营范围：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、橡塑制品、机械设备、矿产品的购销。本公司持有其100%的股权。

报告期内，物流公司实现营业收入983.34万元，代理业务收入较上年同期增长19.21%；利润总额为487.78万元，较上年同期增长19.46%。

### (4) 张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司2013年上半年经营情况

张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司是本公司 2009 年底收购，并增加注册资本的子公司，注册资本 2000 万元，法定代表人：高福兴，经营范围：普通货运、货物专用运输（罐式）（限按道路运输许可证所列项目经营）。本公司持有其 100% 的股权。

报告期内，运输公司共实现主营业务收入 1125.39 万元，净利润 6.68 万元。

#### （5）张家港保税区华泰化工仓储有限公司

2012 年 9 月 1 日，公司通过非同一控制下企业合并取得子公司张家港保税区华泰化工仓储有限公司，注册资本 1666.60 万元，法定代表人：徐品云，经营范围：沥青的仓储和销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

### 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司以 2013 年 1 月 10 日总股本 237,175,945 股为基数，每 10 股派人民币现金 2.10 元（含税），计 49,806,948.45 元，尚余未分配利润 61,916,725.84 元结转下一年度；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 237,175,945 股；实施完成后公司总股本增加至 474,351,890 股。相关公告临 2013-023、临 2013-021、临 2013-011、临 2013-007、临 2013-006 登载于 2013 年 3 月 8 日、3 月 2 日、2 月 6 日、1 月 12 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

### （二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期公司不进行利润分配和公积金转增股本。

## 三、其他披露事项

### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

公司于 2013 年 4 月 16 日与 张家港保税区金港资产经营有限公司、江苏飞翔化工股份有限公司、江苏化工品交易中心有限公司签署了《江苏化工品交易中心有限公司增资合同》。各方对江苏飞翔和公司向化工品交易中心进行增资达成如下协议：金港资产以现金增资 7500 万元人民币；江苏飞翔以现金向化工品交易中心增资 8000 万元人民币；保税科技以现金向化工品交易中心增资 4000 万元人民币。增资完成后，化工品交易中心注册资本从 500 万元人民币增加至 20000 万元人民币。化工品交易中心为金港资产控制的企业，与公司属同一实际控制人，本次事项构成关联交易。公司第六届董事会第七次会议审议通过了本次关联交易，相关关联董事徐品云、高福兴、邓永清已回避表决，公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了本次关联交易，相关关联股东金港资产已回避表决。

相关公告临 2013-025、临 2013-026、临 2013-030 登载于 2013 年 4 月 18 日、2013 年 4 月 26 日、2013 年 5 月 14 日《上海证券报》和上海证券交易所网站。

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### 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	-18,665.11
报告期末担保余额合计（A）	6,738.94
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	-31,436.56
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	60,399.46
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）	67,138.40
担保总额占公司净资产的比例%	73.86
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）	67,138.40

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	21,688.45
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	88,826.85

注：担保总额中美元部分按 2013 年二季度末汇率 1：6.1787 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 60,399.46 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	2012 年 12 月 28 日 (临 2012-043)	3,575.00	2,309.48	保证
		4,000.00	633.93	
		13,000.00	0.00	
		15,000.00	6,819.16	
		14,400.00	12,885.15	
		6,700.00	1,763.37	
外服公司	2012 年 12 月 28 日 (临 2012-043)	17,000.00	7,608.18	保证
		6,000.00	4,884.16	
		25,000.00	16,381.26	
		7,000.00	5,991.43	
		5,000.00	1,123.34	
报告期末对子公司实际担保余额合计				60,399.46

2、报告期末控股子公司之间实际担保余额为 6,738.94 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	2012 年 12 月 28 日 (临 2012-043)	20,000.00	6,738.94	保证
扬子江物流		10,000.00		保证
报告期末实际对外担保余额合计				6,738.94

3、2013 年 6 月末公司对外担保（包括控股子公司间担保）情况：

经 2012 年 12 月 28 日公司第六届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过：

(1) 外服公司 2012 年度经批准的授信总额度为人民币 6 亿元(由保税科技信用担保)，将申请的 2013 年度授信总额度仍为人民币 6 亿元，由保税科技信用担保，期限为一年；

截止 2013 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 35,988.37 万元，未超过规定的担保总额。

(2) 扬子江物流公司 2012 年度经批准的授信总额度为人民币 8.8 亿元（由保税科技信用担保 6.1 亿元，长江国际信用担保 2.7 亿元），将申请的 2013 年度授信总额度仍为人民币 8.8 亿元，由保税科技信用担保 5.8 亿元，长江国际信用担保 3 亿元，期限为一年。



截止 2013 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 56,675 万元，长江国际对物流公司已签订的合同担保总额为 3.0 亿元，共 85,325 万元。保税科技对物流公司的实际担保总额 24,411.09 万元，长江国际对物流公司的实际担保总额 6,738.94 万元，共 31,150.03 万元，未超过规定的担保总额。

独立董事认真审议上述对外担保事项，发表以下独立意见：

独立董事谢荣兴： 同意

独立董事姚文韵： 同意，恳请各位董事考虑宏观经济偏紧，谨慎对待担保事项，防范可能的财务风险。

独立董事李杏： 同意

### 3、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

### 1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	张家港保税区金港资产经营有限公司	自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2013 年 1 月 11 日；36 个月	是	是		
		张家港市金茂科技投资管理有限公司	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2013 年 1 月 11 日；12 个月	是	是		
		施建刚						
		金媛						
		颜惠敏						
		张维亮						
		范方锐						
其他承诺	解决同业竞争	张家港保税区金港资产经营有限公司	一、为避免同业竞争，本公司承诺自保税科技上述仓储项目建成并顺利投入运营后五年内，本公司将持有的从事与上述仓储项目存在同业竞争关系的子公司的股权或相关资产以转让或出资等方式注入保税科技。 二、自上述第一项承诺实现	承诺时间：2013 年 6 月 7 日 承诺期限：张家港保税区外商投资服务有限公司投资建设	是	是		
		张家港保税区长江时代投资			是	是		

		发展有 限公司	后, 本公司进一步承诺, 本公司及本公司控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与上述仓储项目存在现时或潜在竞争关系的业务, 包括在中国境内外投资、收购、兼并从事上述仓储项目的公司或者其他经济组织。	保税物流 配套仓储 项目建成 并顺利投 入运营后 五年内				
--	--	------------	--	---	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内, 经公司 2012 年年度股东大会审议通过, 继续聘任北京天圆全会计师事务所有限公司为公司 2013 年度审计会计师事务所。

#### 九、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、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定, 完善法人治理结构, 规范公司运作, 加强投资者关系管理; 公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件, 建立了较为完备的现代企业制度。报告期内, 公司控股股东严格规范自身行为, 控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况, 公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内, 公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会会议, 公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则, 忠实、诚信、勤勉的履行职责; 董事会秘书认真做好信息披露工作, 严格遵守“三公”原则, 确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (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			23,259,959		23,259,959		46,519,918	46,519,918	9.807
1、国家持股									
2、国有法人持股			9,900,000		9,900,000		19,800,000	19,800,000	4.174
3、其他内资持股			13,359,959		13,359,959		26,719,918	26,719,918	5.633
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			13,359,959		13,359,959		26,719,918	26,719,918	5.633
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	213,915,986	100			213,915,986		213,915,986	427,831,972	90.193
1、人民币普通股	213,915,986	100			213,915,986		213,915,986	427,831,972	90.193
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	213,915,986	100	23,259,959		237,175,945		260,435,904	474,351,890	100

##### 2、股份变动情况说明

2012年，公司获得中国证监会《关于核准张家港保税科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1599号），核准公司非公开发行不超过23,259,959股新股。公司于2013年1月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理本次非公开发行股份的股权登记相关事宜，发行后的公司总股本为237,175,945股。

报告期内，公司以2013年1月10日总股本237,175,945股为基数，每10股派人民币现金2.10元（含税），计49,806,948.45元，尚余未分配利润61,916,725.84元结转下一年度；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计237,175,945股；实施完成后公司总股本增加至474,351,890股。

(二) 限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张家港保税区金港资产经营有限公司	0	0	13,800,000	13,800,000	公司再融资	2016年1月10日
张家港市金茂科技投资管理有限公司	0	0	6,000,000	6,000,000	公司再融资	2014年1月10日
施建刚	0	0	6,000,000	6,000,000	公司再融资	2014年1月10日
金媛	0	0	6,000,000	6,000,000	公司再融资	2014年1月10日
颜惠敏	0	0	5,600,000	5,600,000	公司再融资	2014年1月10日
张维亮	0	0	4,600,000	4,600,000	公司再融资	2014年1月10日
范方锐	0	0	4,519,918	4,519,918	公司再融资	2014年1月10日
合计	0	0	46,519,918	46,519,918		

二、股东情况

1、股东总数：

截止报告期末股东总数（股）	21656
---------------	-------

2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张家港保税区金港资产经营有限公司	77,970,620	142,141,240	29.965	13,800,000	无	0	国有法人
张家港保税区长江时代投资发展有限公司	39,216,229	78,432,458	16.535	0	无	0	境内非国有法人
深圳市融泰祥投资有限公司	7,779,296	15,800,000	3.331	0	未知	0	未知
中江国际信托股份有限公司一金狮120号资金信托合同	3,178,736	8,401,373	1.771	0	未知	0	未知
全新娜	4,295,743	8,352,986	1.761	0	未知	0	境内自然人
范方锐		7,638,529	1.610	7,638,529	未知	0	境内自然人
张家港市金茂科技投资管理有限公司		6,000,000	1.265	6,000,000	未知	0	国有法人
施建刚		6,000,000	1.265	6,000,000	未知	0	境内自然人
金媛		6,000,000	1.265	6,000,000	未知	0	境内自然人
颜惠敏		5,609,800	1.183	5,609,800	未知	0	境内自然人

上海融通投资有限公司		4,879,300	1.029	0	未知	0	未知
张维亮		4,600,000	0.970	4,600,000	未知	0	境内自然人
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		128,341,240		人民币普通股			
张家港保税区长江时代投资发展有限公司		78,432,458		人民币普通股			
深圳市融泰祥投资有限公司		15,800,000		人民币普通股			
中江国际信托股份有限公司—金狮120号资金信托合同		8,401,373		人民币普通股			
全新娜		8,352,986		人民币普通股			
上海融通投资有限公司		4,879,300		人民币普通股			
商丘富悦达商贸有限公司		4,328,000		人民币普通股			
奎屯永泰市场经营管理有限公司		4,202,802		人民币普通股			
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金		3,999,860		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))		3,949,780		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		<p>公司前10名股东中：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>					

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张家港保税区金港资产经营有限公司	13,800,000	2016年1月10日	0	自发行结束之日起36个月内不得转让
2	张家港市金茂科技投资管理有限公司	6,000,000	2014年1月10日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
3	施建刚	6,000,000	2014年1月10日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
4	金媛	6,000,000	2014年1月10日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
5	颜惠敏	5,600,000	2014年1月10日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
6	张维亮	4,600,000	2014年1月10日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
7	范方锐	4,519,918	2014年1月10日	0	自发行结束之

					日起 12 个月内 不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			(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市金茂科技投资管理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。		

### 三、控股股东或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 142,141,240 股。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
全新娜	董事	4,057,243	4,295,743	0	8,352,986	分红送转 4,057,243 股；二级市场购买 238,500 股
李金伟	监事	300,560	350,560	0	651,120	分红送转 300,560 股；二级市场购买 50,000 股
吴晓君	监事	305,324	347,324	0	652,648	分红送转 305,324 股；二级市场购买 42,000 股

### 二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许银翼	副总经理	聘任	工作需要

## 第八节 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表 2013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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	700,528,052.13	656,207,757.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七.2	3,731,306.00	1,866,240.00
应收账款	七.3	25,330,203.05	15,218,772.34
预付款项	七.5	2,260,843.24	2,322,451.37
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	七.4	706,811,722.23	807,291,412.46
买入返售金融资产			
存货	七.6	3,095,841.20	3,275,805.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,441,757,967.85	1,486,182,439.24
<b>非流动资产：</b>			
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	七.7	83,473,076.89	43,774,027.31
投资性房地产	七.8	5,701,655.02	5,791,190.86
固定资产	七.9	443,448,932.88	457,413,994.92
在建工程	七.10	83,871,145.45	13,922,145.70
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	七.11	105,746,073.58	107,152,956.58
开发支出			
商誉	七.12	16,991,698.31	16,991,698.31
长期待摊费用	七.13	228,274.20	145,215.90
递延所得税资产	七.14	893,019.53	1,106,316.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		740,353,875.86	646,297,546.28
资产总计		2,182,111,843.71	2,132,479,985.52
<b>流动负债：</b>			



短期借款	七.16	50,893,154.85	
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	七.17	25,351,510.96	27,011,872.91
预收款项	七.18	4,856,627.54	1,843,760.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.19	2,507,445.75	4,463,245.84
应交税费	七.20	16,746,619.14	19,043,332.99
应付利息	七.21	2,004,100.00	
应付股利			
其他应付款	七.22	812,748,439.11	1,052,490,509.25
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	七.23		43,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		915,107,897.35	1,147,852,721.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七.24		89,000,000.00
应付债券	七.25	339,804,300.00	
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		3,679,583.29	3,592,083.31
非流动负债合计		343,483,883.29	92,592,083.31
负债合计		1,258,591,780.64	1,240,444,804.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.26	474,351,890.00	237,175,945.00
资本公积	七.27	42,728,038.57	279,903,983.57
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七.28	27,844,085.34	27,844,085.34
一般风险准备			
未分配利润	七.29	364,075,107.81	332,799,187.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		908,999,121.72	877,723,201.63
少数股东权益		14,520,941.35	14,311,979.41
所有者权益合计		923,520,063.07	892,035,181.04
负债和所有者权益总计		2,182,111,843.71	2,132,479,985.52

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

2013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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,735,506.75	219,143,459.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利	十三.1		63,542,278.22
其他应收款	十三.2	400,170,578.80	
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		411,906,085.55	282,685,737.65
<b>非流动资产：</b>			
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	十三.3	672,317,682.83	375,915,692.03
投资性房地产			
固定资产		383,072.87	401,253.50
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		672,700,755.70	376,316,945.53
资产总计		1,084,606,841.25	659,002,683.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		293,498.61	273,267.10
应交税费		45,994.90	173,700.71
应付利息		2,004,100.00	
应付股利			

其他应付款		12,573,288.65	17,798,046.19
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,916,882.16	18,245,014.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		339,804,300.00	
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		339,804,300.00	
负债合计		354,721,182.16	18,245,014.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		474,351,890.00	237,175,945.00
资本公积		26,838,019.55	264,013,964.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,844,085.34	27,844,085.34
一般风险准备			
未分配利润		200,851,664.20	111,723,674.29
所有者权益（或股东权益）合计		729,885,659.09	640,757,669.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,084,606,841.25	659,002,683.18

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**  
2013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		182,792,988.29	173,722,599.75
其中:营业收入	七.30	182,792,988.29	173,722,599.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,236,420.80	93,271,211.95
其中:营业成本	七.30	47,081,565.14	53,442,476.58
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	七.31	2,036,007.97	7,785,758.64
销售费用	七.32	1,714,286.74	1,828,764.78
管理费用	七.33	24,413,462.79	23,776,902.73
财务费用	七.34	6,844,208.11	4,967,843.13
资产减值损失	七.35	1,146,890.05	1,469,466.09
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)	七.36	-300,950.42	0.00
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)		99,255,617.07	80,451,387.80
加:营业外收入	七.37	1,651,470.71	1,970,795.76
减:营业外支出	七.38	844,635.18	976,426.60
其中:非流动资产处置损失		839,635.18	-27,551.10
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		100,062,452.60	81,445,756.96
减:所得税费用	七.39	17,487,622.49	13,821,398.49
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		82,574,830.11	67,624,358.47
归属于母公司所有者的净利润		81,082,868.54	66,443,843.07
少数股东损益		1,491,961.57	1,180,515.40
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.17	0.14
(二)稀释每股收益		0.17	0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		82,574,830.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,082,868.54	
归属于少数股东的综合收益总额		1,491,961.57	

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**  
2013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			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,667,215.77	6,407,709.80
财务费用		1,928,661.29	-38,703.51
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)	十三.4	148,378,823.42	128,509,226.31
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)		137,782,946.36	122,140,220.02
加: 营业外收入		1,151,992.00	474,637.07
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)		138,934,938.36	122,614,857.09
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		138,934,938.36	122,614,857.09
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		138,934,938.36	122,614,857.09

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  
2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,466,610.53	163,738,752.66
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	七.40(1)	104,285,747.50	89,160,087.61
经营活动现金流入小计		290,752,358.03	252,898,840.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,064,978.61	22,369,438.73
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		32,090,949.63	22,785,451.35
支付的各项税费		32,525,501.59	25,941,387.12
支付其他与经营活动有关的现金	七.40(2)	251,041,359.63	72,073,422.82
经营活动现金流出小计		332,722,789.46	143,169,700.02
经营活动产生的现金流量净额		-41,970,431.43	109,729,140.25
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		450,723.68	1,317,998.00
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			11,700,000.00
投资活动现金流入小计		450,723.68	13,017,998.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,262,961.12	59,825,541.79
投资支付的现金		40,000,000.00	
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			1,200,000.00
投资活动现金流出小计		114,262,961.12	64,025,541.79
投资活动产生的现金流量净额		-113,812,237.44	-51,007,543.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		72,795,802.43	53,328,187.64
发行债券收到的现金		341,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		413,795,802.43	53,328,187.64
偿还债务支付的现金		153,886,997.52	110,883,693.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,451,937.80	22,433,237.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,282,999.63	
支付其他与筹资活动有关的现金	七.40(3)	1,770,000.00	
筹资活动现金流出小计		211,108,935.32	133,316,931.34
筹资活动产生的现金流量净额		202,686,867.11	-79,988,743.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,583,903.75	234,776.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,320,294.49	-21,032,371.14
加：期初现金及现金等价物余额		656,207,757.64	359,579,300.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		700,528,052.13	338,546,929.42

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

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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		21,296,709.45	40,169.67
经营活动现金流入小计		21,296,709.45	40,169.67
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		5,224,933.89	4,274,780.19
支付的各项税费		105,565.30	10.00
支付其他与经营活动有关的现金		423,641,513.49	3,889,075.04
经营活动现金流出小计		428,972,012.68	8,163,865.23
经营活动产生的现金流量净额		-407,675,303.23	-8,123,695.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		191,970,945.15	57,942,952.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		191,970,945.15	57,942,952.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,050.00	132,745.00
投资支付的现金		281,110,596.15	
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		281,126,646.15	3,132,745.00
投资活动产生的现金流量净额		-89,155,701.00	54,810,207.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		341,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		341,000,000.00	
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		49,806,948.45	14,974,119.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,770,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,576,948.45	14,974,119.02
筹资活动产生的现金流量净额		289,423,051.55	-14,974,119.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-207,407,952.68	31,712,392.60
加:期初现金及现金等价物余额		219,143,459.43	4,525,106.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,735,506.75	36,237,498.94

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



合并所有者权益变动表

2013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	237,175,945.00	279,903,983.57			27,844,085.34		332,799,187.72		14,311,979.41	892,035,181.04
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	237,175,945.00	279,903,983.57			27,844,085.34		332,799,187.72		14,311,979.41	892,035,181.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	237,175,945.00	-237,175,945.00					31,275,920.09		208,961.94	31,484,882.03
(一)净利润							81,082,868.54		1,491,961.57	82,574,830.11
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							81,082,868.54		1,491,961.57	82,574,830.11
(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							-49,806,948.45		-1,282,999.63	-51,089,948.08
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							-49,806,948.45		-1,282,999.63	-51,089,948.08
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	237,175,945.00	-237,175,945.00								

1. 资本公积转增资本 (或股本)	237,175,945.00	-237,175,945.00								
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	474,351,890.00	42,728,038.57			27,844,085.34		364,075,107.81		14,520,941.35	923,520,063.07

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	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

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

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	237,175,945.00	264,013,964.55			27,844,085.34		111,723,674.29	640,757,669.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	237,175,945.00	264,013,964.55			27,844,085.34		111,723,674.29	640,757,669.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	237,175,945.00	-237,175,945.00					89,127,989.91	89,127,989.91
(一)净利润							138,934,938.36	138,934,938.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							138,934,938.36	138,934,938.36
(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							-49,806,948.45	-49,806,948.45
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							-49,806,948.45	-49,806,948.45
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	237,175,945.00	-237,175,945.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	237,175,945.00	-237,175,945.00						
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	474,351,890.00	26,838,019.55			27,844,085.34		200,851,664.20	729,885,659.09

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	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

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23,251,738.00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。

2012年4月公司申请非公开发行人民币普通股（A股）23,259,959股。2012年12月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1599号文《关于核准张家港保税科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）23,259,959股，每股发行价人民币9.85元，增发后总股本为237,175,945元。

2013年3月，根据公司2012年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237,175,945元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总数237,175,945股，每股面值1元，计增加股本237,175,945元，转增后公司的总股本由237,175,945元增至474,351,890元。

截至 2013 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 142,141,240 股，占总股本 29.97%，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 78,432,458 股，占总股本 16.53%。

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

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	应税收入	6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
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	15%、25%

2012年江苏省被纳入“营改增”试点省份，子公司张家港保税区长江国际港务有限公司和张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司被纳入试点范围，自2012年10月份开始执行。仓储、装卸等收入税率为6%，运输收入税率为11%，蒸汽费等收入税率为13%，液氮费等收入税率为17%。

### 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	34,065.44	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	服务业	8,000.00	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	34,065.44		100.00	100.00	是	
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	8,000.00		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	物流业	2,000.00	普通货运、货物专用运输(罐式)
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	控股子公司	张家港保税区	仓储业	1,666.60	沥青的仓储和销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)

(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	1,452.09
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	
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	1,666.60		100.00	100.00	是	

## 2. 合并范围发生变化的说明

2012年9月，公司通过非同一控制下企业合并取得子公司张家港保税区华泰化工仓储有限公司。

## 3. 本期新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币元

公司名称	期末净资产	本期净利润
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	45,425,347.77	-958,003.75

## 4. 本期发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币元

被合并方	商誉金额	商誉的计算方法
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	16,991,698.31	按照合并日企业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计算

## 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	2013年6月30日			2012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：			485,550.40			180,448.92
人民币			485,550.40			180,448.92
银行存款：	18,452,299.39		449,586,507.60			499,043,507.41
人民币	-		335,575,285.36			352,066,547.96
美元	18,452,299.39	6.1787	114,011,222.24	23,383,495.26	6.2855	146,976,959.45

其他货币 资金：	208,940.60		250,455,994.13			156,983,801.31
人民币	-		249,165,012.85			131,699,094.81
美元	208,940.60	6.1787	1,290,981.28	4,022,704.08	6.2855	25,284,706.50
合 计	18,661,239.99		700,528,052.13			656,207,757.64

## 2. 应收票据

种 类	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	3,731,306.00	1,866,240.00
合 计	3,731,306.00	1,866,240.00

## 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2013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	657,920.30	2.39	657,920.30	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,731,589.50	96.85	1,401,386.45	5.24
组合小计	26,731,589.50	96.85	1,401,386.45	5.24
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	0.76	210,571.38	100.00
合 计	27,600,081.18	100.00	2,269,878.13	8.22

种 类	2012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	16,065,724.19	98.71	846,951.85	5.27
组合小计	16,065,724.19	98.71	846,951.85	5.27
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	1.29	210,571.38	100.00
合计	16,276,295.57	100.00	1,057,523.23	6.50

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) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
淄博嘉周化工有限公司	657,920.30	657,920.30	100.00	收回的可能性低
合计	657,920.30	657,920.30		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	26,326,453.99	98.48	1,368,975.60
1至2年	405,135.51	1.52	32,410.85
2至3年			
3年以上			
合计	26,731,589.50	100.00	1,401,386.45

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	15,664,074.39	97.50	814,531.87
1至2年	399,249.80	2.49	31,939.98

2至3年	2,400.00	0.01	480.00
3年以上			
合计	16,065,724.19	100.00	846,951.85

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收款内容	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(%)
江苏欧亚薄膜有限公司	非关联方	2,025,094.40	1年以内	7.34
中化贸易(新加坡)有限公司	非关联方	1,082,423.68	1年以内	3.92
江苏万荣国际贸易有限公司	非关联方	903,146.85	1年以内	3.27
张家港保税区大地阳光国际贸易有限公司	非关联方	860,130.57	1年以内	3.12
上海物资张家港保税区国际贸易有限公司	非关联方	787,200.00	1年以内	2.85
合计		5,657,995.50		20.50

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2013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	706,008,594.68	99.76	706,008.59	0.10

按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,629,455.84	0.23	120,319.70	7.38
组合小计	1,629,455.84	0.23	120,319.70	7.38
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	707,710,389.45	100.00	898,667.22	0.13

种类	2012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	806,506,150.76	99.78	806,506.15	0.10

按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,495,364.92	0.19	85,105.30	5.69
组合小计	1,495,364.92	0.19	85,105.30	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,028.85	0.03	72,520.62	28.55
合计	808,255,544.53	100.00	964,132.07	0.12

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	2013年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	448,455.84	27.52	23,319.70
1至2年	1,160,000.00	71.19	92,800.00
2至3年	21,000.00	1.29	4,200.00
3年以上			
合计	1,629,455.84	100.00	120,319.70

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,314,024.92	87.88	68,329.30
1至2年	163,000.00	10.90	13,040.00
2至3年	18,000.00	1.20	3,600.00
3年以上	340.00	0.02	136.00
合计	1,495,364.92	100.00	85,105.30

(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
百事嘉国际贸易有限公司	249,108,077.77	249,108.08	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
江苏新东泰机电设备有限公司	234,391,245.95	234,391.25	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
北京中纺大亚经贸发展有限责任公司	158,336,317.71	158,336.32	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	24,382,394.03	24,382.39	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
常州国汇化工有限公司	12,625,439.11	12,625.44	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
江苏普恒投资有限公司	7,816,055.50	7,816.05	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
张家港美景荣化学工业有限公司	6,587,371.63	6,587.37	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
张家港保税区大地阳光国际贸易有限公司	6,553,431.11	6,553.43	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
江苏美铁龙国际贸易有限公司	6,208,261.87	6,208.26	0.1	委托代理的存贷款	1年以内
合计	706,008,594.68	706,008.59	0.1		

(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%
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	联营公司	24,382,394.03	3.45
合计			

(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	249,108,077.77	1 年以内	35.20
江苏新东泰机电设备有限公司	非关联方	234,391,245.95	1 年以内	33.12
北京中纺大亚经贸发展有限责任公司	非关联方	158,336,317.71	1 年以内	22.37
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	非关联方	24,382,394.03	1 年以内	3.45
常州国汇化工有限公司	非关联方	12,625,439.11	1 年以内	1.78
合计		678,843,474.57		95.92

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,260,843.24	100.00	2,314,545.65	99.66
1 至 2 年			7,905.72	0.34
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,260,843.24	100.00	2,322,451.37	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	516,779.55	1年以内	预付保险费
中国中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	456,700.00	1年以内	预付加油费
张家港市建筑设计研究院有限责任公司金港分公司	非关联方	338,000.00	1年以内	预付设计费
张家港市供电公司	非关联方	281,849.77	1年以内	预付电费
连云港步升机械有限公司	非关联方	231,600.00	1年以内	预付脱缆钩款
合计		1,824,929.32		

(3) 本报告期末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	2013年6月30日			2012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	2,546,251.95		2,546,251.95	2,763,551.36		2,763,551.36
库存商品	549,589.25		549,589.25	512,254.07		512,254.07
低值易耗品						
合计	3,095,841.20		3,095,841.20	3,275,805.43		3,275,805.43

## 7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日余额	增减变动	2013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
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	权益法	2,000,000.00	1,954,027.31	-592,345.07	1,361,682.24
江苏化工品交易中心有限公司	权益法	40,000,000.00	-	40,291,394.65	40,291,394.65
合计		83,820,000.00	43,774,027.31	39,699,049.58	83,473,076.89

(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			
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	40.00	40.00			
江苏化工品交易中心有限公司	20.00	20.00			

## 8. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产：

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013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	696,913.01	89,535.84		786,448.85
房屋、建筑物	696,913.01	89,535.84		786,448.85
三、投资性房地产账面净值合计	5,791,190.86	-89,535.84		5,701,655.02
房屋、建筑物	5,791,190.86	-89,535.84		5,701,655.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	5,791,190.86	-89,535.84		5,701,655.02
房屋、建筑物	5,791,190.86	-89,535.84		5,701,655.02

说明：本期计提折旧额为 89,535.84 元。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2013年6月30日账面余额
一、账面原值合计：	585,410,163.46	4,958,071.09	5,638,323.53	584,729,911.02
其中：房屋及建筑物	487,649,310.65	3,948,905.33	2,887,047.67	488,711,168.31
机器设备	58,597,274.96	21,367.52	1,983,693.71	56,634,948.77
运输设备	29,042,798.54	432,881.03	652,500.00	28,823,179.57
电子设备	6,897,253.16	361,031.19	59,780.00	7,198,504.35
办公设备	3,223,526.15	193,886.02	55,302.15	3,362,110.02
二、累计折旧合计：	127,794,371.01	15,960,968.09	2,676,158.49	141,079,180.61

其中：房屋及建筑物	97,440,859.20	11,903,741.45	548,370.11	108,796,230.54
机器设备	17,405,071.90	2,097,142.47	1,394,395.21	18,107,819.16
运输设备	8,997,525.83	1,234,699.22	612,570.39	9,619,654.66
电子设备	2,467,944.57	421,926.34	55,741.76	2,834,129.15
办公设备	1,482,969.51	303,458.61	65,081.02	1,721,347.10
三、固定资产账面净值合计	457,615,792.45	-11,002,897.00	2,962,165.04	443,650,730.41
其中：房屋及建筑物	390,208,451.45	-7,954,836.12	2,338,677.56	379,914,937.77
机器设备	41,192,203.06	-2,075,774.95	589,298.50	38,527,129.61
运输设备	20,045,272.71	-801,818.19	39,929.61	19,203,524.91
电子设备	4,429,308.59	-60,895.15	4,038.24	4,364,375.20
办公设备	1,740,556.64	-109,572.59	-9,778.87	1,640,762.92
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	457,413,994.92	-11,002,897.00	2,962,165.04	443,448,932.88
其中：房屋及建筑物	390,208,451.45	-7,954,836.12	2,338,677.56	379,914,937.77
机器设备	41,192,203.06	-2,075,774.95	589,298.50	38,527,129.61
运输设备	19,843,475.18	-801,818.19	39,929.61	19,001,727.38
电子设备	4,429,308.59	-60,895.15	4,038.24	4,364,375.20
办公设备	1,740,556.64	-109,572.59	-9,778.87	1,640,762.92

(2) 说明：本期计提折旧 15,960,968.09 元。本期增加固定资产原值 4,958,071.09 元（其中在建工程转入 3,006,530.48 元），主要是 2#、9#罐区改造工程转入固定资产。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	2,353,090.66		2,282,497.94	70,592.72
机器设备	143,505.00		139,199.85	4,305.15
运输设备	2,451,691.20	201,797.53	2,182,396.86	67,496.81



电子设备	97,729.00		94,797.13	2,931.87
办公设备	390,096.15		378,393.27	11,702.88
合计	5,436,112.01	201,797.53	5,077,285.05	157,029.43

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2013年6月30日			2012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
在建工程	84,313,145.45	442,000.00	83,871,145.45	14,364,145.70	442,000.00	13,922,145.70
合 计	84,313,145.45	442,000.00	83,871,145.45	14,364,145.70	442,000.00	13,922,145.70

### (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(%)
干货仓库		442,000.00					
1号泊位横梁修补		50,000.00			50,000.00		
1号罐区改造工程	111,930,760.19	1,579,891.78	55,128,974.60	343,760.68			38.10
2号库区及2号装车站雨污分流改造		32,000.00	33,018.87				
1号库区工艺管线新增		20,000.00			20,000.00		
码头加固改造	77,050,000.00	11,613,249.46	15,508,021.42				99.90
2号门卫广播系统		7,825.00			7,825.00		100.00
双电源供电改造工程		24,750.00					
中油泰富至2#交换站管线		29,353.80	1,119.00	30,472.80			100.00
2#罐区改		362,146.18	968,462.46	1,330,608.64			100.00

造						
9#罐区改造		22,929.48	1,278,758.88	1,301,688.36		100.00
1#装车栈台废气处理		180,000.00				5.00
罐区改造前期费用			115,000.00			
合计	188,980,760.19	14,364,145.70	73,033,355.23	3,006,530.48	77,825.00	

(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	期末数
干货仓库				自筹	442,000.00
1号泊位横梁修补				自筹	
1号罐区改造工程				募集资金	56,365,105.70
2号库区及2号装车站雨污分流改造				自筹	65,018.87
1号库区工艺管线新增				自筹	
码头加固改造				募集资金	27,121,270.88
2号门卫广播系统				自筹	-
双电源供电改造工程				自筹	24,750.00
中油泰富至2#交换站管线				自筹	
2#罐区改造				自筹	
9#罐区改造				自筹	
1#装车栈台废气处理				自筹	180,000.00
罐区改造前期费用				自筹	115,000.00
合计					84,313,145.45

## 11. 无形资产

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2013年6月30日账面余额
一、账面原值合计	129,256,107.69			129,256,107.69
土地使用权	128,840,095.19			128,840,095.19
软件	416,012.50			416,012.50
二、累计摊销合计	22,103,151.11	1,406,883.00		23,510,034.11
土地使用权	21,729,805.36	1,398,882.96		23,128,688.32

软件	373,345.75	8,000.04		381,345.79
三、无形资产账面净额合计	107,152,956.58	-1,406,883.00		105,746,073.58
土地使用权	107,110,289.83	-1,398,882.96		105,711,406.87
软件	42,666.75	-8,000.04		34,666.71

本期摊销额 1,406,883.00 元。

## 12. 商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日	期末减值准备
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	16,991,698.31			16,991,698.31	
合计	16,991,698.31			16,991,698.31	

### 1. 长期待摊费用

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年6月30日账面余额	其他减少的原因
沥青罐防腐工程	145,215.90		18,538.20		126,677.70	
停车费摊销		188,679.24	87,082.74		101,596.50	
合计	145,215.90	188,679.24	105,620.94	-	228,274.20	

## 14. 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	2013年6月30日	2012年12月31日
<b>递延所得税资产：</b>		
计提减值准备确认	462,594.03	400,577.04
预提费用确认	430,425.50	705,739.66
合计	893,019.53	1,106,316.70

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	249,649.05	133,152.77
合 计	249,649.05	133,152.77

(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	2,611,901.12
预提费用	2,869,503.33
合 计	5,481,404.45

15. 资产减值准备明细

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少		2013年6月30日账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,021,655.30	1,146,890.05			3,168,545.35
存货跌价准备					
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	2,665,452.83	1,146,890.05			3,812,342.88

16. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
保证借款	50,893,154.85	
合计	50,893,154.85	

说明：期末短期借款系子公司外服公司及物流公司的代理进口押汇贷款。

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款的分类

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
合计	25,351,510.96	27,011,872.91
其中：1年以上	11,069,162.24	1,957,545.63

(2) 本报告期末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	2013年6月30日	2012年12月31日
合计	4,856,627.54	1,843,760.18
其中：1年以上	206,657.61	64,301.22

(2) 本报告期末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。

## 19. 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期计提数	本期支付数	2013年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,163,258.85	20,407,852.35	22,391,057.72	1,180,053.48
二、职工福利费		3,004,167.41	3,004,167.41	-
三、社会保险费	93,728.48	1,827,358.96	1,838,083.58	83,003.86
其中：1. 医疗保险费	27,797.09	442,969.29	444,094.59	26,671.79
2. 基本养老保险费	52,209.72	1,104,911.26	1,113,653.10	43,467.88
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	6,082.09	110,491.25	111,628.29	4,945.05
5. 工伤保险费	4,957.13	113,741.50	113,550.56	5,148.07

6. 生育保险费	2,682.45	55,245.66	55,157.04	2,771.07
四、住房公积金	3,624.00	938,265.00	938,265.00	3,624.00
五、工会经费	439,953.91	268,634.10	154,404.78	554,183.23
六、职工教育经费	762,680.60	175,670.00	251,769.42	686,581.18
七、辞退福利				
合 计	4,463,245.84	26,621,947.82	28,577,747.91	2,507,445.75

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	2013年6月30日	2012年12月31日
增值税	1,503,802.19	1,940,218.61
营业税	1,523,100.90	1,561,534.41
城建税	205,331.44	234,782.78
企业所得税	12,609,693.72	14,160,267.79
房产税		
土地使用税	406,186.91	406,186.91
个人所得税	112,826.11	220,059.61
教育费附加	351,802.56	381,253.93
其他	33,875.31	139,028.95
合 计	16,746,619.14	19,043,332.99

## 21. 应付利息

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
公司债券利息	2,004,100.00	
合 计	2,004,100.00	

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款的分类

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
合计	812,748,439.11	1,052,490,509.25
其中：1年以上	820,627.52	735,351.64

(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(%)
TEWOO CHEMICAL AND LIGHT INDUSTRY (HK) LIMITED	非关联方	253,619,224.38	1年以内	31.21
RISUN INTERNATIONAL GROUP LIMITED	非关联方	103,035,908.52	1年以内	12.68
GRAND CHEER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD	非关联方	58,847,298.12	1年以内	7.24
HONGKONG NENGTAI INTERNATIONAL CO., LIMITED	非关联方	46,199,573.36	1年以内	5.68
百事嘉国际贸易有限公司	非关联方	30,158,948.34	1年以内	3.71
江苏新东泰机电设备有限公司	非关联方	28,644,342.55	1年以内	3.52
宁波狄邦国际贸易有限公司	非关联方	26,001,230.05	1年以内	3.20
HONGKONG YAGUANG TRADING DEVELOPMENT CO., LIMITED	非关联方	24,382,394.03	1年以内	3.00
北京中纺大亚经贸发展有限责任公司	非关联方	23,443,661.19	1年以内	2.88
SINO COAST LIMITED	非关联方	19,426,704.00	1年以内	2.39
合计		613,759,284.54		75.51

### 23. 一年内到期的非流动负债

种类	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款		43,000,000.00
合计		43,000,000.00

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(%)	2013年6月30日	2012年12月31日
建设银行张家港支行	2010/5/17	2013/5/5	人民币	6.9		10,000,000.00

建设银行张家港支行	2010/5/17	2013/11/5	人民币	6.9		12,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/9/2	2013/11/5	人民币	6.9		1,000,000.00
农村商业银行保税区支行	2011/6/30	2013/6/30	人民币	7.5924		8,000,000.00
农村商业银行保税区支行	2011/6/30	2013/12/31	人民币	7.5924		2,000,000.00
农村商业银行保税区支行	2011/7/25	2013/12/31	人民币	7.5924		10,000,000.00
合计						43,000,000.00

## 24. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
抵押借款		
保证借款		89,000,000.00
信用借款		
合计		89,000,000.00

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期初余额分别为 6200 万元、7000 万元，由保税科技提供保证，其中一年内到期的 4300 万元在一年内到期的非流动负债中反映。截止 2013 年 6 月 30 日，该部分贷款已全部归还。

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 (%)	2013年6月30日	2012年12月31日
建设银行张家港支行	2010/9/2	2014/5/5	人民币	6.9		13,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/9/2	2014/11/5	人民币	6.9		6,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/12/28	2014/11/5	人民币	6.9		7,000,000.00
建设银行张家港支行	2010/12/28	2015/5/16	人民币	6.9		13,000,000.00
农村商业银行保税区支行	2011/8/23	2014/6/30	人民币	7.5924		10,000,000.00
农村商业银行保税区支行	2011/9/22	2014/6/30	人民币	7.5924		2,000,000.00



农村商业银行 保税 区支行	2011/9/22	2014/12/31	人民币	7.5924		8,000,000.00
农村商业银行 保税 区支行	2011/10/25	2014/12/31	人民币	7.5924		10,000,000.00
农村商业银行 保税 区支行	2011/11/21	2015/6/30	人民币	7.5924		8,000,000.00
农村商业银行 保税 区支行	2011/11/21	2015/12/31	人民币	7.5924		2,000,000.00
农村商业银行 保税 区支行	2011/12/6	2015/12/31	人民币	7.5924		10,000,000.00
合计						89,000,000.00

## 25. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13 保税债	100	2013年5月23日	5年	350,000,000.00	0	2,004,100.00	0	2,004,100	339,804,300.00

应付债券说明：

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准张家港保税科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]649 号）的核准，公司于 2013 年 5 月 23 日起面向社会公开发行总额为人民币 3.5 亿元的公司债券，其中网上一般社会公众投资者的认购数量为 0.1 亿元人民币，网下机构投资者认购数量为 3.4 亿元人民币，发行价格为每张 100 元。本期债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权以及投资者回售选择权，票面利率为 5.5%。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述公司债券募集资金，已由北京天圆全会计师事务所出具“天圆全验字[2013]00030017 号”验资报告予以验证。

## 26. 股本

项目	2012 年 12 月 31 日		本次变动增减（+，-）					2013 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	9,900,000.00	42.56			9,900,000.00		9,900,000.00	19,800,000.00	42.56
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	13,359,959.00	57.44		13,359,959.00		13,359,959.00	26,719,918.00	57.44
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	23,259,959.00	100		23,259,959.00		23,259,959.00	46,519,918.00	100
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	213,915,986.00	100		213,915,986.00		213,915,986.00	427,831,972.00	100
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股合计	213,915,986.00	100		213,915,986.00		213,915,986.00	427,831,972.00	100
三、股份总数	237,175,945.00	100		237,175,945.00		237,175,945.00	474,351,890.00	100

## 27. 资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
股本溢价	279,903,983.57		237,175,945.00	42,728,038.57
合计	279,903,983.57		237,175,945.00	42,728,038.57

## 28. 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
法定盈余公积	24,990,160.88			24,990,160.88
任意盈余公积	2,853,924.46			2,853,924.46
合计	27,844,085.34			27,844,085.34

## 29. 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	332,799,187.72
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	332,799,187.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,082,868.54
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	49,806,948.45
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	364,075,107.81

### 30. 营业收入

#### （1）营业收入、营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	179,920,175.76	171,171,338.86
其他业务收入	2,872,812.53	2,551,260.89
营业成本	47,081,565.14	53,442,476.58

#### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
码头仓储	152,618,204.33	35,411,096.91	132,367,418.50	27,341,709.14
运输	10,353,028.96	9,599,533.69	8,705,528.00	8,177,900.18
化工品贸易			15,606,653.66	15,860,966.63
代理费收入	16,948,942.47	2,744,459.74	14,378,238.70	1,972,364.79
其他销售			113,500.00	
合计	179,920,175.76	47,755,090.34	171,171,338.86	53,352,940.74

#### （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(%)
江苏万荣国际贸易有限公司	17,672,578.05	9.67
江苏金雪集团有限公司	7,314,874.99	4.00
上海凯兴实业有限公司	5,537,775.32	3.03
百事嘉国际贸易有限公司	4,538,892.64	2.48
上海浩瀚晟盈国际贸易有限公司	4,461,751.32	2.44
合计	39,525,872.32	21.62

### 31. 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	929,569.79	7,075,868.20	代理、租赁收入的5%
城市维护建设税	553,219.07	354,785.39	应交流转税的5%
教育费附加	553,219.11	355,105.05	应交流转税的5%
合计	2,036,007.97	7,785,758.64	

### 32. 销售费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
工资	317,674.10	548,136.51
招待费	313,609.00	416,971.20
办公费	126,376.50	96,738.72
汽车费用	145,188.95	171,499.16
差旅费	113,287.27	39,076.05
广告费	202,048.33	129,480.00
劳保费	131,201.18	143,099.29
日杂品费	23,306.65	81,199.31
社保	47,759.58	50,766.27
其他费用	293,835.18	151,798.27
合计	1,714,286.74	1,828,764.78

### 33. 管理费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
工资薪金	9,049,938.14	7,999,965.18
折旧费	2,258,837.44	1,937,284.79
日杂品费	1,251,250.61	1,118,106.04
无形资产摊销	1,406,883.00	935,198.78
税费	720,873.41	908,369.02
业务招待费	1,318,370.90	1,472,871.50
差旅费	998,865.32	991,668.72
劳保用品费	1,193,189.11	1,138,740.57
边检、保安费	969,183.20	1,336,336.00
办公费	972,739.53	1,327,201.12
汽车费用	792,431.47	849,372.08
社保费	534,341.12	919,619.28
其他费用	2,946,559.54	2,842,169.65
合计	24,413,462.79	23,776,902.73

### 34. 财务费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	6,558,089.72	3,716,136.09
减：利息收入	2,343,148.45	1,284,473.69
汇兑损失	15,162,888.69	16,172.75
减：汇兑收益	14,861,394.20	159,195.37
手续费支出	2,327,772.35	2,679,203.35
合计	6,844,208.11	4,967,843.13

### 35. 资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	1,146,890.05	1,027,466.09
存货跌价损失		
在建工程减值损失		442,000.00
合计	1,146,890.05	1,469,466.09

### 36. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-300,950.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-300,950.42	

#### (2) 按权益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
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	-592,345.07		本期新增联营公司
江苏化工品交易中心有限公司	291,394.65		本期新增联营公司
合计	-300,950.42		

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入项目

项目	2013年1-6月	2012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	163,885.87		163,885.87
其中：固定资产处置利得	163,885.87		163,885.87
政府补助	1,165,617.02	1,459,016.67	1,165,617.02
罚款收入	96,414.00	22,200.00	96,414.00
处置流动负债			
其他收入	225,553.82	489,579.09	225,553.82
合计	1,651,470.71	1,970,795.76	1,651,470.71

政府补助明细：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	说明
9#储罐工程政府补助	92,500.02	15,416.67	苏财建(2011)311号、张财企(2012)3号
现代物流业发展扶持资金		1,443,600.00	张财企[2012]28号
再融资补贴	1000,000.00		张政办抄[2011]6号 张保发[2012]12号
营改增过渡期间扶持款	73,117.00		苏府办[2012]202号
合计	1,165,617.02	1,459,016.67	

38. 营业外支出

项目	2013年1-6月	2012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	839,635.18	27,551.10	839,635.18
其中：固定资产处置损失	839,635.18	27,551.10	839,635.18
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	
其他	5,000.00	4,925.50	5,000.00
合计	844,635.18	976,426.60	844,635.18

### 39. 所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,274,325.32	13,739,595.76
递延所得税调整	213,297.17	81,802.73
合计	17,487,622.49	13,821,398.49

### 40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2013年1-6月		2012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	0.17	0.17	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.17	0.17	0.14	0.14

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为报告期月份数；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。

### 41. 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	2,343,148.45
赔偿款	215,779.00
政府补助	1,253,117.00
其他往来款	1,705,135.58
客户保证金	98,768,567.47
合计	104,285,747.50

(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	7,843,790.44
销售费用支出	1,136,912.58
手续费支出	2,327,772.35
支付代理货款	234,716,785.95
其他往来款	5,016,098.31
合计	251,041,359.63

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
非公开发行股票律师费	1,000,000.00
公司债资信评估费	350,000.00
公司债律师费	420,000.00
合计	1,770,000.00

#### 42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	82,574,830.11	67,624,358.47
加：资产减值准备	1,146,890.05	1,469,466.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,050,503.93	14,555,371.04
无形资产摊销	1,406,883.00	1,190,807.80
长期待摊费用摊销	105,620.94	
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）	675,749.31	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,551.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,145,615.28	3,686,705.97
投资损失（收益以“-”号填列）	300,950.42	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	213,297.17	81,802.73
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）	179,964.23	6,838,894.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-562,905,738.10	-129,578,170.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	409,135,002.23	143,832,353.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,970,431.43	109,729,140.25
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	700,528,052.13	338,546,929.42
减：现金的期初余额	656,207,757.64	359,579,300.56
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	44,320,294.49	-21,032,371.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013年6月30日	2012年6月30日
一、现金	700,528,052.13	338,546,929.42
其中：库存现金	485,550.40	231,213.73
可随时用于支付的银行存款	449,586,507.60	210,000,436.45
可随时用于支付的其他货币资金	250,455,994.13	128,315,279.24
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	700,528,052.13	338,546,929.42

## 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	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	29.97	29.97	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
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	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	34065.44	100.00	100.00
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	服务业	8000	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
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	仓储业	1666.6	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
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	联营企业	05523988-7
江苏化工品交易中心有限公司	联营企业	73942051-3

### 4. 本企业关联方应收应付款项

2013年6月30日,其他应收款余额中有应收张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司24,382,394.03元,详见七、4(7)。

### 5. 关联交易情况

关联方	关联方内容	关联方交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司	代理费	协议定价	1,276,332.12	7.53		

## 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 2013 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

经张家港保税科技股份有限公司第六届董事会第八次会议审议通过，子公司张家港保税区外商投资服务有限公司利用保税区内自有土地储备 62 亩，投资建设保税物流配套仓储项目（项目前期主要为保税科技及下属控股子公司提供代理开证进口商品的仓储服务），该项目位于张家港保税区台湾路东侧，项目总投资 4000 万元，规划占地面积 41349.2 平方米，总仓储面积 25316 平方米。该物流配套仓储项目已于近日启动，拟申请银行贷款 2800 万元，由张家港保税科技股份有限公司提供信用担保。

## 十二、其他重要事项

1、2013 年 3 月，根据公司 2012 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司以截止 2013 年 1 月 10 日总股本 237,175,945 股为基数，每 10 股分配现金股利 2.00 元（含税），共计 47,435,189 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 237,175,945 股，转增股本后公司总股本变更为 474,351,890 股。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已完成工商登记变更手续。

2、根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准张家港保税科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]649 号）的核准，公司于 2013 年 5 月 23 日起面向社会公开发行总额为人民币 3.5 亿元的公司债券，其中网上一般社会公众投资者的认购数量为 0.1 亿元人民币，网下机构投资者认购数量为 3.4 亿元人民币，发行价格为每张 100 元。本期债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权以及投资者回售选择权，票面利率为 5.5%。债券还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述公司债券募集资金，已由北京天圆全会计师事务所出具“天圆全验字[2013]00030017 号”验资报告予以验证。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收股利

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 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	63,542,278.22	131,079,803.23	194,622,081.45	0	
张家港保税区 外商投资服务 有限公司		13,296,541.65	13,296,541.65	0	
张家港保税区 扬子江物流服 务有限公司		3,711,083.89	3,711,083.89	0	
合计	63,542,278.22	148,087,428.77	211,629,706.99	0	

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2013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	400,170,578.80	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	400,170,578.80	100.00		

种 类	2012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				
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				
-----	--	--	--	--

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%
张家港保税区外商投资服务有限公司	子公司	159,179,373.80	39.78
张家港保税区长江国际港务有限公司	子公司	240,991,205.00	60.22
合计		400,170,578.80	100.00

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日 余额	增减变动	2013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	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	309,110,596.15	98,000,000.00	211,110,596.15	309,110,596.15
扬子江化学品运输有限公司	成本法	21,080,000.00	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	80,000,000.00	35,000,000.00	45,000,000.00	80,000,000.00
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
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	成本法	63,285,692.03	63,285,692.03		63,285,692.03
江苏化工品交易中心有限公司	权益法	40,291,394.65		40,291,394.65	40,291,394.65
合计		672,317,682.83	375,915,692.03	296,401,990.80	672,317,682.83

(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				13,296,541.65

张家港保税区长江国际港务有限公司	90.74	90.74				131,079,803.23
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	100.00	100.00				3,711,083.89
中原证券股份有限公司	0.492	0.492				
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	100.00	100.00				
江苏化工品交易中心有限公司	20.00	20.00				
合计						148,087,428.77

#### 4. 投资收益

##### (1) 投资收益明细

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	148,087,428.77	128,509,226.31
权益法核算的长期股权投资收益	291,394.65	
合计	148,378,823.42	128,509,226.31

##### (3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012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	131,079,803.23	106,867,280.52	子公司分配的利润增加
张家港保税区外商投资服务有限公司	13,296,541.65	17,698,993.61	子公司分配的利润减少
张家港保税区扬子江物流服务有限公司	3,711,083.89	3,942,952.18	子公司分配的利润减少
合计	148,087,428.77	128,509,226.31	

##### (4) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因
江苏化工品交易中心有限公司	291,394.65		本期新增联营公司
合计	291,394.65		



## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	138,934,938.36	122,614,857.09
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	34,230.63	49,194.02
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)		
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)	2,196,100.00	
投资损失(收益以“—”号填列)	-148,378,823.42	-128,509,226.31
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)	-400,313,278.15	-902,993.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-148,470.65	-1,375,526.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-407,675,303.23	-8,123,695.56
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	11,735,506.75	36,237,498.94
减: 现金的期初余额	219,143,459.43	4,525,106.34
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	-207,407,952.68	31,712,392.60
--------------	-----------------	---------------

## 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	-675,749.31	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）	1,165,617.02	再融资补助、9#罐区政府补助、营改增过度期间扶持款
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	316,967.82	详见七 37、38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	64,665.29	

少数股东权益影响额	-567.60
合计	870,933.22

## 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	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	2013年1-6月	9.08	0.17	0.17
	2012年1-6月	12.21	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2013年1-6月	8.98	0.17	0.17
	2012年1-6月	12.04	0.14	0.14

## 十五、财务报表之批准

本公司财务报表已于2013年8月25日经公司董事会批准报出。

## 第九节 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  
2013年8月25日