



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610) 83914188

传真 (Fax): (8610) 83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2017]000080 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“保税科技公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2016 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是保税科技公司管理层的责任，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。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，保税科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保税科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年二月十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	649,418,813.03	528,718,812.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	407,558,984.66	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,578,806.28	2,352,032.02
应收账款	五、4	71,128,499.33	25,389,426.62
预付款项	五、5	7,005,190.20	2,255,179.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	227,719,241.97	88,041,375.53
存货	五、7	145,225,188.47	46,856,312.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	23,144,737.68	421,864,428.48
流动资产合计		1,533,779,461.62	1,115,477,567.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	190,499,430.99	216,872,463.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	440,486,647.41	488,353,606.67
投资性房地产	五、11	52,887,727.34	
固定资产	五、12	1,128,373,359.58	853,092,398.62
在建工程	五、13	5,718,908.12	282,648,279.04
工程物资	五、14	2,869,861.62	5,168,863.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	215,251,099.47	200,555,057.94
开发支出			
商誉	五、16	27,526,316.05	27,526,316.05
长期待摊费用	五、17	12,353,937.38	12,235,090.42
递延所得税资产	五、18	22,535,048.41	13,444,276.46
其他非流动资产	五、19	6,278,282.08	4,893,604.41
非流动资产合计		2,104,780,618.45	2,104,789,955.75
资产总计		3,638,560,080.07	3,220,267,523.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	349,892,896.82	138,604,440.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、21	3,839,260.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	84,356,211.20	160,132,521.90
预收款项	五、23	2,237,138.87	1,491,564.26
应付职工薪酬	五、24	9,642,701.40	12,856,889.54
应交税费	五、25	9,026,193.78	20,705,443.56
应付利息	五、26	12,153,385.97	14,600,100.00
应付股利			
其他应付款	五、27	299,827,934.08	106,300,496.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		770,975,722.12	454,691,456.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、28	608,589,600.00	689,549,600.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、29	25,403,584.74	25,209,042.71
递延收益	五、30	7,854,133.38	7,982,004.01
递延所得税负债	五、18	11,417,996.86	13,830,642.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		653,265,314.98	736,571,289.07
负债合计		1,424,241,037.10	1,191,262,745.72
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、31	1,212,152,157.00	1,191,574,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	265,965,243.67	156,329,009.98
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-5,115,424.88	15,039,349.13
专项储备	五、34	64,340.69	35,773.07
盈余公积	五、35	82,747,697.31	78,572,785.62
未分配利润	五、36	451,932,103.06	443,535,986.95
归属于母公司所有者权益合计		2,007,746,116.85	1,885,087,061.75
少数股东权益		206,572,926.12	143,917,715.57
所有者权益合计		2,214,319,042.97	2,029,004,777.32
负债和所有者权益总计		3,638,560,080.07	3,220,267,523.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,976,903.71	116,010,258.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		859,555.02	331,769.63
应收利息			
应收股利		8,261,201.07	
其他应收款	十三、1	102,737,981.75	233,069,444.50
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,793,283.57	
流动资产合计		171,628,925.12	349,411,473.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		41,820,000.00	41,820,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	2,218,255,892.59	2,213,894,133.89
投资性房地产		106,457,923.16	
固定资产		1,471,070.88	2,479,551.16
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		87,614.31	40,529.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,711,380.13	3,874,701.95
递延所得税资产		8,295,000.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,381,098,881.07	2,262,108,916.97
资产总计		2,552,727,806.19	2,611,520,390.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期末余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,457,423.15	1,667,075.45
应交税费		274,419.18	5,955,339.59
应付利息		11,840,400.00	14,600,100.00
应付股利			
其他应付款		65,316,779.95	194,546,700.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,889,022.28	216,769,215.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		608,589,600.00	689,549,600.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,589,600.00	689,549,600.00
负债合计		687,478,622.28	906,318,815.18
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,212,152,157.00	1,191,574,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,557,007.24	22,920,773.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,747,697.31	78,572,785.62
未分配利润		437,792,322.36	412,133,858.68
所有者权益合计		1,865,249,183.91	1,705,201,574.85
负债和所有者权益总计		2,552,727,806.19	2,611,520,390.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		841,846,926.08	638,753,811.26
其中：营业收入	五、37	841,846,926.08	638,753,811.26
二、营业总成本		758,513,280.41	631,580,612.06
其中：营业成本	五、37	641,816,867.85	478,631,901.65
税金及附加	五、38	2,893,898.66	7,296,180.80
销售费用	五、39	8,630,950.17	6,615,649.88
管理费用	五、40	80,356,179.09	90,957,669.91
财务费用	五、41	35,102,361.83	33,442,585.21
资产减值损失	五、42	-10,286,977.19	14,636,624.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	7,118,293.02	1,511,262.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-37,685,314.66	44,308,524.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,766,624.03	52,992,986.89
加：营业外收入	五、45	12,230,659.05	18,724,661.98
其中：非流动资产处置利得		55,498.14	276,802.47
减：营业外支出	五、46	1,742,000.23	31,488,759.33
其中：非流动资产处置损失		693,093.55	5,155,778.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,255,282.85	40,228,889.54
减：所得税费用	五、47	25,187,490.59	11,148,307.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,067,792.26	29,080,581.75
归属于母公司所有者的净利润		24,663,033.95	24,561,684.94
少数股东损益		13,404,758.31	4,518,896.81
六、其他综合收益的税后净额	五、48	-20,154,774.01	15,039,349.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,154,774.01	15,039,349.13
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-20,154,774.01	15,039,349.13
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-20,154,774.01	15,039,349.13
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,913,018.25	44,119,930.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,508,259.94	39,601,034.07
归属于少数股东的综合收益总额		13,404,758.31	4,518,896.81
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	1,013,513.51	
减：营业成本	十三、3	781,229.06	
税金及附加			
销售费用			
管理费用		21,321,540.65	20,732,722.72
财务费用		36,049,065.57	23,731,400.01
资产减值损失		16,633.63	-10,811.27
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	90,122,336.97	285,241,725.04
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）		32,967,381.57	240,788,413.58
加：营业外收入		500,000.00	150,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		13,264.63	
其中：非流动资产处置损失		13,264.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,454,116.94	240,938,413.58
减：所得税费用		-8,295,000.00	5,806,243.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,749,116.94	235,132,170.16
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		41,749,116.94	235,132,170.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		871,846,026.03	665,708,370.74
收到的税费返还		5,267,960.99	33,900,092.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	119,781,216.73	325,877,015.47
经营活动现金流入小计		996,895,203.75	1,025,485,478.97
购买商品、接受劳务支付的现金		665,103,910.55	453,913,201.67
支付给职工以及为职工支付的现金		78,858,185.58	60,930,505.43
支付的各项税费		66,683,175.31	67,747,945.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	84,648,798.39	88,858,629.99
经营活动现金流出小计		895,294,069.83	671,450,282.69
经营活动产生的现金流量净额		101,601,133.92	354,035,196.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,691,543.71	65,541,610.59
取得投资收益收到的现金		5,316,707.47	5,738,985.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,089,960.76	3,842,001.18
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		114,098,211.94	75,122,597.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,431,769.02	181,209,517.32
投资支付的现金		56,174,428.07	766,543,741.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,217,933.86	
支付其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	41,238,424.02	
投资活动现金流出小计		344,062,554.97	947,753,258.81
投资活动产生的现金流量净额		-229,964,343.03	-872,630,661.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,428,380.00	1,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,350,000.00	1,090,000.00
取得借款收到的现金		439,870,707.24	388,735,858.50
发行债券收到的现金			349,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		635,299,087.24	739,475,858.50
偿还债务支付的现金		315,050,371.61	537,015,227.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,042,913.59	88,419,391.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,332,855.34	1,595,015.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49(4)	5,785,000.00	
筹资活动现金流出小计		386,878,285.20	625,434,618.89
筹资活动产生的现金流量净额		248,420,802.04	114,041,239.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		640,363.91	-368,947.29
五、现金及现金等价物净增加额		120,697,956.84	-404,923,173.10
加：期初现金及现金等价物余额		528,049,457.19	932,972,630.29
六、期末现金及现金等价物余额		648,747,414.03	528,049,457.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		764,830,228.42	1,528,679,394.99
经营活动现金流入小计		764,830,228.42	1,528,679,394.99
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		12,467,928.71	9,403,071.66
支付的各项税费		5,926,030.92	156,030.90
支付其他与经营活动有关的现金		765,219,369.97	1,377,527,674.09
经营活动现金流出小计		783,613,329.60	1,387,086,776.65
经营活动产生的现金流量净额		-18,783,101.18	141,592,618.34
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		126,936,678.45	55,732,142.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		621,025.76	
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		127,557,704.21	55,732,142.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,039,639.68	1,045,238.40
投资支付的现金		48,992,957.00	415,416,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,032,596.68	416,461,838.40
投资活动产生的现金流量净额		-35,474,892.47	-360,729,695.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,078,380.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			349,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,078,380.00	349,650,000.00
偿还债务支付的现金		84,103,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,965,741.57	73,412,461.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,785,000.00	
筹资活动现金流出小计		137,853,741.57	73,412,461.70
筹资活动产生的现金流量净额		-7,775,361.57	276,237,538.30
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		-62,033,355.22	57,100,461.02
加：期初现金及现金等价物余额		116,010,258.93	58,909,797.91
六、期末现金及现金等价物余额		53,976,903.71	116,010,258.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

项 目	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,191,574,157.00	156,329,009.98		15,039,349.13	35,773.07	78,572,785.62	443,535,986.95	143,917,715.57	2,029,004,777.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,191,574,157.00	156,329,009.98		15,039,349.13	35,773.07	78,572,785.62	443,535,986.95	143,917,715.57	2,029,004,777.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,578,000.00	109,636,233.69		-20,154,774.01	28,567.62	4,174,911.69	8,396,116.11	62,655,210.55	185,314,265.65
（一）综合收益总额				-20,154,774.01			24,663,033.95	13,404,758.31	17,913,018.25
（二）所有者投入和减少资本	20,578,000.00	109,191,889.44						65,350,000.00	195,119,889.44
1. 股东投入的普通股	20,578,000.00	109,191,889.44						65,350,000.00	195,119,889.44
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						4,174,911.69	-16,090,653.26	-15,332,855.34	-27,248,596.91
2. 对所有者（或股东）的分配						4,174,911.69	-4,174,911.69		
3. 其他							-11,915,741.57	-15,332,855.34	-27,248,596.91
（四）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									
（五）专项储备					28,567.62				28,567.62
1. 本期提取					5,590,924.20				5,590,924.20
2. 本期使用					5,562,356.58				5,562,356.58
（六）其他		444,344.25					-176,264.58	-766,692.42	-498,612.75
四、本期期末余额	1,212,152,157.00	265,965,243.67		-5,115,424.88	64,340.69	82,747,697.31	451,932,103.06	206,572,926.12	2,214,319,042.97

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

张建新

李健

王卫

合并所有者权益变动表

编制单位：张家港保税科技股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	上期							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	541,624,617.00	688,716,734.63				55,059,568.60	496,649,980.73	1,813,791,652.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	541,624,617.00	688,716,734.63				55,059,568.60	496,649,980.73	1,813,791,652.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	649,949,540.00	-532,387,724.65		15,039,349.13	35,773.07	23,513,217.02	-53,113,993.78	215,213,125.11
（一）综合收益总额				15,039,349.13			24,561,681.94	44,119,930.88
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						23,513,217.02	-23,513,217.02	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	649,949,540.00	-649,949,540.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	649,949,540.00	-649,949,540.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					35,773.07			35,773.07
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		117,561,815.35						117,561,815.35
四、本期末余额	1,191,574,157.00	156,329,009.98		15,039,349.13	35,773.07	78,572,785.62	443,535,986.95	2,029,004,777.32

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

编制单位：张家港保税科技股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,191,574,157.00				22,920,773.55				78,572,785.62	412,133,858.68	1,705,201,574.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,191,574,157.00				22,920,773.55				78,572,785.62	412,133,858.68	1,705,201,574.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,578,000.00				109,636,233.69				4,174,911.69	25,658,463.68	160,047,609.06
（一）综合收益总额										41,749,116.94	41,749,116.94
（二）所有者投入和减少资本	20,578,000.00				109,191,889.44						129,769,889.44
1. 股东投入的普通股	20,578,000.00				109,191,889.44						129,769,889.44
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,174,911.69	-16,090,653.26	-11,915,741.57
2. 对所有者（或股东）的分配									4,174,911.69	-4,174,911.69	
3. 其他										-11,915,741.57	-11,915,741.57
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					444,344.25						444,344.25
四、本期末余额	1,212,152,157.00				132,557,007.24				82,747,697.31	437,792,322.36	1,865,249,183.91

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

编制单位：张家港保税科技股份有限公司

项	所有者权益(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	641,624,617.00				672,826,715.61				55,059,568.60	254,677,367.24	1,524,188,268.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	541,624,617.00				672,826,715.61				55,059,568.60	254,677,367.24	1,524,188,268.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	649,949,540.00				-649,905,942.06				23,513,217.02	157,456,491.44	181,013,306.40
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									23,513,217.02	-77,675,678.72	-54,162,461.70
2. 对所有者（或股东）的分配									23,513,217.02	-23,513,217.02	
3. 其他										-54,162,461.70	-54,162,461.70
（四）所有者权益内部结转	649,949,540.00				-649,949,540.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	649,949,540.00				-649,949,540.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					43,597.94						43,597.94
四、本期期末余额	1,191,574,157.00				22,920,773.55				78,572,785.62	412,133,858.68	1,705,201,574.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张家港保税科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

张家港保税科技股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：江苏省张家港保税区北京路保税科技大厦，总部地址：江苏张家港保税区金港路 8 号江苏化工品交易中心大厦 27-28 楼；本公司及其子公司(以下简称“本公司”)的业务性质：投资管理、现代物流服务主要经营活动：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。

本公司财务报表已于 2017 年 2 月 17 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共十二个，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加一个，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）等其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债、套期工具、被套期项目以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。

1. 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 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动

性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济

的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

10. 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) 金融资产和金融负债的分类：

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，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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将

其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

采用账龄分析法计提坏账准备的组合:

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额虽不重大应收款项单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

12. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、等。

(2) 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；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，

属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果

与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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差额计入当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1、机器设备类			
①通用设备			
A. 机械设备	14	3	6.93

B. 动力设备	18	3	5.39
C. 传导设备	28	3	3.46
②专用设备	14	3	6.93
2、房屋建筑物			
①生产用房			
A. 一般生产用房	40	3	2.43
B. 受腐蚀生产用房	25	3	3.88
C. 受强腐蚀生产用房	15	3	6.47
②非生产用房	45	3	2.16
③建筑物	25	3	3.88
3、电子设备类			
①自动化仪器	12	3	8.08
②电子计算机	10	3	9.7
4、运输设备			
①运输起重设备	12	3	8.08
②营运车辆	10	3	9.7
5、办公设备	5	3	19.4

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18. 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。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 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。

21. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承

担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

1) 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

2) 本公司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。

本公司按已收或应收的合同价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认提供劳务收入：

1) 码头仓储收入

码头仓储收入主要包括管道运输收入（码头装卸收入）和仓储收入两部分。

①管道运输收入（码头装卸收入）是指公司利用码头和输送管道，为公司客户或其他仓储企业将化工品从货轮输送到公司储罐或其他仓储企业储罐所取得的服务收入，包括公司为其提供货船停泊、货物接卸服务并收取的停泊费、码头装卸费总和。

公司与客户或其他仓储企业事先签订书面合同。每次货轮靠泊公司码头，公司完成接卸任务后，公司根据测定的装卸量及时递交客户或其他仓储企业确认，公司每月按照经客户或其他仓储企业确认的装卸量汇总后编制结算单，根据结算单的金额确认当月收入并开具发票递交客户或其他仓储企业。

②仓储收入

仓储收入指公司为客户提供的包括仓储、保管和出库等一揽子仓储物流服务，并统一计价收取上述各个环节的综合费用。

公司根据计费标准与客户事先签订书面合同。每月按客户存储量、存储时间以合同约定的计费标准编制结算单及时递交客户确认，公司将经客户确认后的结算单汇总确认当月收入并向客户开具发票。

2) 代理业务收入

代理业务收入主要包括代理采购收入和代理销售收入两部分。

①代理采购收入：公司接受委托，代理委托方进口采购前，与委托方签订代理进口采购协议，同时包括代理销售条款，与委托方明确各自权利义务，协议中对代理进口费率和代理销售费率（如有）进行了约定。代理采购任务完成后，公司控制货权，在公司开出的信用证到期付汇前，按照协议约定时间，公司向委托方出具结算单，经委托方确认后，公司向委托方开具代理费发票，委托方向公司支付代理进口采购货款及代理费，公司向委托方转移货权并确认代理采购收入。

②代理销售收入：如果委托方指定公司向特定的客户交付货权，即为公司代理销售。公司向委托方出具结算单，经委托方确认后，客户向公司付款或出具经银行承兑的信用证，公司向委托方开具代理费发票，委托方向公司支付进口代理费及销售代理费，公司向委托方退还货款溢价或者不足部分由委托方支付，公司向委托方指定的客户转移货权并确认代理采购和代理销售的收入。

3) 运输业务收入

公司接受客户委托前，与委托方签订运输合同，根据委托方的要求将货物运送至指定的地点，获得委托方指定的接货方对货物签收意见后，公司根据运输合同金额、货物签收意见编制结算单，经委托方确认后确认收入并开具发票。

(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，

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。同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠计量的条件时确认收入。

利息收入于产生时以实际利率计量；使用费收入按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（3）本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按

照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27. 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他

综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、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	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
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%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

2015 年 3 月 19 日，张家港保税区长江国际港务有限公司获得技术先进性服务企业，证书编号：JF20143216000002，有效期至 2018 年 12 月 31 日，所得税率按 15%缴纳。

(2) 增值税

根据财税【2016】47 号、财税【2016】36 号文件相关规定，“一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策”，张家港保税区长江国际港务有限公司已办理管道运输服务增值税即征即退资格备案。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,996.78	244,950.31
银行存款	510,707,600.65	484,808,419.33
其他货币资金	138,555,215.60	43,665,442.68
合计	649,418,813.03	528,718,812.32

说明：根据江苏省苏州市中级人民法院传票（2014）苏中民初字第00136号文件，冻结张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司在中国银行仪征市化纤支行账号为489758222152的人民币存款671,399.00元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	407,558,984.66	
其中：权益工具投资	407,347,634.66	
衍生金融资产	211,350.00	
合计	407,558,984.66	

说明：子公司张家港扬子江保税贸易有限公司期末甲醇商品期货合约对应的套期工具浮盈部分 211,350.00 元计入交易性金融资产。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,578,806.28	2,352,032.02
合计	2,578,806.28	2,352,032.02

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	被背书单位	期末终止确认金额
银行承兑票据	南京港股份有限公司仪征分公司	530,000.00
银行承兑票据	杭州翔盛纺织有限公司	180,000.00
银行承兑票据	群升国际贸易（上海）有限公司	50,000.00
银行承兑票据	群升国际贸易（上海）有限公司苏州分公司	10,000.00
银行承兑票据	宝生聚酯江苏有限公司	70,000.00
银行承兑票据	常州梓源化工有限公司	50,000.00
合计		890,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	44,621,760.70	60.52	701,884.14	1.57	43,919,876.56

备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,898,350.87	39.19	1,689,728.10	5.85	27,208,622.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	210,571.38	0.29	210,571.38	100.00	
合计	73,730,682.95	100.00	2,602,183.62	3.53	71,128,499.33

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	657,920.30	2.37	657,920.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,890,737.26	96.87	1,501,310.64	5.58	25,389,426.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	210,571.38	0.76	210,571.38	100.00	
合计	27,759,228.94	100.00	2,369,802.32	8.54	25,389,426.62

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额
------------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中化国际(SINOCH INTERNATIONAL)	41,089,635.96	41,089.64	0.10	已收到尚未承兑的信 用证, 风险较小
上海保利科技有限公司	2,874,204.44	2,874.20	0.10	已收到尚未承兑的信 用证, 风险较小
淄博嘉周化工有限公司	657,920.30	657,920.30	100.00	无法收回
合计	44,621,760.70	701,884.14	1.57	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,586,487.86	1,434,497.37	5.20
1 至 2 年	336,577.90	26,926.23	8.00
2 至 3 年	809,047.70	161,809.54	20.00
3 年以上	166,237.41	66,494.96	40.00
合计	28,898,350.87	1,689,728.10	5.85

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	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	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 232,381.30 元, 本期转回坏账准备金额无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
中化国际 (SINOCHEM INTERNATIONAL)	非关联方	41,089,635.96	55.72	1 年以内	41,089.64
郑州商品交易所	非关联方	8,396,967.50	11.39	1 年以内	436,642.31
宝生聚酯江苏有限公司	非关联方	3,496,376.67	4.74	1 年以内	181,811.59
上海保利科技有限公司	非关联方	2,874,204.44	3.90	1 年以内	2,874.20
上海远化物流有限公司扬州分公司	非关联方	808,485.95	1.10	1 年以内	42,041.27
合计		56,665,670.52	76.85		704,459.01

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,944,873.45	99.14	2,209,104.02	97.95
1 至 2 年	24,276.75	0.35	10,035.60	0.45
2 至 3 年			36,040.00	1.60
3 年以上	36,040.00	0.51		
合计	7,005,190.20	100.00	2,255,179.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
LEYASHI INDUSTRIAL LIMITED	非关联方	3,935,987.40	56.18	1 年以内	预付代理进口商 品定金
中国人民财产保险 股份有限公司苏州 市分公司	非关联方	282,874.38	4.04	1 年以内	待摊保险费
张家港市华普科技 股份有限公司	非关联方	268,200.00	3.83	1 年以内	预付系统服务费
上海新世纪资信评 估投资服务有限公 司	非关联方	235,849.05	3.37	1 年以内	预付评级费
中国太平洋财产保 险有限公司	非关联方	203,842.09	2.91	1 年以内	待摊保险费
合计		4,926,752.92	70.33		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款	234,101,803.02	98.48	9,096,550.77	3.89	225,005,252.25

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,921,827.26	1.23	207,837.54	7.11	2,713,989.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	687,107.12	0.29	687,107.12	100.00	
合计	237,710,737.40	100.00	9,991,495.43	4.20	227,719,241.97

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	94,576,613.87	92.10	13,995,271.19	14.80	80,581,342.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,891,845.52	7.69	431,812.67	5.47	7,460,032.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	215,410.01	0.21	215,410.01	100.00	
合计	102,683,869.40	100.00	14,642,493.87	14.26	88,041,375.53

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
天津庞大国际贸易有限公司	80,646,787.20	80,646.79	0.10	委托代理的存货款
张家港保税区德威进出口贸易有限公司	16,798,427.48	16,798.43	0.10	委托代理的存货款
中国传统食品公司	16,527,807.48	16,527.81	0.10	委托代理的存货款
江苏恒信来国际贸易有限公司	16,154,045.87	16,154.05	0.10	委托代理的存货款
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	13,707,512.00	13,707.51	0.10	委托代理的存货款
张家港保税区骏鹏国际贸易有限公司	13,009,441.14	13,009.44	0.10	委托代理的存货款
烟台福尔国际贸易有限公司	10,373,172.61	10,373.17	0.10	委托代理的存货款
上海贻强实业有限公司	8,871,320.29	8,871,320.29	100.00	按代理业务风险敞口计提
张家港保税区豪德赛尔国际贸易有限公司	7,324,336.32	7,324.34	0.10	委托代理的存货款
江苏春江防汛物资配送有限公司	6,035,800.80	6,035.80	0.10	委托代理的存货款
烟台交通物资贸易有限责任公司	5,760,162.02	5,760.16	0.10	委托代理的存货款
江阴赛璐久国际贸易有限公司	5,513,874.45	5,513.87	0.10	委托代理的存货款
天津滨海通物流有限公司	5,272,120.00	5,272.12	0.10	委托代理的存货款

司				
ITG				
RESOURCES(SINGAP ORE)PTE.LTD.	5,168,065.00	5,168.07	0.10	委托代理的存货款
华泰期货保证金	4,425,300.00	4,425.30	0.10	委托代理的存货款
张家港保税区巨佳盛国 际贸易有限公司	4,146,007.40	4,146.01	0.10	委托代理的存货款
张家港保税区中天行进 出口有限公司	3,302,673.60	3,302.67	0.10	委托代理的存货款
大连璟彤石油化工有限 公司	1,830,769.28	1,830.77	0.10	委托代理的存货款
中国张家港外轮代理有 限公司	1,786,523.11	1,786.52	0.10	委托代理的存货款
嘉兴市星煌汽车销售有 限公司	1,714,570.02	1,714.57	0.10	委托代理的存货款
萍乡安兴贸易有限公司	1,651,831.50	1,651.83	0.10	委托代理的存货款
上海澳威菱供应链管理 有限公司	1,611,339.82	1,611.34	0.10	委托代理的存货款
天津海纳之星	1,183,701.60	1,183.70	0.10	委托代理的存货款
张家港保税区中舜华邦 国际贸易有限公司	698,139.68	698.14	0.10	委托代理的存货款
天津宝锐国际贸易有限 公司	588,074.35	588.07	0.10	委托代理的存货款
合计	234,101,803.02	9,096,550.77	3.89	

说明：公司对不存在代理风险敞口的单项金额重大并单项计提坏账准备时，按委托代理货款的 0.1% 计提坏账准备，存在代理风险敞口的委托代理货款按风险敞口的全额计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,347,309.09	70,060.09	5.20
1 至 2 年	1,535,718.17	122,857.45	8.00
2 至 3 年	3,000.00	600.00	20.00
3 年以上	35,800.00	14,320.00	40.00
合计	2,921,827.26	207,837.54	7.11

③期末单项金额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
张家港保税区天地国际贸易有限公司	474,193.91	474,193.91	100.00	无法收回
张家港保税区圣达菲国际贸易有限公司	140,574.28	140,574.28	100.00	无法收回
江阴节能设备公司	910.57	910.57	100.00	无法收回
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
合计	687,107.12	687,107.12	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 394,787.26 元, 本期转回坏账准备金额 5,045,785.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理货款	230,291,271.21	75,284,364.95
期货平台结算保证金	4,425,300.00	
其他往来款	2,994,166.19	27,399,504.45

合计	237,710,737.40	102,683,869.40
----	----------------	----------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津庞大国际贸易有限公司	代理货款	80,646,787.20	1 年以内	33.92	80,646.79
张家港保税区德威进出口贸易有限公司	代理货款	16,798,427.48	1 年以内	7.07	16,798.43
中国传统食品公司	代理货款	16,527,807.48	1 年以内	6.95	16,527.81
江苏恒信来国际贸易有限公司	代理货款	16,154,045.87	1 年以内	6.80	16,154.05
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	代理货款	13,707,512.00	1 年以内	5.77	13,707.51
合计		143,834,580.03		60.51	143,834.59

7. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,092,473.37		3,092,473.37	2,906,824.93		2,906,824.93

库存商品	142,132,715.10		142,132,715.10	49,815,999.97	5,866,512.20	43,949,487.77
合计	145,225,188.47		145,225,188.47	52,722,824.90	5,866,512.20	46,856,312.70

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料			
库存商品	5,866,512.20		
合计	5,866,512.20		

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			
库存商品	5,866,512.20		
合计	5,866,512.20		

说明:资产负债表日,子公司张家港扬子江保税贸易有限公司与张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量,由于可变现净值大于存货的账面余额,原计提的存货跌价准备予以转回。

2016 年 12 月 31 日,本公司的存货余额中包含以商品期货合约作为套期工具的被套期项目。该被套期项目的公允价值因来源于活跃市场中的报价,所属的公允价值层级为第一级。2016 年 12 月 31 日,其以公允价值计量的被套期项目金额为人民币 101,760,327.38 元。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国债逆回购		413,500,000.00
现金利	494,517.29	71,382.35
待抵扣增值税	22,650,220.39	8,293,046.13
合计	23,144,737.68	421,864,428.48

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	123,179,430.99		123,179,430.99	150,052,463.00		150,052,463.00
按成本计量的	67,320,000.00		67,320,000.00	66,820,000.00		66,820,000.00
合计	190,499,430.99		190,499,430.99	216,872,463.00		216,872,463.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	129,999,997.49		129,999,997.49
公允价值	123,179,430.99		123,179,430.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-6,820,566.50		-6,820,566.50
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末

张家港保税区同惠企业管理 合伙企业		500,000.00		500,000.00
爱康能源工程	25,000,000.00			25,000,000.00
中原证券股份有限公司	41,820,000.00			41,820,000.00
合计	66,820,000.00			67,320,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
张家港保税区同惠企业管 理合伙企业					1.00	
爱康能源工程					1.25	1,533,744.62
中原证券股份有限公司					0.31	3,100,000.00
合计						4,633,744.62

期末对持有中原证券股份有限公司的可供出售金融资产进行减值测试,由于预计可收回金额大于其账面价值,因此不存在减值情况。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动
一、合营企业						
张家港保税港区中外 运长江国际物流有限 公司	2,482,430.12			-11,996.32		

小计	2,482,430.12			-11,996.32		
二、联营企业						
张家港保税区同辉汽车物流有限公司	3,235,760.96			158,155.46		
江苏化工品交易中心有限公司	178,955,124.84			-47,257,397.53		
张家港保税港区港务有限公司	303,680,290.75			2,193,851.30		444,344.25
小计	485,871,176.55			-44,905,390.77		444,344.25
合计	488,353,606.67			-44,917,387.09		444,344.25

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司				2,470,433.80	
小计				2,470,433.80	
二、联营企业					
张家港保税区同辉汽车物流有限公司			3,393,916.42		
江苏化工品交易中心有限公司				131,697,727.31	
张家港保税港区港务有限公司				306,318,486.30	

小计			3,393,916.42	438,016,213.61	
合计			3,393,916.42	440,486,647.41	

说明：公司通过受让股权以及追加投资的方式取得了张家港保税区同辉汽车物流有限公司（原名为张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司）51%的股权，能够对其实施控制，由权益法转换为成本法核算，并纳入合并范围。

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	42,563,761.85	10,993,454.79	53,557,216.64
（1）在建工程转入	42,563,761.85	10,993,454.79	53,557,216.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	42,563,761.85	10,993,454.79	53,557,216.64
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	559,554.90	109,934.40	669,489.30
（1）计提或摊销	559,554.90	109,934.40	669,489.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	559,554.90	109,934.40	669,489.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,004,206.95	10,883,520.39	52,887,727.34
2. 期初账面价值			

说明：本期增加的投资性房地产为子公司张家港保税区外商投资服务有限公司出租给戴铂新材料张家港有限公司的建筑物及土地使用权。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	882,807,308.63	169,554,110.28	31,739,561.52	8,916,218.83	8,451,612.23	1,101,468,811.49
2. 本期增加金额	344,026,751.58	36,926,228.51	621,025.76	2,033,414.70	861,126.16	384,468,546.71
(1) 购置	75,013,511.80	2,765,971.23	621,025.76	1,143,258.18	452,574.62	79,996,341.59
(2) 在建工程转入	269,013,239.78	34,160,257.28		878,456.52	405,161.54	304,457,115.12
(3) 企业合并增加				11,700.00	3,390.00	15,090.00
3. 本期减少金额	40,930,638.03	3,375,235.42	1,172,818.00	1,215,781.49	207,340.33	46,901,813.27
(1) 处置或报废	361,799.86	1,380,311.74	1,172,818.00	1,215,781.49	207,340.33	4,338,051.42
(2) 其他	40,568,838.17	1,994,923.68				42,563,761.85
4. 期末余额	1,185,903,422.18	203,105,103.37	31,187,769.28	9,733,852.04	9,105,398.06	1,439,035,544.93

额						
二、累计						
折旧						
1. 期初余额	190,469,014.89	37,331,697.12	13,312,866.18	3,358,882.24	3,903,952.44	248,376,412.87
2. 本期增加金额	46,744,727.70	12,805,229.59	2,983,712.75	1,091,248.68	1,337,985.02	64,962,903.74
(1) 计提	46,744,727.70	12,805,229.59	2,983,712.75	1,091,248.68	1,335,847.43	64,960,766.15
(2) 企业合并增加					2,137.59	2,137.59
3. 本期减少金额	24,357.52	975,661.22	542,885.24	977,120.54	157,106.74	2,677,131.26
(1) 处置或报废	24,357.52	975,661.22	542,885.24	977,120.54	157,106.74	2,677,131.26
4. 期末余额	237,189,385.07	49,161,265.49	15753693.69	3,473,010.38	5,084,830.72	310,662,185.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	948,714,037.11	153,943,837.88	15,434,075.59	6,260,841.66	4,020,567.34	1,128,373,359.58
2. 期初账面价值	692,338,293.74	132,222,413.16	18,426,695.34	5,557,336.59	4,547,659.79	853,092,398.62

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期提足折旧仍继续使用的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	4,768,451.86	4,625,398.30	143,053.56
机器设备	6,913,628.01	6,706,219.17	207,408.84
运输设备	1,121,091.77	1,087,459.01	33,632.76
电子设备	645,497.77	626,132.83	19,364.94
办公设备	2,231,513.48	2,164,568.05	66,945.43
合计	15,680,182.89	15,209,777.36	470,405.53

(4) 所有权或使用权受到限制的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	1,601,944.92	153,303.00	1,448,641.92
合计	1,601,944.92	153,303.00	1,448,641.92

说明：根据江苏省苏州市中级人民法院传票（2014）苏中民初字第 00136 号文件，查封张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司位于青山镇滨江村的产证名为青山（2014）000875 号的房产，查封时间为两年，2014 年 10 月 30 日—2016 年 10 月 29 日，但截至 2016 年 12 月 31 日上述房产仍受限。

13. 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,160,908.12	442,000.00	5,718,908.12	283,090,279.04	442,000.00	282,648,279.04
合计	6,160,908.12	442,000.00	5,718,908.12	283,090,279.04	442,000.00	282,648,279.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1号罐区改造工程	3,000,000.00	2,737,131.52		2,737,131.52		
2#罐区改造	1,940,000.00	794,218.96	1,146,468.11	1,940,687.07		
零星工程	1,000,000.00	976,174.03		76,174.03		900,000.00
2#装车栈台改造	1,360,000.00		1,059,539.92			1,059,539.92
4#库区工艺管线改造	2,358,000.00		1,886,001.77			1,886,001.77
4#库区栈台改造	53,000.00		21,368.38			21,368.38
1号罐区工艺管线改造工程	2,000,000.00	1,070,361.19	673,609.51	1,743,970.70		
2号罐区工艺管线改造工程	180,000.00	115,308.16	64,434.16		179,742.32	
2号罐区罐顶改造工程	71,812.02	71,812.02		71,812.02		

储罐排污斗改造工程	6,880.00	6,880.00			6,880.00	
储罐外防腐工程(新增)	20,000.00	16,414.51			16,414.51	
储罐内浮顶改造工程	1,100,000.00	41,894.12	455,530.14	438,752.04		58,672.22
雷达液位系统工程	4,000,000.00	3,936,312.78	209,457.30	4,145,770.08		
新建3号罐区	60,000,000.00	387,985.38	316,037.73			704,023.11
新建办公楼	25,000.00	21,545.50			21,545.50	
临时设备棚	23,615.00	23,615.54		23,615.54		
临时办公房、道路、地磅等零星工程	963,000.00	931,105.92		576,418.26	354,687.66	
1号库区紧急切断系统	1,150,000.00		937,360.74			937,360.74
1号罐区罐顶改造工程	4,200.00	3,900.37	294.90	4,195.27		
新增氮气管线	60,000.00	2,010.01	57,014.73		59,024.74	
新增雨污分离管线	4,193.00	4,193.39			4,193.39	
戴铂工程	40,154,331.82	34,389,979.70	8,307,775.74	42,563,761.85	133,993.59	
台湾路仓库	603,673.69		603,673.69	603,673.69		
31.58万立方米储罐	344,000,000.00	237,111,435.94	11,839,104.46	248,950,540.40		
合计		282,642,279.04	27,577,671.28	303,876,502.47	776,481.71	5,566,966.14

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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
1 号罐区改造工程	91.24	100.00				募集资金
2#罐区改造	100.00	100.00				自筹
零星工程	97.62	98.00				自筹
2#装车栈台改造	77.91	80.00				自筹
4#库区工艺管线改造	79.98	80.00				自筹
4#库区栈台改造	40.32	41.00				自筹
1 号罐区工艺管线改造工程	87.20	100.00				自筹
2 号罐区工艺管线改造工程	99.86	100.00				自筹
2 号罐区罐顶改造工程	100.00	100.00				自筹
储罐排污斗改造工程	100.00	100.00				自筹
储罐外防腐工程(新增)	82.07	100.00				自筹
储罐内浮顶改造工程	45.22	46.00				自筹
雷达液位系统工程	103.64	100.00				自筹
新建 3 号罐区	1.17	1.17				自筹
新建办公楼	86.18	100.00				自筹
临时设备棚	100.00	100.00				自筹
临时办公房、道路、地磅等	96.69	100.00				自筹
1 号库区紧急切断系统	81.51	81.51				自筹
1 号罐区罐顶改造工程	99.89	100.00				自筹
新增氮气管线	98.37	100.00				自筹
新增雨污分离管线	100.01	100.00				自筹
戴铂工程	106.33	100.00				自筹
台湾路仓库	100.00	100.00				自筹
31.58 万立方米储罐	67.39	100.00				募集资金
合计						

14. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	2,869,861.62	5,168,863.14
合计	2,869,861.62	5,168,863.14

15. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	228,517,849.18	8,804,604.36	237,322,453.54
2. 本期增加金额	32,837,788.68	83,626.86	32,921,415.54
(1) 购置	32,837,788.68	83,626.86	32,921,415.54
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	10,993,454.79	214,404.82	11,207,859.61
(1) 处置	10,993,454.79	214,404.82	11,207,859.61
4. 期末余额	250,362,183.07	8,673,826.40	259,036,009.47
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,799,259.20	1,968,136.40	36,767,395.60
2. 本期增加金额	5,343,847.99	1,760,417.53	7,104,265.52
(1) 计提	5,343,847.99	1,760,417.53	7,104,265.52
3. 本期减少金额		86,751.12	86,751.12
(1) 处置		86,751.12	86,751.12
4. 期末余额	40,143,107.19	3,641,802.81	43,784,910.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	210,219,075.88	5,032,023.59	215,251,099.47
2. 期初账面价值	193,718,589.98	6,836,467.96	200,555,057.94

(2) 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
土地使用权	20,682,800.00	1,599,037.2	19,083,762.80
合计	20,682,800.00	1,599,037.2	19,083,762.80

说明：根据江苏省苏州市中级人民法院传票（2014）苏中民初字第00136号文件，查封张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司名下证号仪国用(2014)第2303、2304、2305的土地使用权，查封时间为两年，2014年10月30日—2016年10月29日，但截至2016年12月31日上述土地使用权仍受限。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加（企业合并形成的）	本期减少（处置）	期末余额
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	16,991,698.31			16,991,698.31
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	6,172,536.53			6,172,536.53
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	4,362,081.21			4,362,081.21

合计	27,526,316.05			27,526,316.05
----	---------------	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备:

公司对合并张家港保税区华泰化工仓储有限公司形成的商誉进行了减值测试,并聘请北京天圆开资产评估有限公司对华泰化工的可收回金额进行了评估,出具了天圆开评咨字[2017]第 2001 号评估报告,根据该评估报告,华泰化工的预计可收回金额为 40,912.11 万元,高于华泰化工可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数 34,551.86 万元,未发生减值,故期末未计提减值准备。

公司对合并张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司形成的商誉进行了减值测试,并聘请北京天圆开资产评估有限公司对扬州石化的可收回金额进行了评估,出具了天圆开评咨字[2017]第 2003 号评估报告,根据该评估报告,扬州石化的预计可收回金额为 11,286.73 万元,高于扬州石化可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数 11,207.79 万元,未发生减值,故期末未计提减值准备。

公司对合并张家港保税物流园区长城国际物流有限公司商誉进行了减值测试,并聘请北京天圆开资产评估有限公司对长城国际的可收回金额进行了评估,出具了天圆开评咨字[2017]第 2002 号评估报告,根据该评估报告,长城国际的预计可收回金额为 1,734.75 万元,高于长城国际可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数 1,729.04 万元,未发生减值,故期末未计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修费	4,217,691.57	1,846,852.67	1,124,504.36		4,940,039.88
改造工程款	8,017,398.85	978,102.16	1,967,825.79		7,027,675.22
压力管道检测费		397,257.20	11,034.92		386,222.28
合计	12,235,090.42	3,222,212.03	3,103,365.07		12,353,937.38

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,006,621.15	2,828,736.76	21,981,588.09	5,330,128.92
预提费用	3,988,582.78	598,287.42	1,500,450.45	225,067.57
职工教育经费	2,488,939.04	373,340.85	477,777.98	71,666.70
交易性金融资产	952,448.16	238,112.04		
交易性金融负债(套期工具)	3,839,260.00	959,815.00		
可供出售金融资产	6,820,566.48	1,705,141.62		
未弥补亏损	63,326,458.86	15,831,614.72	31,269,653.08	7,817,413.27
合计	93,422,876.47	22,535,048.41	55,229,469.60	13,444,276.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,531,489.08	9,632,872.27	38,531,489.08	9,632,872.27
可供出售金融资产公允价值变动	4,023,799.60	1,005,949.90	20,052,465.51	5,013,116.38
累计转回金额	-4,769,502.76	-1,192,375.69	-3,261,385.20	-815,346.30
交易性金融资产(套期工具)	211,350.00	52,837.50		
存货(被套期项目)	7,674,851.54	1,918,712.88		
合计	45,671,987.46	11,417,996.86	55,322,569.39	13,830,642.35

说明：张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司按照 2013 年 8 月 31

日北京天圆开资产评估有限公司出具的“天圆开评报字[2013]第 1091 号”资产评估报告，资产评估增值产生应纳税暂时性差异 21,772,303.45 元，应计提递延所得税负债 5,443,075.86 元；本期应转回的应纳税暂时性差异 1,029,685.12 元，应转回递延所得税负债 257,421.28 元，累计转回的应纳税暂时性差异 3,478,988.01 元，累计转回递延所得税负债 869,747.00 元。

2014 年 4 月 9 日北京天圆开资产评估有限公司以 2014 年 2 月 28 日为评估基准日对张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司出具了“天圆开评报字[2014]第 1020 号”资产评估报告，资产评估增值为 16,841,165.91 元，张家港保税物流园区华杰物流有限公司于 2014 年 4 月 30 日购买日确认的应纳税暂时性差异为 16,759,185.63 元，应计提递延所得税负债 4,189,796.41 元；本期应转回的应纳税暂时性差异 478,432.44 元，应转回递延所得税负债 119,608.11 元，累计转回的应纳税暂时性差异 1,290,514.75 元，累计转回递延所得税负债 322,628.69 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	269,651.35	334,805.08
可抵扣亏损	14,491,727.90	11,243,936.63
合计	14,761,379.25	11,578,741.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	4,517,255.11	4,517,255.11	
2018 年	573,276.42	573,276.42	
2019 年	18,278,241.07	18,278,241.07	
2020 年	21,052,450.86	21,052,450.86	
2021 年	13,545,688.13		
合计	57,966,911.59	44,421,223.46	

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购买仓库款及契 税	5,343,222.86	
预付设备款	935,059.22	4,893,604.41
合计	6,278,282.08	4,893,604.41

20. 短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	349,892,896.82	138,604,440.83
合计	349,892,896.82	138,604,440.83

说明：期末短期借款系子公司张家港扬子江保税贸易有限公司的进口押汇贷款 99,892,896.82 元及流动资金贷款 250,000,000.00 元。

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,839,260.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	3,839,260.00	
合计	3,839,260.00	

说明：子公司张家港扬子江保税贸易有限公司期末对苯二甲酸商品期货合约对应的套期工具浮亏部分 3,839,260.00 元计入交易性金融负债。

22. 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,146,693.29	156,140,373.74
1 年以上	22,209,517.91	3,992,148.16
合计	84,356,211.20	160,132,521.90

23. 预收账款

预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,895,307.04	1,491,564.26
1 年以上	341,831.83	
合计	2,237,138.87	1,491,564.26

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,717,957.02	71,632,318.36	74,861,456.72	9,488,818.66
二、离职后福利 一设定提存计划	138,932.52	4,011,679.09	3,996,728.87	153,882.74
合计	12,856,889.54	75,643,997.45	78,858,185.59	9,642,701.40

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	11,507,783.03	57,737,030.06	62,688,338.71	6,556,474.38
二、职工福利费		6,008,071.08	5,937,071.08	71,000.00
三、社会保险费	72,484.45	2,059,972.54	2,054,381.76	78,075.23

其中：医疗保险费	58,066.85	1,571,871.00	1,570,595.10	59,342.75
工伤保险费	11,090.64	390,597.11	386,403.40	15,284.35
生育保险费	3,326.96	97,504.43	97,383.26	3,448.13
四、住房公积金	11,789.00	2,971,410.00	2,970,531.00	12,668.00
五、工会经费和职工教育经费	1,125,900.54	2,855,834.68	1,211,134.17	2,770,601.05
合计	12,717,957.02	71,632,318.36	74,861,456.72	9,488,818.66

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	128,981.72	3,800,135.49	3,783,064.86	146,052.35
2、失业保险费	9,950.80	211,543.60	213,664.01	7,830.39
合计	138,932.52	4,011,679.09	3,996,728.87	153,882.74

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	941,447.17	1,346,442.14
营业税		2,214,142.82
城建税	50,092.40	148,721.25
企业所得税	6,340,734.53	14,933,491.32
房产税	671,910.96	482,392.74
土地使用税	597,746.12	367,555.47
个人所得税	337,685.77	290,716.32
教育费附加	50,632.32	197,587.40
土地增值税		614,932.65
其他	35,944.51	109,461.45
合计	9,026,193.78	20,705,443.56

26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	8,894,600.00	11,708,300.00
短期借款应付利息	312,985.97	
企业中期票据利息	2,945,800.00	2,891,800.00
合计	12,153,385.97	14,600,100.00

27. 其他应付款

(1) 其他应付款的分类：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	292,691,990.75	80,991,062.20
1 年以上	7,135,943.33	25,309,434.36
合计	299,827,934.08	106,300,496.56

(2) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	54,293,472.51	15,633,334.77
代理货款	232,732,853.87	50,276,795.86
其他往来款	12,801,607.70	40,390,365.93
合计	299,827,934.08	106,300,496.56

(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	账龄	占总额的比例 (%)
KWW INTERNATIONAL AUTOMOBILE TRADE CO., LTD	非关联方	80,646,787.20	1 年以内	26.90
宝达投资POINTER INVESTMENT (HK) LTD	非关联方	30,702,430.42	1 年以内	10.24

科固集团KOCO GROUP LIMITED	非关联方	21,459,954.82	1 年以内	7.16
HONGKONG GRAND INTERNATIONAL CO., LIMITED	非关联方	15,090,494.73	1 年以内	5.03
RAVAGO LM PTE LTD.	非关联方	14,342,274.00	1 年以内	4.78
MEGLOCAL INTERNATIONAL FZE	非关联方	11,394,427.48	1 年以内	3.80
CHEMNEWS CORP	非关联方	10,197,390.00	1 年以内	3.40
江阴赛珞久国际贸易有限公司	非关联方	9,375,435.93	1 年以内	3.13
天津庞大国际贸易有限公司	非关联方	9,626,000.00	1 年以内	3.21
重庆力帆实业（集体）进出口有限公司	非关联方	7,532,040.00	1 年以内	2.51
合 计		210,367,234.58		70.16

28. 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	608,589,600.00	689,549,600.00
合计	608,589,600.00	689,549,600.00

（2）应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
15 张保税 MTN001	350,000,000.00	2015 年 10 月 29 日	5 年	350,000,000.00	344,880,800.00	
13 保税债	350,000,000.00	2013 年 5 月 23 日	3+2 年	350,000,000.00	344,668,800.00	
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	689,549,600.00	

（续表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 张保税 MTN001	16,854,000.00	1,063,200.00		345,944,000.00
13 保税债	16,436,300.00	2,079,800.00	84,103,000.00	262,645,600.00
合计	33,290,300.00	3,143,000.00	84,103,000.00	608,589,600.00

说明：公司发行的公司债券（13 保税债）期限为 5 年期，债券存续期第 3 年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

在本期债券存续期内第 3 年末，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后 2 年的票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年执行新利率；若发行人未行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。

2016 年 5 月 23 日，公司通过银行存款一次性赎回 8,410.30 万元，面值由 35,000.00 万元减为 26,589.70 万元。

29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	25,403,584.74	25,209,042.71	详见附注十、2
合计	25,403,584.74	25,209,042.71	

30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,982,004.01	850,000.00	977,870.63	7,854,133.38	与资产相关的政府补助未结转当期损益部分
合计	7,982,004.01	850,000.00	977,870.63	7,854,133.38	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
9#罐区工程项目政府补助	3,037,083.27		185,000.00		2,852,083.27	与资产相关
1#罐区改建项目工程专项引导扶持资金	3,256,588.88		180,087.88		3,076,501.00	与资产相关
张家港市财政局补助款	1,356,189.06		571,198.13		784,990.93	与资产相关
31.58 万立方米储罐	150,000.00	350,000.00	8,333.32		491,666.68	与资产相关
VOC 治理工程	182,142.80		14,285.76		167,857.04	与资产相关
张家港市服务业发展与改革引导资金		500,000.00	18,965.54		481,034.46	与资产相关
合计	7,982,004.01	850,000.00	977,870.63		7,854,133.38	

31. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总数	1,191,574,157.00	20,578,000.00				20,578,000.00	1,212,152,157.00

说明：公司根据 2016 年 6 月 3 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1226 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，于 2016 年 8 月 12 日非公开发行股票 20,578,000 股，每股面值 1

元，公司股本增至 1,212,152,157.00 元。

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	157,023,985.98	109,191,889.44		266,215,875.42
其他资本公积	-694,976.00	455,901.82	11,557.57	-250,631.75
合计	156,329,009.98	109,647,791.26	11,557.57	265,965,243.67

说明：公司于 2016 年 8 月 12 日非公开发行股票 20,578,000 股，每股发行价格 6.71 元，扣除支付的发行费用 8,308,490.56 元，计入资本溢价金额为 109,191,889.44 元。

根据 2016 年 6 月 30 日股东会决议，金港资产经营有限公司（以下简称“金港资产”）对本公司联营单位张家港保税区港务有限公司（以下简称“港务公司”）增资，截至 2016 年 10 月 31 日该项增资完成。增资后公司持有港务公司股权由 45% 稀释为 34.77%。由于股权稀释的影响，公司享有港务公司的权益增加 455,901.82 元；由于港务公司专项储备变化，导致公司其他资本公积减少 11,557.57 元，两项合计共增加其他资本公积 444,344.25 元

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			综 合 收 益 当 期 转 入 损 益		东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	15,039,349.13	-26,873,032.01		-6,718,258.00		-5,115,424.88
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	15,039,349.13	-26,873,032.01		-6,718,258.00		-5,115,424.88
其他综合收益合计	15,039,349.13	-26,873,032.01		-6,718,258.00		-5,115,424.88

34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	35,773.07	5,590,924.20	5,562,356.58	64,340.69
合计	35,773.07	5,590,924.20	5,562,356.58	64,340.69

本期计提安全生产费共计 5,590,924.20 元，其中张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司 1,054,526.66 元，张家港保税区长江国际港务有限公司 4,301,286.07 元，张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司 235,111.47 元。本期使用安全生产费共计 5,562,356.58 元，其中扬州石化公司 1,090,299.73 元，长江国际公司 4,301,286.07 元，扬子江运输公司 170,770.78 元。

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,718,861.16	4,174,911.69		79,893,772.85
任意盈余公积	2,853,924.46			2,853,924.46
合计	78,572,785.62	4,174,911.69		82,747,697.31

36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	443,535,986.95	496,649,980.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	443,535,986.95	496,649,980.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,663,033.95	24,561,684.94
减：提取法定盈余公积	4,174,911.69	23,513,217.02
应付普通股股利	11,915,741.57	54,162,461.70
其他	176,264.58	
期末未分配利润	451,932,103.06	443,535,986.95

说明：其他项目产生的原因是 2016 年 12 月本公司间接控股子公司的新增股东与原股东共同增资导致本公司间接持有张家港保税区同辉汽车物流有限公司的股权被稀释，致使其持有的同辉汽车的权益减少。

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,618,059.01	639,819,992.73	626,722,500.99	471,945,088.28
其他业务	6,228,867.07	1,996,875.12	12,031,310.27	6,686,813.37

合计	841,846,926.08	641,816,867.85	638,753,811.26	478,631,901.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
码头仓储（液化）	257,604,248.04	107,328,532.65	235,251,165.73	93,252,501.00
仓储（固体）	31,854,011.70	14,686,096.06	16,499,868.85	7,011,645.05
运输	14,752,505.83	13,879,427.81	15,448,579.45	15,057,743.15
化工品贸易	525,282,533.87	501,705,471.16	338,985,999.09	353,758,567.95
代理费收入	5,938,304.91	2,220,465.05	20,302,833.37	2,859,431.13
服务费	186,454.66		234,054.50	5,200.00
合计	835,618,059.01	639,819,992.73	626,722,500.99	471,945,088.28

(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(%)
江阴市金桥化工有限公司	103,061,920.67	12.24
浙江永安资本管理有限公司	73,788,067.50	8.77
太仓新鼎化工贸易有限公司	69,952,500.00	8.31
中化国际(SINOCHEM INTERNATIONAL)	40,803,621.81	4.85
江阴市晟源石化贸易有限公司	33,690,420.59	4.00
合计	321,296,530.57	38.17

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	994,885.14	5,207,129.65

城市维护建设税	956,935.80	965,629.29
教育费附加	941,717.09	1,085,696.90
其他	360.63	37,724.96
合计	2,893,898.66	7,296,180.80

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,508,571.83	2,290,393.35
社保公积金	417,627.62	247,815.66
招待费	1,274,766.97	764,180.45
折旧费	1,220,711.58	1,064,075.23
劳保费	427,404.58	460,276.10
差旅费	204,505.74	319,405.38
汽车费用	201,746.19	352,911.59
广告费	251,313.67	776,946.75
办公费	110,393.08	105,582.95
其他费用	13,908.91	234,062.42
合计	8,630,950.17	6,615,649.88

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	24,813,928.84	27,235,236.82
社保公积金	3,372,294.67	3,126,156.00
福利费	3,057,540.31	3,438,161.63
租赁费	13,644,745.25	22,593,341.21
无形资产摊销	6,735,853.36	6,120,634.93
税费	3,970,847.06	3,745,613.68
业务招待费	3,515,422.54	3,189,052.35

折旧费	3,205,827.77	4,742,634.79
劳保用品费	2,590,149.27	2,341,354.30
办公费	2,392,092.98	1,550,846.96
中介机构费用	2,338,316.98	4,260,617.15
汽车费用	2,077,899.17	1,823,594.08
差旅费	1,156,305.06	928,088.46
日杂品费	483,882.81	492,838.06
边检、保安费	3,278.40	161,694.03
其他费用	6,997,794.62	5,207,805.46
合计	80,356,179.09	90,957,669.91

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,251,523.03	37,738,187.19
减：利息收入	5,367,094.03	4,522,780.60
手续费支出	1,739,228.92	857,614.18
汇兑损失	82,617.79	12,813,883.60
减：汇兑收益	4,523,582.00	13,444,319.16
其他	-80,331.88	
合计	35,102,361.83	33,442,585.21

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,420,464.98	13,307,219.72
二、存货跌价损失	-5,866,512.21	1,329,404.89
合计	-10,286,977.19	14,636,624.61

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,118,293.02	-72,518.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,046,941.54	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,583,781.22
合计	7,118,293.02	1,511,262.71

(1) 公允价值变动损益的明细

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 交易性权益工具投资	3,071,351.48	1,511,262.71
股票投资-公允价值变动收益(损失)	3,071,351.48	1,511,262.71
2. 套期工具	4,046,941.54	
(1) 非有效套期保值的衍生工具	4,046,941.54	
商品期货合约公允价值变动收益	4,046,941.54	
(2) 有效套期保值的衍生工具		
公允价值套期		
存货公允价值		
被套期项目公允价值变动损失	3,839,260.00	
套期工具公允价值变动收益	-3,839,260.00	
合计	7,118,293.02	1,511,262.71

(2) 其中公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分(计入当期损益)③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分(计入当期损益)⑥=④+⑤
精对苯二甲酸	商品合约	-3,839,260.00	7,083,657.34	3,244,397.34	-3,839,260.00	7,083,657.34	3,244,397.34

甲醇	商品 合约	211,350.00	591,194.20	802,544.20	211,350.00	591,194.20	802,544.20
合计		-3,627,910.00	7,674,851.54	4,046,941.54	-3,627,910.00	7,674,851.54	4,046,941.54

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-44,917,387.09	-20,497,896.09
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,860,994.55	313,655.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	55,276.61	61,192,766.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,315,801.27	3,300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-37,685,314.66	44,308,524.98

说明：其中子公司张家港扬子江保税贸易有限公司因被套期项目及套期工具平仓净损失为-20,656,128.00 元。

45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,498.14	276,802.47	55,498.14
其中：固定资产处置利得	55,498.14	69,996.05	55,498.14
无形资产处置利得		206,806.42	

接受捐赠	1,905,510.50		1,905,510.50
政府补助	8,138,758.65	17,283,770.97	8,138,758.65
其他收入	2,130,891.76	1,164,088.54	2,130,891.76
合计	12,230,659.05	18,724,661.98	12,230,659.05

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,225,328.02	9,482,155.44	与收益相关
平台建设		4,039,000.00	
外贸稳增长型奖励费		2,580,000.00	
支持企业发展	1,485,000.00		与收益相关
2015 年张家港市发展与改革 引导基金	800,000.00		与收益相关
课题研究费	628,560.00		与收益相关
服务外包专项扶持资金	500,000.00		与收益相关
再融资财政奖励款	500,000.00		与收益相关
无形资产运维	329,123.30	471,698.10	与资产相关
9#罐区工程项目政府补助	185,000.00	185,000.00	与资产相关
1#罐区改建项目工程专项引 导扶持资金	180,087.88	180,087.88	与资产相关
张家港市财政国库收付中心		150,000.00	
购买固定资产	71,134.76	66,828.70	与资产相关
购买无形资产	170,940.07	99,715.09	与资产相关
上海临港财政补助	22,000.00		与收益相关
张家港市服务业发展与改革 引导资金	18,965.54		与资产相关
防爆油气回收机组专项资金	14,285.76		与资产相关

voc 治理工程		25,285.76	
31.58 万立方米化工储罐工程	8,333.32		与资产相关
财政局转入专利资助资金款		3,000.00	
保税区财政局科技创新成果奖励费		1,000.00	
合计	8,138,758.65	17,283,770.97	

46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	693,093.55	5,155,778.60	693,093.55
其中：固定资产处置损失	693,093.55	5,077,509.15	693,093.55
无形资产处置损失		78,269.45	
债务重组损失		203,483.73	
对外捐赠	443,800.00	6,247.00	443,800.00
预计负债	194,542.03	25,209,042.71	
火灾损失		422,583.80	
其他	410,564.65	491,623.49	605,106.68
合计	1,742,000.23	31,488,759.33	1,742,000.23

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,950,223.70	17,931,319.46
递延所得税费用	-4,762,733.11	-6,783,011.67
合计	25,187,490.59	11,148,307.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	63,255,282.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,831,820.71
子公司适用不同税率的影响	-10,006,959.42
调整以前期间所得税的影响	-231,111.42
非应税收入的影响	9,901,293.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,044,779.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,937,176.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
处置子公司部分股权对投资收益的影响	
其他	-271,509.06
所得税费用	25,187,490.59

48. 其他综合收益

详见附注五、33。

49. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,367,094.03	4,712,872.82
赔偿款	724,160.12	4,320.00
政府补助	8,010,888.02	16,416,155.44
其他往来款	28,234,722.87	24,163,488.54
客户保证金	77,444,351.69	12,719,962.07

代理业务代垫款项		267,860,216.60
合计	119,781,216.73	325,877,015.47

说明：收到的客户保证金为子公司从事代理业务向客户收取的保证金净额 77,444,351.69 元，其中张家港保税区外商投资服务有限公司收取 2,620,627.61 元；张家港扬子江保税贸易有限公司收取 73,383,974.38 元；张家港保税区同辉汽车物流有限公司收取 1,439,749.70 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	29,209,096.57	21,907,287.78
销售费用支出	2,485,712.49	2,261,939.68
手续费支出	1,739,228.92	1,612,944.71
其他往来款	35,157,830.62	63,076,457.82
代理业务代垫款项	16,042,770.33	
客户保证金	14,159.46	
合计	84,648,798.39	88,858,629.99

说明：支付的客户保证金为子公司香港扬子江保税贸易有限公司从事代理业务向客户支付的保证金净额 14,159.46 元。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
投资产生增值税	446,913.30	
期货平台保证金	4,425,300.00	
期货平台亏损	36,366,210.72	
合计	41,238,424.02	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票发行费用	5,785,000.00	
合计	5,785,000.00	

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,067,792.26	29,080,581.75
加: 资产减值准备	-10,286,977.19	14,636,624.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,520,321.05	54,869,630.79
无形资产摊销	7,094,272.14	6,586,638.38
长期待摊费用摊销	3,103,365.07	2,264,148.18
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)	26,005.69	4,455,934.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	611,589.72	423,041.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,118,293.02	-1,511,262.71
财务费用(收益以“-”号填列)	42,611,159.12	38,357,990.09
投资损失(收益以“-”号填列)	37,685,314.66	-44,308,524.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,385,168.37	-6,323,080.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,594,520.99	-459,931.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-92,502,363.57	-235,893.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-197,514,551.69	587,742,902.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	220,094,147.06	-331,543,603.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,601,133.92	354,035,196.28

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	648,747,414.03	528,049,457.19
减: 现金的期初余额	528,049,457.19	932,972,630.29
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	120,697,956.84	-404,923,173.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中: 张家港保税区同辉汽车物流有限公司	3,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	782,066.14
其中: 张家港保税区同辉汽车物流有限公司	782,066.14
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 张家港保税区同辉汽车物流有限公司	
取得子公司支付的现金净额	2,217,933.86

(3) 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
一、现金	648,747,414.03	528,049,457.19
其中: 库存现金	155,996.78	244,950.31
可随时用于支付的银行存款	510,036,201.65	484,139,064.20

可随时用于支付的其他货币资金	138,555,215.60	43,665,442.68
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	648,747,414.03	528,049,457.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

51. 所有者权益变动表项目注释

无。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	671,399.00	扬州石化诉讼案
其中：扬州石化	671,399.00	
固定资产	1,448,641.92	扬州石化诉讼案
其中：扬州石化	1,448,641.92	
无形资产	19,083,762.80	扬州石化诉讼案
其中：扬州石化	19,083,762.80	
合计	21,203,803.72	

说明：货币资金所有权或使用权受到限制情况详见附注五、1，固定资产所有权或使用权受到限制情况详见附注五、12（4），无形资产所有权或使用权受到限制情况详见附注五、15（2）。

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	20,915,209.91		143,732,937.27
其中：美元	20,690,818.74	6.9370	143,532,209.61
欧元	1.51	7.3068	11.03

加拿大	0.02	5.1406	0.10
港币	224,389.64	0.8945	200,716.53
应收账款	6,591,728.54		45,726,820.89
其中：美元	6,591,728.54	6.9370	45,726,820.89
其他应收款	42,858,636.47		293,690,605.88
其中：美元	36,282,792.86	6.9370	251,693,734.06
欧元	3,782,240.86	7.3068	27,636,077.52
加拿大	2,793,602.75	5.1406	14,360,794.30
应付账款	3,702,390.94		25,683,485.95
其中：美元	3,702,390.94	6.9370	25,683,485.95
其他应付款	45,898,586.64		318,198,780.01
其中：美元	45,064,741.64	6.9370	312,614,112.74
欧元	599,300.00	7.3068	4,378,965.24
加拿大	234,545.00	5.1406	1,205,702.03
短期借款	9,215,128.50		63,075,292.16
其中：美元	4,979,960.00	6.9370	34,545,982.52
欧元	3,119,750.00	7.3068	22,795,389.30
加拿大	1,115,418.50	5.1406	5,733,920.34

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

2016 年 4 月 1 日公司子公司张家港扬子江保税贸易有限公司与张家港保税区佳运国际贸易有限公司签订了股权转让协议，作价 300.00 万元收购其持有的张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司的 60% 股权，收购完成后，张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司成为张家港扬子江保税贸易有限公司的全资子公司，因此纳入合并范围。2016 年 8 月 29 日将公司名称由“张家港保税区扬子江锦程经贸有限公司”变更为“张家港保税区同辉汽车物流有限公司”，并已办理工商变更手续。2016 年 11 月 24 日张家港扬子江保税贸易有限公司与上海率辉企业管

理合伙企业（有限合伙）、张家港保税区同惠企业管理合伙企业（有限合伙）签订了增资扩股协议，其中张家港扬子江保税贸易有限公司增资 4,820.00 万元、上海率辉企业管理合伙企业（有限合伙）增资 4,080.00 万元、张家港保税区同惠企业管理合伙企业（有限合伙）增资 1,800.00 万元，增资后注册资本 12,000.00 万元。张家港扬子江保税贸易有限公司持有张家港保税区同辉汽车物流有限公司的股权比例变更为 51%，仍应纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区长江国际港务有限公司	江苏省张家港保税区	江苏省张家港保税区	物流仓储业	90.74	9.26	投资设立
张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司	江苏省张家港保税区	江苏省张家港保税区	运输业		100.00	股权收购
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	江苏省扬州化学工业园区	扬州化学工业园区	仓储业		100.00	股权收购
张家港扬子江保税贸易有限公司	江苏省张家港保税区	江苏省张家港保税区	化工品贸易	100.00		投资设立
香港扬子江保税贸易有限公司	香港中環德輔道	香港 中環 德輔道	化工品贸易		100.00	投资设立
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	江苏省张家港保税区	江苏省张家港保税区	仓储业	100.00		股权收购
张家港保税区外商投	江苏省张家港	江苏省张家	物流服务业	51.00		股权收购

资服务有限公司	保税区	港保税区				
张家港保税物流园区 长城国际物流有限公 司	张家港保税物 流园区	张家港保税 物流园区	仓储业		51.00	股权收购
上海保港股权投资基 金有限公司	中国（上海） 自由贸易试验 区	中国（上海） 自由贸易试 验区	股权投资	100.00		投资设立
江苏长江航运交易中 心有限公司	张家港保税区	江苏省张家 港保税区	物流服务业	71.00		投资设立
上海保港张家港保税 区股权投资基金有限 公司	张家港保税区	江苏省张家 港保税区	股权投资		100.00	投资设立
张家港保税区同辉汽 车物流有限公司	张家港保税区	江苏省张家 港保税区	化工品贸易		51.00	股权收购

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持 股比例（%）	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
张家港保税区外商投 资服务有限公司	49.00	13,524,474.69	14,741,020.75	165,093,575.52
江苏长江航运交易中 心有限公司	29.00	-77,697.91	591,834.59	2,945,104.49
张家港保税区同辉汽 车物流有限公司	49.00	-42,018.47		38,534,246.11
合计		13,404,758.31	15,332,855.34	206,572,926.12

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

张家港保税科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港保税区外商投资服务有限公司	49,238,045.91	333,498,305.65	382,736,351.56	41,462,485.06	4,348,202.18	45,810,687.24
江苏长江航运交易中心有限公司	10,030,070.26	316,966.25	10,347,036.51	191,504.44		191,504.44
张家港保税区同辉汽车物流有限公司	170,285,820.64	47,254.42	170,333,075.06	101,059,103.41		101,059,103.41
合计	229,553,936.81	333,862,526.32	563,416,463.13	142,713,092.91	4,348,202.18	147,061,295.09

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港保税区外商投资服务有限公司	48,747,526.92	324,759,899.27	373,507,426.19	85,112,238.98	3,986,775.83	89,099,014.81

江苏长江航运交易中心有限公司	12,067,953.24	388,715.59	12,456,668.83	770,530.40		770,530.40
张家港保税区同辉汽车物流有限公司						
合计	60,815,480.16	325,148,614.86	385,964,095.02	85,882,769.38	3,986,775.83	89,869,545.21

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港保税区外商投资服务有限公司	53,814,542.68	27,600,968.76	27,600,968.76	37,457,621.48
江苏长江航运交易中心有限公司	132,075.46	-13,081.77	-13,081.77	-520,264.96
张家港保税区同辉汽车物流有限公司		106,784.24	106,784.24	-1,688,239.28
合计	53,946,618.14	27,694,671.23	27,694,671.23	35,249,117.24

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港保税区外商投资服务有限公司	41,598,694.87	33,105,770.01	33,105,770.01	85,639,775.19
江苏长江航运交易中心有限公司	75,471.68	1,692,708.07	1,692,708.07	2,560,930.83
合计	41,674,166.55	34,798,478.08	34,798,478.08	88,200,706.02

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2016 年 10 月, 公司与江苏物润船联网络股份有限公司签订了股权转让协议, 协议约定公司以 942,957.00 元的价格取得江苏物润船联网络股份有限公司持有的江苏长江航运交易中心有限公司 10% 股权, 转让完成后公司持有江苏长江航运交易中心有限公司的股权比例为 71%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	江苏长江航运交易中心有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	942,957.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	942,957.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	942,957.00
差额	
其中: 调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业:

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
江苏化工品交	张家港保税区	张家港保税区	化工品贸易	40.00		权益法

易中心有限公司	化工品交易市场 1248 室	化工品交易市场 1248 室				
张家港保税港区港务有限公司	张家港保税物流园区(西区) 南京路 55 号	张家港保税物流园区(西区) 南京路 55 号	为船舶提供码头服务	34.77		权益法
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	张家港保税港区北区长江国际港务大厦 302 室	张家港保税港区北区长江国际港务大厦 302 室	代理业务	50.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

	期末余额/ 本期发生额		
	江苏化工品交易中心有限公司	张家港保税港区港务有限公司	张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司
流动资产	95,042,907.16	169,044,737.67	5,093,103.12
非流动资产	818,407,524.93	872,077,514.99	37,882.15
资产合计	913,450,432.09	1,041,122,252.66	5,130,985.27
流动负债	339,809,167.16	62,683,729.35	190,117.65
非流动负债	240,000,000.00	181,065,847.16	
负债合计	579,809,167.16	243,749,576.51	190,117.65
少数股东权益	4,890,040.59		
归属于母公司股东权益	328,751,224.34		
按持股比例计算的净资产份额	131,500,489.74	277,246,479.50	2,470,433.81
调整事项	197,237.57	29,072,006.79	
—商誉	197,237.57	29,072,006.79	

--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	131,697,727.31	306,318,486.29	2,470,433.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	27,968,145.23	107,294,756.09	1,237,992.73
净利润	-118,143,493.83	5,592,049.66	-23,992.63
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-118,143,493.83	5,592,049.66	-23,992.63
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续表)

	期初余额/ 上期发生额		
	江苏化工品交易中心有限公司	张家港保税港区港务有限公司	张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司
流动资产	57,774,667.72	59,477,073.08	4,916,034.70
非流动资产	870,388,064.46	764,188,544.64	48,825.55
资产合计	928,162,732.18	823,665,617.72	4,964,860.25

流动负债	233,670,375.49	52,863,591.30	
非流动负债	245,000,000.00	179,540,038.77	
负债合计	478,670,375.49	232,403,630.07	
少数股东权益	2,597,638.52		
归属于母公司股东权益	446,894,718.17		
按持股比例计算的净资产份 额	178,757,887.27	266,067,894.44	2,482,430.12
调整事项	197,237.57	37,612,396.31	
--商誉	197,237.57	37,612,396.31	
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面 价值	178,955,124.84	303,680,290.75	2,482,430.12
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值			
营业收入	79,163,396.87	94,443,080.73	
净利润	-53,680,488.82	-851,344.82	-35,139.75
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-53,680,488.82	-851,344.82	-35,139.75
本年度收到的来自联营企业 的股利	2,070,745.14		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、加拿大元有关,除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、加拿大元进行代理采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日,除下表所述资产或负债为美元、加拿大元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位: 美元

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	20,690,818.74	1,432,071.44
应收账款	6,591,728.54	
其他应收款	36,282,792.86	10,182,466.77
应付账款	3,702,390.94	830,979.86
其他应付款	45,064,741.64	8,817,571.61
短期借款	4,979,960.00	5,944,998.28

(续表)

单位: 欧元

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	1.51	

项目	期末数	期初数
其他应收款	3,782,240.86	
其他应付款	599,300.00	
短期借款	3,119,750.00	

单位：加拿大元

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	0.02	
其他应收款	2,793,602.75	
其他应付款	234,545.00	
短期借款	1,115,418.50	

单位：港币

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	224,389.64	367,618.78

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动或其交易市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式或多品种现货合约以及现期结合的方式，以降低权益证券投资及现货合约交易的价格风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对代理业务存在风险敞口的委托代理存货款并单项计提坏账准备外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为适当的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
张家港保税区 金港资产经营 有限公司	江苏省 张家港	资本运 作与管理	347,000.00	31.85	31.85

本公司最终控制方是江苏省张家港保税区管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏化工品交易中心有限公司	直接持有 40%的股权,对其经营决策产生重大影响
张家港保税港区港务有限公司	直接持有 34.77%的股权,对其经营决策产生重大影响
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	直接持有 50%的股权,对其经营决策产生重大影响

4. 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
张家港保税区张保实业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
张家港市长江资源开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
张家港保税区长乐物业管理	受同一母公司控制的其他企业
张家港保税区长发仓储有限公司	受同一母公司控制的其他企业
张家港保税区粮油交易市场有限公司	受同一母公司控制的其他企业
张家港市滨江新城投资发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏多维科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏进口商品集采分销中心有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏港通投资发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏化工品交易中心有限公司	平台手续费	562.34	
张家港保税港区港务有限公司	水电费	166,974.36	263,387.84

2016 年度,江苏化工品交易中心有限公司收取张家港扬子江保税贸易有限公司平台手续费收入 562.34 元,张家港保税港区港务有限公司收取张家港保税区华泰化工仓储有限公司水电费收入 166,974.36 元。

(2) 关联租赁情况:

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏化工品交易中心有限公司	房屋租赁	2,191,084.85	3,437,311.28
张家港保税港区港务有限公司	土地租赁	18,918,571.44	19,380,000.00

2016 年度,江苏化工品交易中心有限公司收取张家港保税科技股份有限公司房租、物业等费用 898,157.79 元,收取张家港保税区外商投资服务有限公司房租、物业费用 346,028.71 元,收取张家港保税区同辉汽车物流有限公司房租、物业费 10,003.59 元,收取江苏长江航运交易中心有限公司房租、物业费等 396,964.12 元,收取张家港扬子江保税贸易有限公司房租、物业费 539,930.64 元,上述费用合计 2,191,084.85 元。

2013 年 9 月 29 日,张家港保税区华泰化工仓储有限公司与张家港保税港区港务有限公司签订土地租赁合同,租赁土地使用权位于张家港市保税区北区,面积为 85,559.10 平方米,土地使用权号为张国用(2007)第 350013 号的土地,

租赁期限从 2014 年 3 月 1 日至 2034 年 3 月 1 日，第一至第五年的租金为 1,938.00 万元/年，五年后每三年的租金涨幅不低于 5%，租赁土地地面上的所有建筑物及设施等。2016 年度土地租赁费为 18,918,571.44 元。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏化工品交易中心有限公司	600.00	48.00	600.00	31.20
其他应付款	江苏化工品交易中心有限公司			19,975.51	
预付账款	江苏化工品交易中心有限公司	514,172.94		387,826.73	
应付账款	江苏化工品交易中心有限公司	19,128.71			
应付账款	张家港保税港区港务有限公司	21,888.00			

2016 年 12 月 31 日，张家港保税科技股份有限公司预付江苏化工品交易中心有限公司 161,070.12 元，张家港保税区外商投资服务有限公司预付江苏化工品交易中心有限公司 153,717.67 元，张家港保税区同辉汽车物流有限公司预付江苏化工品交易中心有限公司 117,980.65 元，张家港扬子江保税贸易有限公司预付江苏化工品交易中心有限公司 81,404.50 元。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

2013 年 11 月 14 日, 公司(原名张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司)与自然人邱建峰、吴建高、卢进芬(转让方)以及连带责任保证人华伟达集团有限公司和郭品华签订了《关于受让仪征国华石化仓储有限公司股权的协议》(以下简称“受让协议”), 受让仪征国华石化仓储有限公司 100%股权。因转让方与连带责任担保人故意隐瞒仪征国华石化仓储有限公司对外担保事项, 导致公司成为两起民事诉讼案第四被告, 被诉要求承担连带保证责任。公司于 10 月 30 日收到江苏省苏州市中级人民法院两份民事诉状及相应的民事裁定书, 涉及民间借贷纠纷, 公司均为第四被告, 被诉要求承担连带保证责任。并对公司以下财产进行查封、冻结:

(1) 苏州市中级人民法院查封清单(2014)苏中民初字第 0102 号: 查封公司位于青山镇滨江村的产证名为青山(2014)000875 号的房产; 查封公司名下仪国用(2014)第 2303、2304、2305 号的土地, 查封期限: 2 年, 2014 年 8 月 22 日—2016 年 8 月 21 日止。

(2) 苏州市中级人民法院协助冻结存款通知书(2014)苏中民初字第 001202-1 号: 要求中国银行仪征市化纤支行对公司账户 489758222152 存款 1000 万元暂停支付 6 个月。冻结期限: 2014 年 10 月 30 日—2015 年 4 月 29 日。

(3) 苏州市中级人民法院协助执行通知书(2014)苏中民初字第 0136 号: 要求仪征市房管局查封公司名下位于青山镇滨江村产证号青山(2014)000875 房屋的房屋所有权; 要求仪征市国土局查封公司名下证号仪国用(2014)第 2303、2304、2305 的土地使用权; 查封期限: 2 年(2014 年 10 月 30 日—2016 年 10 月 29 日)。

(4) 苏州市中级人民法院协助冻结存款通知书(2014)苏中民初字第 0136 号: 要求中国银行仪征市化纤支行对公司 489758222152 账户的存款 1900 万元暂停支付 6 个月。冻结期限: 2014 年 10 月 30 日—2015 年 4 月 29 日。

(5) 苏州市中级人民法院协助冻结存款通知书(2014)苏中民初字第 0136 号: 要求中国银行仪征市化纤支行对公司 489758222152 账户的存款 1900 万元暂停支付 6 个月。冻结期限: 2016 年 4 月 26 日—2017 年 4 月 25 日。

截止到冻结日(2014 年 10 月 29 日), 公司在中国银行仪征市化纤支行账

户号 489758222152 的账户存款余额为 237,365.08 元。截至到 2016 年 12 月 31 日, 该账户仍处于冻结中, 余额为 671,399.00 元。

但公司签订的《关于受让仪征国华石化仓储有限公司股权的协议》中明确“本协议签署之日前, 仪征国华设立抵押登记的资产所设立的抵押登记已全部注销, 其所有资产不存在抵押、质押或其他第三方权利限制的情形”; 第五条第 3 款明确“戊方、己方就仪征国华在本协议签订前存在的现时的或潜在的可能影响仪征国华运营及财务的或有事项给仪征国华造成的一切损失承担连带责任保证。”(此处戊方、己方分别指华伟达集团有限公司和邬品华); 第七条第 1 款明确“标的公司在资产负债表日资产负债表中列明的债权、债务仍然由股权转让完成后的标的公司承继。但因在资产负债表日前任何原因形成的债权、债务、或有负债、相关税费如在资产负债表日未反映在标的企业的资产负债表中或存在遗漏、隐瞒情形的, 由转让方承担责任。”因此该冻结未对公司正常生产经营活动造成实际影响。

由于两案涉及的担保事项, 公司收购原国华公司时, 原国华公司及其股权转让方均未披露。案涉债务发生及履行过程, 公司人员均未经历, 且案件事实相对复杂。两案的部分案件事实尚在调查当中。案件的最终裁判结果目前尚无法准确判断。

2016 年 2 月 24 日, 法官裁定准许原告张兵诉邬品华、邬佳伟、江苏华润达贸易有限公司、张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司民间借贷纠纷案件撤回起诉。

2016 年 7 月 1 日, 江苏省苏州市中级人民法院做出判决, 判决本公司对欠款本息承担连带清偿责任。本公司对上述判决不服, 并向江苏省高级人民法院提起上诉。江苏省高级人民法院立案受理后, 于 2017 年 1 月 11 日开庭审理了该案, 目前该案正在审理过程中。

鉴于一审法院判决本公司承担保证责任, 而二审法院目前尚未出具裁判结果; 如果本案败诉, 则本公司预计要承担本息等连带保证责任金额约 25,403,584.74 元。

2016 年 2 月 24 日, 法院裁定准许原告张兵诉邬品华、邬佳伟、江苏华润达

贸易有限公司、张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司民间借贷纠纷案件撤回起诉。

2016 年 3 月 8 日，公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载公司公告临 2016-015《张家港保税科技股份有限公司关于诉讼的进展公告》。原告张兵与被告邬品华、邬佳伟、江苏华润达贸易有限公司、扬州石化民间借贷纠纷一案，原告张兵申请撤回起诉。

2016 年 3 月 10 日，张兵与肖菲签订债权转让协议，张兵将其依据 2013 年 7 月 15 日邬品华向其出具的借条而享有的对邬品华 1055 万元债权及孳息以及附属债权的担保权益转让给肖菲。

2016 年 4 月 18 日，扬州石化于 4 月 15 日收到张家港市人民法院民事诉状，涉及肖菲借贷纠纷，扬州石化为第四被告，被诉要求承担连带保证责任。

因肖菲案件尚未正式开庭审理，诉讼结果存在不确定性，公司目前暂时无法判断上述诉讼对公司本期利润或期后利润产生的影响。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2017 年 2 月 17 日，公司向第七届董事会第十二次会议提交利润分配议案，以保税科技 2016 年 12 月 31 日总股本 1,212,152,157 股为基数，每 10 股分配现金股利 0.10 元（含税），共计 12,121,521.57 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

2017 年 1 月张家港扬子江保税贸易有限公司收到张家港保税区圣达菲国际贸易有限公司进出口代理合同纠纷案结欠的货物差价、代理费、仓储费及逾期损失等费用共计 158,200.82 元。

十二、 其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要事项

扬子江贸易公司 2015 年 1 月 6 日、1 月 7 日、1 月 12 日与张家港保税区天地国际贸易有限公司签订三份采购合同（B-2015-001 对应的货物为 1000 吨乙二醇、单价为 5,520.00 元；B-2015-007 对应的货物为 1000 吨乙二醇、单价为 5,270.00 元；B-2015-012 对应的货物为 500 吨乙二醇、单价为 5,230.00 元），约定其应于 2015 年 3 月 20 日至 3 月 30 日期间提供乙二醇 1000+5%吨、1000+5%吨、500+5%吨，由于张保天地无法按期交货，遂于 2015 年 3 月 27 日、4 月 1 日分别签订三份《合同补充协议》，约定将该三批货物平仓处理（平仓单价分别为 6,320.00 元、6,370.00 元、6,380.00 元，平仓数量为 950.00 吨、950.00 吨、475 吨），对应的张保天地应于 2015 年 3 月 30 日、4 月 1 日向本公司支付差价 741,000.00 元、1,026,000 元、536,750 元，差价合计为 2,303,750.00 元。多次催收无果，最终通过法院进行处理。根据 2015 年 7 月 29 日江苏省张家港市人民法院民事判决书（2015）张商初字第 00733 号，张保天地于判决书生效后 10 日内支付给本公司差价损失 2,303,750.00 元，并支付 741,000.00 元自 2015 年 3 月 30 日起、1,562,750.00 元自 2015 年 4 月 1 日起至实际履行之日止按中国人民银行同期同类贷款逾期罚息利率计算的利息损失。2016 年 1 月 14 日在双方执行和解协议，扬子江贸易公司同意免除张家港保税区天地国际贸易有限公司逾期付款之利息，并将剩余款项等额抵消我方结欠对方的保证金 1069532.28 元，因此对方还应向我方支付 1,270,000.00 元。2016 年 1 月 22 日前支付 200,000.00 元，自 2 月份起，每月 20 日前支付 50,000.00 元，直至款项付清。本期收到张保天地还款共计 700,000.00 元。

张家港保税区长江国际港务有限公司起诉上海云峰集团化工有限公司，要求清偿两份《散装液体化工货物港口作业合同》项下结欠的港口作业费用共计 334,615.26 元以及逾期付款违约金（暂计至 2015 年 12 月 10 日为 64,033.07 元），并承担诉讼费用。经查，上海云峰（集团）化工有限公司系对方的独资股东，拟向法院申请追加作为本案共同被告，承担连带清偿责任。已公告送达法律文书，法院近期将安排开庭。

张家港扬子江保税贸易有限公司与张家港保税区圣达菲国际贸易有限公司进出口代理合同纠纷案, 起诉对方要求清偿两份《委托代理进口合同》项下结欠的货物差价、代理费、仓储费等费用共计 143, 155. 99 元及逾期付款损失 (暂计至 2016 年 2 月 22 日为 1, 556. 82 元), 并承担律师费 9, 462. 00 元及诉讼费用。经查, 潘贤贵系对方的独资股东, 已向法院申请追加作为本案共同被告, 承担连带清偿责任。2016 年 4 月 7 日上午 9 时 30 分在张家港市人民法院进行第一次开庭审理, 并于 2016 年 5 月 5 日作出判决: 1、圣达菲公司给付货物差价、代理费、仓储费等费用共计 141, 655. 99 元及逾期付款损失; 2、圣达菲公司给付律师费损失 9, 462. 00 元; 3、潘贤贵对圣达菲公司的本案债务承担连带清偿责任; 4、诉讼费用 2964 元由圣达菲公司承担。现已申请强制执行。

张家港扬子江保税贸易有限公司起诉上海贻强实业有限公司, 要求上海贻强实业有限公司清偿十份《委托代理进口合同》项下结欠的货物差价、代理费、仓储费等费用共计 8, 935, 964. 64 元及逾期付款损失 (暂计至 2016 年 2 月 22 日为 84, 221. 47 元), 并承担律师费 254, 654. 00 元及诉讼费用, 判决已于 2016 年 10 月 12 日下达, 要求上海贻强实业有限公司赔偿欠下的货物差价、代理费、仓储费等费用共计 8, 935, 964. 64 元并赔偿自 2015 年 12 月 28 日起至实际付款之日止按中国人民银行同期贷款利率的 1.5 倍计算的利息损失, 现已申请强制执行。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他	102, 428, 293. 38	99. 68			102, 428, 293. 38

应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	326,675.50	0.32	16,987.13	5.20	309,688.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,754,968.88	100.00	16,987.13		102,737,981.75

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	233,063,000.00	100.00			233,063,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,798.00	0.00	353.50	5.20	6,444.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	233,069,798.00	100.00	353.50	0.00	233,069,444.50
----	----------------	--------	--------	------	----------------

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海保港股权投资基金 有限公司	102,428,293.38			关联方之间的往来不计提坏账
合计	102,428,293.38			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	326,675.50	16,987.13	5.20
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	326,675.50	16,987.13	5.20

(2) 其他应收款归集的期末余额情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港保税科技股份有限公司食堂	非关联方	326,675.50	1 年以内	0.32	16,987.13
上海保港股权投资	关联方	102,428,293.38	1 年以内	99.68	

资基金有限公司					
合计		102,754,968.88		100.00	16,987.13

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,777,769,245.18		1,777,769,245.18	1,728,776,288.18		1,728,776,288.18
对联营、合营企业投资	440,486,647.41		440,486,647.41	485,117,845.71		485,117,845.71
合计	2,218,255,892.59		2,218,255,892.59	2,213,894,133.89		2,213,894,133.89

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港保税区外商投资服务有限公司	116,280,000.00	28,050,000.00		144,330,000.00		
张家港保税区长江国际港务有限公司	539,110,596.15			539,110,596.15		
张家港扬子江保税贸易有限公司	160,000,000.00	20,000,000.00		180,000,000.00		
张家港保税区华泰化工仓储有限	407,285,692.03			407,285,692.03		

公司						
江苏长江航运交易中心有限公司-投资成本	6,100,000.00	942,957.00		7,042,957.00		
上海保税股权投资基金有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	1,728,776,288.18	48,992,957.00		1,777,769,245.18		

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	2,482,430.12			-11,996.32		
小计	2,482,430.12			-11,996.32		
二、联营企业						
江苏化工品交易中心有限公司	178,955,124.84			-47,257,397.53		
张家港保税港区港务有限公司	303,680,290.75			2,193,851.30		444,344.25
小计	482,635,415.59			-45,063,546.23		444,344.25

合计	485,117,845.71			-45,075,542.55		444,344.25
----	----------------	--	--	----------------	--	------------

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
张家港保税港区中外 运长江国际物流有限 公司				2,470,433.80	
小计				2,470,433.80	
二、联营企业					
江苏化工品交易中心 有限公司				131,697,727.31	
张家港保税港区港务 有限公司				306,318,486.30	
小计				438,016,213.61	
合计				440,486,647.41	

3. 营业收入与营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,013,513.51	781,229.06		
合计	1,013,513.51	781,229.06		

(2) 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 (%)
张家港保税区外商投资服务有限公司	1, 013, 513. 51	100. 00
合计	1, 013, 513. 51	100. 00

4. 投资收益

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	132, 097, 879. 52	164, 361, 397. 64
权益法核算的长期股权投资收益	-45, 075, 542. 55	-21, 690, 972. 60
处置长期股权投资产生的投资收益		139, 271, 300. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3, 100, 000. 00	3, 300, 000. 00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	90, 122, 336. 97	285, 241, 725. 04

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	-637, 595. 41	处理固定资产形成
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	8, 138, 758. 65	主要是长江航运取得的财政资金补助及长江国际取得的增值税退税等

补助除外)		
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	185,364.15	保税贸易公司受让股权,使同辉汽车公司成为保税贸易公司全资子公司时形成
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	-194,542.03	主要是根据一审判决结果调整扬州石化于荣祥诉讼案预计负债金额
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	4,987,622.64	主要是张家港基金公司证券投资收益及持有的证券投资公允价值变动等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,045,785.70	主要是保税贸易公司转回去年单独进行减值测试计提的代理业务坏账准备
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	2,996,673.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	20,522,067.16	
所得税影响额	4,599,663.75	
少数股东权益影响额（税后）	1,143,237.40	
合计	14,779,166.01	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,663,033.95
非经常性损益	B	14,779,166.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,883,867.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,885,087,061.75

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	129,769,889.44
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	11,915,741.57
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	-20,137,763.96
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告期月份数	P	12
加权平均净资产	$Q = D + A/2 + E \times F/P - I \times J/P + K \times L/P + M \times N/P + O/2$	1,923,655,477.31
加权平均净资产收益率	$R = A/Q$	1.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$S = C/Q$	0.51%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,663,033.95
非经常性损益	2	14,779,166.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,883,867.94
期初股份总数	4	1,191,574,157.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	20,578,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	4
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	1,198,433,490.33
基本每股收益	$13=1/12$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.01

张家港保税科技股份有限公司

二〇一七年二月十七日

