



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 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[2020]000055 号

张家港保税科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张家港保税科技（集团）股份有限公司及其子公司（以下简称“保税科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于保税科技，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、39所述，2019年度保税科技营业收入为人民币1,876,965,973.46元，较上年度增长明显。由于收入是公司关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试保税科技收入确认相关的内部控制的设计及运行情况；

（2）检查主要的仓储和销售合同，识别与仓储服务和商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合化工品仓储行业及保税科技自身情况，对收入和成本执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、结算单、货权转移单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

（7）对业务相关的仓储管理系统执行IT审计，对信息系统执行了包括风险评估、一般性控制、应有控制测试等程序。重新计算了仓储系统业务数据与财务系统核算数据的衔接一致情况，确认财务确认收入的真实性和完整性；

（8）检查和评价对收入相关的列报和披露是否准确和恰当。

（二）商誉的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、16. 商誉所述，截止 2019 年 12 月 31 日，因保税科技收购子公司产生的商誉为人民币 2,752.63 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。这些估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对保税科技商誉的减值实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试保税科技商誉评估相关的内部控制的设计及运行情况；

（2）根据相关约定，分析保税科技管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、所使用方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等合理性，并与保税科技管理层讨论；

（3）测试未来现金流量净现值以及商誉减值测试金额的计算是否准确；

（4）获取并复核保税科技管理层编制的商誉减值测试计算表，比较和确认是否存在商誉减值情况；

（5）根据商誉减值测试结果，检查和评价保税科技管理层对商誉减值测试的列报和披露是否准确和恰当。

基于获取的审计证据，我们认为保税科技管理层在商誉减值测试中作出的判断可以接受。

四、其他信息

保税科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括保税科技2019年度报告中包含的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照保税科技财务报告编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估保税科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算保税科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保税科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对保税科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致保税科技不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就保税科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

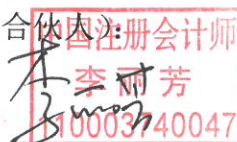
层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2020年3月27日

合并资产负债表

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	478,740,085.65	296,444,987.42
交易性金融资产	五、2	243,551,652.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3		24,120,167.82
衍生金融资产			
应收票据	五、4	3,071,952.69	12,001,732.62
应收账款	五、5	11,383,207.22	26,029,585.73
应收款项融资			
预付款项	五、6	13,785,315.87	7,475,596.20
其他应收款	五、7	239,671,436.71	562,749,168.93
其中：应收利息		210,958.90	
应收股利			
存货	五、8	160,655,385.31	64,149,879.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	51,335,670.84	372,679,862.81
流动资产合计		1,202,194,706.49	1,365,650,980.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、10		33,669,470.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	270,004,173.64	290,661,176.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	47,993,945.53	76,546,134.60
固定资产	五、13	1,027,695,660.47	1,030,921,405.39
在建工程	五、14	3,420,910.76	48,260,339.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	232,456,864.74	229,903,741.04
开发支出			
商誉	五、16	27,526,316.05	27,526,316.05
长期待摊费用	五、17	7,175,906.52	8,029,457.55
递延所得税资产	五、18	7,382,441.51	15,659,053.78
其他非流动资产	五、19	305,378.50	2,656,858.00
非流动资产合计		1,623,961,597.72	1,763,833,952.06
资产总计		2,826,156,304.21	3,129,484,932.92

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

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	39,139,133.09	258,214,082.24
交易性金融负债	五、21	4,695,240.00	
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	五、22	18,918,203.05	19,550,340.94
预收款项	五、23	34,939,297.54	13,857,204.51
应付职工薪酬	五、24	32,201,054.13	7,699,212.32
应交税费	五、25	11,555,437.61	7,837,866.45
其他应付款	五、26	78,311,625.05	243,339,617.13
其中：应付利息		2,987,668.73	3,372,408.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	349,372,300.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		569,132,290.47	570,498,323.59
非流动负债：			
长期借款	五、28		100,000,000.00
应付债券	五、29		348,231,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	630,356.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31		1,473,411.73
递延收益	五、32	9,208,296.39	9,945,778.12
递延所得税负债	五、18	5,223,115.36	8,235,889.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,061,768.20	467,886,079.29
负债合计		584,194,058.67	1,038,384,402.88
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、33	1,212,152,157.00	1,212,152,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	267,352,997.14	267,652,825.06
减：库存股			
其他综合收益	五、35		-3,868,213.05
专项储备	五、36	671,076.36	
盈余公积	五、37	82,747,697.31	82,747,697.31
未分配利润	五、38	387,913,980.45	248,834,412.53
归属于母公司所有者权益合计		1,950,837,908.26	1,807,518,878.85
少数股东权益		291,124,337.28	283,581,651.19
所有者权益合计		2,241,962,245.54	2,091,100,530.04
负债和所有者权益总计		2,826,156,304.21	3,129,484,932.92

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

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,705,313.29	20,955,789.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		363,401.00	401,627.37
其他应收款	十四、1	229,857,000.00	224,176,680.37
其中：应收利息			
应收股利			59,955,843.51
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		642,858.19	195,941.65
流动资产合计		258,568,572.48	245,730,038.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			2,130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	1,861,492,369.79	1,882,149,372.17
其他权益工具投资		60,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,955,397.14	1,249,581.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		588,559.47	568,219.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,856,036.82	2,114,669.62
递延所得税资产		750.00	26,270.89
其他非流动资产		136,078.50	1,398,553.00
非流动资产合计		1,866,089,191.72	1,889,636,666.47
资产总计		2,124,657,764.20	2,135,366,705.16

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

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		4,509,948.77	2,621,504.14
应交税费		378,831.32	97,870.27
其他应付款		30,839,098.85	3,014,640.97
其中：应付利息		2,945,800.00	2,945,800.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		349,372,300.00	
其他流动负债			
流动负债合计		385,100,178.94	5,734,015.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			348,231,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			9,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计			348,240,750.00
负债合计		385,100,178.94	353,974,765.38
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,212,152,157.00	1,212,152,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,177,620.69	132,477,448.61
减：库存股			
其他综合收益			29,250.00
专项储备			
盈余公积		82,747,697.31	82,747,697.31
未分配利润		312,480,110.26	353,985,386.86
所有者权益合计		1,739,557,585.26	1,781,391,939.78
负债和所有者权益总计		2,124,657,764.20	2,135,366,705.16

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

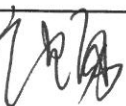
编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

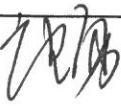
项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,876,965,973.46	1,364,233,052.13
其中：营业收入	五、39	1,876,965,973.46	1,364,233,052.13
二、营业总成本		1,678,932,994.16	1,322,763,540.51
其中：营业成本	五、39	1,554,906,956.85	1,208,862,548.04
税金及附加	五、40	8,351,737.84	7,479,747.47
销售费用	五、41	9,968,952.85	9,214,563.60
管理费用	五、42	81,353,014.30	62,090,678.64
研发费用			
财务费用	五、43	24,352,332.32	35,116,002.76
其中：利息费用		27,751,291.95	40,727,744.18
利息收入		4,735,951.47	6,931,484.35
加：其他收益	五、44	10,763,662.48	8,795,942.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	29,746,782.91	-66,430,645.12
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-18,109,497.36	75,147,422.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	7,318,436.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	1,957,085.12	-11,743,124.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49		-8,044.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,709,449.22	47,231,063.12
加：营业外收入	五、50	912,627.96	19,903,792.13
减：营业外支出	五、51	8,084,023.52	5,053,532.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,538,053.66	62,081,322.41
减：所得税费用	五、52	51,012,132.25	16,852,566.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,525,921.41	45,228,755.85
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,377,452.01	45,378,086.46
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,469.40	-149,330.61
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		157,493,605.92	35,505,422.29
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,032,315.49	9,723,333.56

六、其他综合收益的税后净额			-18,778,213.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-18,778,213.05
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-18,778,213.05
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益			-18,778,213.05
（二）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		171,525,921.41	26,450,542.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		157,493,605.92	16,727,209.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,032,315.49	9,723,333.56
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.03
（二）稀释每股收益		0.13	0.03
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。			

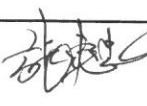
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



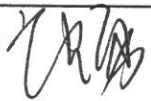
母公司利润表

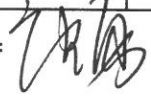
编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

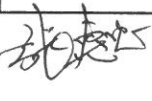
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		0.05	43,224.75
销售费用			
管理费用		29,519,285.86	26,330,062.53
研发费用			
财务费用		17,655,476.39	24,375,393.54
其中：利息费用		17,941,300.00	24,692,735.00
利息收入		298,863.17	325,142.77
加：其他收益		1,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	19,454,323.90	13,914,229.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		680,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		65,291.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-42,204.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,973,947.26	-36,876,656.05
加：营业外收入		1,096.00	
减：营业外支出		79.50	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,972,930.76	-36,886,656.05
减：所得税费用		15,770.89	4,662,408.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,988,701.65	-41,549,064.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,988,701.65	-41,549,064.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-14,880,750.00
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-14,880,750.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-14,880,750.00
六、综合收益总额		-26,988,701.65	-56,429,814.41
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

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

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		2,135,046,521.44	1,518,264,195.14
收到的税费返还		6,516,131.73	4,226,159.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	150,244,803.49	28,589,009.84
经营活动现金流入小计		2,291,807,456.66	1,551,079,364.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,740,241,704.90	1,265,636,720.38
支付给职工以及为职工支付的现金		70,706,216.19	76,620,214.05
支付的各项税费		63,351,108.09	41,012,293.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、54（2）	198,217,078.52	182,412,729.05
经营活动现金流出小计		2,072,516,107.70	1,565,681,957.40
经营活动产生的现金流量净额		219,291,348.96	-14,602,593.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		203,936,203.46	93,299,827.74
取得投资收益收到的现金		1,834,795.74	8,549,706.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		287,018.00	6,140,607.19
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	五、54（3）	58,766,040.00	7,972,884.00
投资活动现金流入小计		264,824,057.20	115,963,025.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,821,686.32	70,801,532.90
投资支付的现金		34,721,353.65	97,959,498.32
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	五、54（4）	74,380.85	2,614,583.68
投资活动现金流出小计		51,617,420.82	171,375,614.90
投资活动产生的现金流量净额		213,206,636.38	-55,412,589.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		286,307,776.64	479,504,790.45
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54（5）	31,298,686.99	
筹资活动现金流入小计		317,606,463.63	479,504,790.45
偿还债务支付的现金		623,788,039.81	649,445,557.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,313,257.28	59,475,269.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,545,824.95	11,843,503.17
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54（6）		42,162,466.73
筹资活动现金流出小计		670,101,297.09	751,083,293.99
筹资活动产生的现金流量净额		-352,494,833.46	-271,578,503.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-856,483.67	6,305,161.48
五、现金及现金等价物净增加额		79,146,668.21	-335,288,525.18
加：期初现金及现金等价物余额		254,065,620.69	589,354,145.87
六、期末现金及现金等价物余额		333,212,288.90	254,065,620.69

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		866,046,530.18	609,570,485.77
经营活动现金流入小计		866,046,530.18	609,570,485.77
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		18,337,707.06	14,739,239.28
支付的各项税费		99,163.30	10.00
支付其他与经营活动有关的现金		911,985,045.95	410,054,046.46
经营活动现金流出小计		930,421,916.31	424,793,295.74
经营活动产生的现金流量净额		-64,375,386.13	184,777,190.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,130,000.00	90,205,250.23
取得投资收益收到的现金		100,499,364.13	14,263,316.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,629,568.13	104,468,567.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,208.53	2,296,187.52
投资支付的现金		60,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,182.57
投资活动现金流出小计		160,208.53	2,298,370.09
投资活动产生的现金流量净额		102,469,359.60	102,170,197.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			265,897,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,344,449.48	31,424,335.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,344,449.48	297,321,335.00
筹资活动产生的现金流量净额		-31,344,449.48	-297,321,335.00
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		6,749,523.99	-10,373,947.97
加：期初现金及现金等价物余额		20,955,789.30	31,329,737.27
六、期末现金及现金等价物余额		27,705,313.29	20,955,789.30

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

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	小计	所有者权益合计
		优先股								
		永续债								
		其他								
一、上年年末余额	1,212,152,157.00		267,652,825.06		-3,868,213.05		82,747,697.31	248,834,412.53	1,807,518,878.85	2,091,100,530.04
加：会计政策变更					3,868,213.05			-3,868,213.05		
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,212,152,157.00		267,652,825.06				82,747,697.31	244,966,199.48	1,807,518,878.85	2,091,100,530.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-299,827.92			671,076.36		142,947,780.97	143,319,029.41	150,861,715.50
（一）综合收益总额								157,493,605.92	157,493,605.92	171,525,921.41
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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								-14,545,824.95	-14,545,824.95	-21,035,454.35
2.对所有者（或股东）的分配								-14,545,824.95	-14,545,824.95	-21,035,454.35
3.其他										
（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.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备						671,076.36			671,076.36	671,076.36
1.本期提取						7,132,593.28			7,132,593.28	7,132,593.28
2.本期使用						6,461,516.92			6,461,516.92	6,461,516.92
（六）其他										
四、本期末余额	1,212,152,157.00		267,352,997.14			671,076.36	82,747,697.31	387,913,980.45	1,950,837,908.26	2,241,962,245.54

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

张起

王

王

合并所有者权益变动表

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	小计	
	优先股	永续债	其他							所有者权益合计
一、上年年末余额	1,212,152,157.00		267,652,825.06		14,910,000.00	1,879,170.85	82,747,697.31	213,328,990.24	1,792,670,840.46	2,078,372,661.26
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、本年年初余额	1,212,152,157.00		267,652,825.06		14,910,000.00	1,879,170.85	82,747,697.31	213,328,990.24	1,792,670,840.46	2,078,372,661.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,778,213.05	-1,879,170.85		35,505,422.29	14,848,038.39	12,727,868.78
（一）综合收益总额					-18,778,213.05			35,505,422.29	16,727,209.24	26,450,542.80
（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										-11,843,503.17
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,843,503.17
3. 其他										
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取						-1,879,170.85			-1,879,170.85	-1,879,170.85
2. 本期使用						4,956,267.91			4,956,267.91	4,956,267.91
（六）其他						6,835,438.76			6,835,438.76	6,835,438.76
四、本期期末余额	1,212,152,157.00		267,652,825.06		-3,868,213.05		82,747,697.31	248,834,412.53	1,807,518,878.85	2,091,100,530.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：张家港保税科技（集团）股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期										
	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、上年年末余额	1,212,152,157.00				132,477,448.61		29,250.00		82,747,697.31	353,985,386.86	1,781,391,939.78
加：会计政策变更							-29,250.00			29,250.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,212,152,157.00				132,477,448.61				82,747,697.31	354,014,636.86	1,781,391,939.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-299,827.92					-41,534,526.60	-41,834,354.52
（一）综合收益总额										-26,988,701.65	-26,988,701.65
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-14,545,824.95	-14,545,824.95
2.对所有者（或股东）的分配										-14,545,824.95	-14,545,824.95
3.其他											
（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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,212,152,157.00				-299,827.92				82,747,697.31	312,480,110.26	-299,827.92
					132,177,620.69						1,739,557,585.26

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

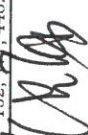
编制单位：张家港市港保模塑科技(集团)股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	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
	上年年末余额	本期增减变动金额	减少以“—”号填列	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,212,152,157.00							14,910,000.00		82,747,697.31	395,534,451.27	1,837,821,754.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,212,152,157.00							14,910,000.00		82,747,697.31	395,534,451.27	1,837,821,754.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-14,880,750.00			-41,549,064.41	-56,429,814.41
(一) 综合收益总额								-14,880,750.00			-41,549,064.41	-56,429,814.41
(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												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,212,152,157.00							29,250.00		82,747,697.31	353,985,386.86	1,781,391,939.78

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（集团）股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

张家港保税科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：江苏省张家港市保税区石化交易大厦 27-28 层，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：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司财务报表已于 2020 年 3 月 27 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2019 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”。

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 42 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》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 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者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/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。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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, 其余额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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a. 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和预期信用损失计量方法如下：

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和预期信用损失计量方法如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
----	--------	-------------

其他应收款-保证金 押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-代理货 款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-其他往 来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并财 务报表范围内应收款 项组合	合并范围内关联 方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于长期应收工程款、应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 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。

12. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分

为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。固定资产仅在与其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、计价和折旧方法

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

（1）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

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本。
- 2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 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；

- 3) 收入的金额能够可靠计量;
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

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。

4) 手续费收入

公司通过智慧物流平台，为客户提供货权转移、货权交割服务，公司根据货权转移、货权交割的数量收取服务手续费，公司根据一定结算周期将已经客户确认的交易数量汇总编制结算单，根据结算单的金额确认当月收入并开具发票给客户。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品

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

（4）让渡资产使用权收入

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

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（5）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。

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。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

27. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益和其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才

可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债,但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债,不能作为套期工具。

被套期项目,是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险,且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目:

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺,是指在未来某特定日期或期间,以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易,是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分,本公司将下列项目组成部分或其组合指定为被套期项目:

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分(风险成分)。根据在特定市场环境下的评估,该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分,即项目整体金额或数量的特定部分,其可以是项目整体的一定比例部分,也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权,且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的,不得将

该层级指定为公允价值套期的被套期项目,但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3) 套期关系评估

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目,被套期风险的性质,以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理),或因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标,或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位,或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时,本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的,但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的,本公司对套期关系进行再平衡。

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的,按如下方法进行处理:

① 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失,计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的

账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分),因套期风险敞口形成利得或损失,计入其他综合收益,其账面价值已按公允价值计量,不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销,计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始,并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,应当调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,确认为其他综合收益,属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),计入当期损益。现金流量套期储备的金额,按照下列两项的绝对额中较低者确定:①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债,或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额,其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,如预期销售发生时,将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出,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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表在投资收益下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日财政部发布的关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知（财会[2019]16 号），与（财会[2019]6 号）配套执行。

本公司根据（财会[2019]6 号）、（财会[2019]16 号）财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10 和 27。于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与于新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则实施日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账

面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累计影响如下：

因执行新金融工具准则，相关调整对本公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表归属于母公司的股东权益影响金额为-3,868,213.05 元，其中，其他综合收益为-3,868,213.05 元。相关调整对本公司母公司 2019 年 1 月 1 日财务报表中股东权益影响金额为 29,250.00 元。除此外，其他报表科目重分类情况详见附注三、28.（3）和（4）。

上述会计政策变更分别经本公司于 2019 年 3 月 8 日第八届董事会第三次会议以及 2019 年 8 月 16 日第八届董事会第六次会议批准。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	296,444,987.42	296,444,987.42	
交易性金融资产		403,389,638.04	403,389,638.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,120,167.82		-24,120,167.82
衍生金融资产			
应收票据	12,001,732.62	12,001,732.62	
应收账款	26,029,585.73	26,029,585.73	

应收款项融资			
预付款项	7,475,596.20	7,475,596.20	
其他应收款	562,749,168.93	562,749,168.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	64,149,879.33	64,149,879.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	372,679,862.81	27,079,862.81	-345,600,000.00
流动资产合计	1,365,650,980.86	1,399,320,451.08	33,669,470.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	33,669,470.22		-33,669,470.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	290,661,176.02	290,661,176.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	76,546,134.60	76,546,134.60	
固定资产	1,030,921,405.39	1,030,921,405.39	
在建工程	48,260,339.41	48,260,339.41	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	229,903,741.04	229,903,741.04	
开发支出			
商誉	27,526,316.05	27,526,316.05	
长期待摊费用	8,029,457.55	8,029,457.55	
递延所得税资产	15,659,053.78	15,659,053.78	
其他非流动资产	2,656,858.00	2,656,858.00	

非流动资产合计	1,763,833,952.06	1,730,164,481.84	-33,669,470.22
资产总计	3,129,484,932.92	3,129,484,932.92	
流动负债:			
短期借款	258,214,082.24	258,214,082.24	
交易性金融负债			
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	19,550,340.94	19,550,340.94	
预收款项	13,857,204.51	13,857,204.51	
应付职工薪酬	7,699,212.32	7,699,212.32	
应交税费	7,837,866.45	7,837,866.45	
其他应付款	243,339,617.13	243,339,617.13	
其中: 应付利息	3,372,408.33	3,372,408.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	570,498,323.59	570,498,323.59	
非流动负债:			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券	348,231,000.00	348,231,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,473,411.73	1,473,411.73	
递延收益	9,945,778.12	9,945,778.12	
递延所得税负债	8,235,889.44	8,235,889.44	

其他非流动负债			
非流动负债合计	467,886,079.29	467,886,079.29	
负债合计	1,038,384,402.88	1,038,384,402.88	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,212,152,157.00	1,212,152,157.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	267,652,825.06	267,652,825.06	
减：库存股			
其他综合收益	-3,868,213.05		3,868,213.05
专项储备			
盈余公积	82,747,697.31	82,747,697.31	
未分配利润	248,834,412.53	244,966,199.48	-3,868,213.05
归属于母公司所有者权益合计	1,807,518,878.85	1,807,518,878.85	
少数股东权益	283,581,651.19	283,581,651.19	
所有者权益合计	2,091,100,530.04	2,091,100,530.04	
负债和所有者权益总计	3,129,484,932.92	3,129,484,932.92	

B. 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,955,789.30	20,955,789.30	
交易性金融资产		2,130,000.00	2,130,000.00
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			
应收款项融资			
预付款项	401,627.37	401,627.37	
其他应收款	224,176,680.37	224,176,680.37	
其中：应收利息			
应收股利	59,955,843.51	59,955,843.51	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	195,941.65	195,941.65	
流动资产合计	245,730,038.69	247,860,038.69	2,130,000.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,130,000.00		-2,130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,882,149,372.17	1,882,149,372.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,249,581.55	1,249,581.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	568,219.24	568,219.24	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	2,114,669.62	2,114,669.62	
递延所得税资产	26,270.89	26,270.89	
其他非流动资产	1,398,553.00	1,398,553.00	
非流动资产合计	1,889,636,666.47	1,887,506,666.47	-2,130,000.00
资产总计	2,135,366,705.16	2,135,366,705.16	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	2,621,504.14	2,621,504.14	
应交税费	97,870.27	97,870.27	
其他应付款	3,014,640.97	3,014,640.97	
其中：应付利息	2,945,800.00	2,945,800.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,734,015.38	5,734,015.38	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	348,231,000.00	348,231,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	9,750.00	9,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	348,240,750.00	348,240,750.00	
负债合计	353,974,765.38	353,974,765.38	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,212,152,157.00	1,212,152,157.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	132,477,448.61	132,477,448.61	
减：库存股			
其他综合收益	29,250.00		-29,250.00
专项储备			
盈余公积	82,747,697.31	82,747,697.31	
未分配利润	353,985,386.86	354,014,636.86	29,250.00
所有者权益合计	1,781,391,939.78	1,781,391,939.78	
负债和所有者权益总计	2,135,366,705.16	2,135,366,705.16	

（4）首次执行金金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本	296,444,987.42	货币资金	摊余成本	296,444,987.42
应收票据	摊余成本	12,001,732.62	应收票据	摊余成本	12,001,732.62
应收账款	摊余成本	26,029,585.73	应收账款	摊余成本	26,029,585.73
其他应收款	摊余成本	562,749,168.93	其他应收款	摊余成本	562,749,168.93
以公允价值 计量且变动 计入当期损 益的金融资 产	以公允价值 计量且变动 计入当期损 益的金融资 产	24,120,167.82	交易性金融 资产	以公允价值计 量且变动计入 当期损益的金 融资产	24,120,167.82
其他流动资 产	摊余成本	345,600,000.00	交易性金融 资产	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	345,600,000.00
可供出售金 融资产	以成本计量 (权益工 具)	33,669,470.22	交易性金融 资产	以公允价值计 量且变动计入 当期损益的金 融资产	33,669,470.22

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,955,789.30	货币资金	摊余成本	20,955,789.30
其他应收款	摊余成本	224,176,680.37	其他应收款	摊余成本	224,176,680.37
可供出售金 融资产	以成本计量 (权益工具)	2,130,000.00	交易性金融 资产	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	2,130,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表。

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日 的账面价值（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则 列示金额）	12,001,732.62			
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则 列示金额）				12,001,732.62
应收账款（按原金融工具准则 列示金额）	26,029,585.73			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则 列示金额）				26,029,585.73
其他应收款（按原金融工具准 则列示金额）	562,749,168.93			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准 则列示金额）				562,749,168.93
二、新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产、其他流 动资产、可供出售金融资产 （按原金融工具准则列示金 额）	403,389,638.04			
减：转至交易性金融资产		403,389,638.04		
重新计量：预期信用损失				
加：公允价值重新计量				

交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				403,389,638.04
-----------------------	--	--	--	----------------

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	224,176,680.37			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				224,176,680.37
二、新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	2,130,000.00			
减：转至交易性金融资产		2,130,000.00		
重新计量：预期信用损失				
加：公允价值重新计量				
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				2,130,000.00

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整为新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按
----	-------------------------	-----	------	-------------------------

	（按原金融工具准则）			新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,594,116.55			2,594,116.55
其他应收款减值准备	15,959,963.83			15,959,963.83

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日 计提的减值准备 （按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
其中：其他应收款减值准备	68,291.14			68,291.14

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	5%，6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
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%

根据财政部、国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告(国税[2019]14号)：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税

率分别调整为 13%、9%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
张家港保税区长江国际港务有限公司	15%
香港扬子江保税贸易有限公司	16.5%
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	适用小微企业优惠所得税率（注 1）
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司为小型微利企业，按照财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：1、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司 2019 年按照该政策测算的平均税率为 7.29%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2018 年 12 月 24 日，张家港保税区长江国际港务有限公司获得技术先进型服务企业证书，证书编号：JF20183205920082，有效期至 2021 年 12 月 24 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。

根据《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)文件相关规定,“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额”。张家港保税区同辉汽车物流有限公司已办理增值税优惠资格备案。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	116,552.70	66,200.14
银行存款	432,457,697.83	223,729,615.69
其他货币资金	46,165,835.12	72,649,171.59
合计	478,740,085.65	296,444,987.42
其中:存放在境外的款项总额	351,796.84	350,632.42

说明:存放在境外的款项系间接控股子公司香港扬子江贸易有限公司存放在香港的款项。

公司受限资金总额 145,527,796.75 元,其中:银行存款 134,445,999.33 元,其他货币资金 11,081,797.42 元。银行存款系子公司长江国际涉及诉讼,被法院查封所致,详见附注十一、2 所述;其他货币资金系子公司华泰化工工程保证金 218,017.68 元、保税贸易开具信用证保证金 10,863,779.74 元。

2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,551,652.20	
其中:债务工具投资	10,001,000.00	
权益工具投资	53,152,492.99	

其他	180,398,159.21	
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	243,551,652.20	

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他
180,398,159.21 元，其中：结构性存款 130,000,000.00 元、基金 35,586,566.12 元、国债逆回购 3,100,000.00 元、理财产品 11,711,593.09 元。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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		24,120,167.82
其中：债务工具投资		
权益工具投资		23,101,147.82
衍生金融资产		1,019,020.00
合计		24,120,167.82

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	3,071,952.69	12,001,732.62
商业承兑票据		
合计	3,071,952.69	12,001,732.62

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	2019 年 12 月 31 日终止确认	2019 年 12 月 31 日未终止确认
	金额	金额
银行承兑票据	50,451,749.69	
商业承兑票据		
合计	50,451,749.69	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	11,278,215.81	25,511,386.84
1 至 2 年	305,030.41	530,919.85
2 至 3 年	149,015.73	1,312,888.60
3 年以上	696,601.51	1,268,506.99
合计	12,428,863.46	28,623,702.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	210,571.38	1.69	210,571.38	100.00	
其中：					
单项金额重大单					

独计提坏账					
单项金额不重大 单独计提坏账	210,571.38	1.69	210,571.38	100.00	
按组合计提坏账 准备	12,218,292.08	98.31	835,084.86	6.83	11,383,207.22
其中：					
账龄组合	12,218,292.08	98.31	835,084.86	6.83	11,383,207.22
合计	12,428,863.46	100.00	1,045,656.24	8.41	11,383,207.22

（续表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账 准备	5,147,199.45	17.98	1,106,314.51	21.49	4,040,884.94
其中：					
单项金额重大单 独计提坏账	4,702,850.17	16.43	661,965.23	14.08	4,040,884.94
单项金额不重大 单独计提坏账	444,349.28	1.55	444,349.28	100.00	
按组合计提坏账 准备	23,476,502.83	82.02	1,487,802.04	6.34	21,988,700.79
其中：					
账龄组合	23,476,502.83	82.02	1,487,802.04	6.34	21,988,700.79
合计	28,623,702.28	100.00	2,594,116.55	9.06	26,029,585.73

① 按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	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	预计无法收回
合计	210,571.38	210,571.38	100.00	

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,278,215.81	586,467.23	5.20
1-2 年 (含 2 年)	305,030.41	24,402.43	8.00
2-3 年 (含 3 年)	149,015.73	29,803.15	20.00
3 年以上	486,030.13	194,412.05	40.00
合计	12,218,292.08	835,084.86	6.83

(续表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,466,456.97	1,116,255.77	5.20
1-2 年 (含 2 年)	530,919.85	42,473.59	8.00
2-3 年 (含 3 年)	1,312,888.60	262,577.72	20.00
3 年以上	166,237.41	66,494.96	40.00
合计	23,476,502.83	1,487,802.04	6.34

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历

史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,106,314.51		895,743.13		210,571.38
按组合计提坏账准备	1,487,802.04		652,717.18		835,084.86
合计	2,594,116.55		1,548,460.31		1,045,656.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,900,719.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 306,837.42 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,666,999.12	99.14	7,450,279.45	99.66
1 至 2 年	95,000.00	0.69	6,000.00	0.08
2 至 3 年	4,000.00	0.03	3,276.75	0.04
3 年以上	19,316.75	0.14	16,040.00	0.22
合计	13,785,315.87	100.00	7,475,596.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为

11,459,084.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.13%。

7. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	210,958.90	
其他应收款	239,460,477.81	562,749,168.93
合计	239,671,436.71	562,749,168.93

（1）应收利息

1) 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可转换债券	210,958.90	
合计	210,958.90	

（2）其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	239,203,244.32	578,266,674.01
1 至 2 年	305,000.00	129,766.75
2 至 3 年	600.00	311,892.00
3 年以上	9,172,320.29	800.00
合计	248,681,164.61	578,709,132.76

2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
代理货款	246,408,616.44	532,273,896.59

保证金、押金	1,540,835.03	300,000.00
股权转让款		44,136,700.00
其他往来款	731,713.14	1,998,536.17
合计	248,681,164.61	578,709,132.76

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日余额	7,090,443.54		8,869,520.29	15,959,963.83
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,739,277.03			6,739,277.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	351,166.51	-	8,869,520.29	9,220,686.80

4) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提	15,263,560.45		6,394,040.16		8,869,520.29
组合计提	696,403.38		345,236.87		351,166.51
合计	15,959,963.83		6,739,277.03		9,220,686.80

5) 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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
同辉融资租赁（上海）股份有限公司	代理货款、保证金	212,885,851.43	1 年以内	85.61	225,555.29
张家港保税区中天行进出口有限公司	代理货款	11,516,608.18	1 年以内	4.63	11,516.61
上海贻强实业有限公司	代理货款	8,869,520.29	3-4 年	3.57	8,869,520.29
淄博山河石油化工有限公司	代理货款	7,561,248.27	1 年以内	3.04	7,561.25
郑州商品交易所	保证金	1,200,000.00	1 年以内	0.48	60,000.00
合计		242,033,228.17		97.33	9,174,153.44

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,044,809.28		3,044,809.28	2,857,167.49		2,857,167.49

库存商品	161,066,360.53	3,455,784.50	157,610,576.03	66,705,581.46	5,412,869.62	61,292,711.84
合计	164,111,169.81	3,455,784.50	160,655,385.31	69,562,748.95	5,412,869.62	64,149,879.33

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	5,412,869.62		
合计	5,412,869.62		

(续表)

项目	本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
	转回或转销	其他	
库存商品	1,957,085.12		3,455,784.50
合计	1,957,085.12		3,455,784.50

9. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国债逆回购		335,600,000.00
待抵扣增值税	49,073,419.01	27,079,862.81
固定收益类理财产品		10,000,000.00
预缴企业所得税	2,262,251.83	
合计	51,335,670.84	372,679,862.81

10. 可供出售金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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				55,375,341.36	21,705,871.14	33,669,470.22
按成本计量的						
合计				55,375,341.36	21,705,871.14	33,669,470.22

11. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	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	2,490,519.22			114,623.42		
小计	2,490,519.22			114,623.42		
二、联营企业						
张家港保税港区港务有限公司	288,170,656.80			-20,471,797.88		-299,827.92
小计	288,170,656.80			-20,471,797.88		-299,827.92
合计	290,661,176.02			-20,357,174.46		-299,827.92

(续表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	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				2,605,142.64	

中外运长江国际 物流有限公司					
小计				2,605,142.64	
二、联营企业					
张家港保税港区 港务有限公司				267,399,031.00	
小计				267,399,031.00	
合计				270,004,173.64	

12. 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. 2018 年 12 月 31 日	61,629,477.84	19,591,992.89	81,221,470.73
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	19,676,813.79	8,598,538.10	28,275,351.89
（1）其他转出	19,676,813.79	8,598,538.10	28,275,351.89
4. 2019 年 12 月 31 日	41,952,664.05	10,993,454.79	52,946,118.84
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	3,536,003.46	1,139,332.67	4,675,336.13
2. 本期增加金额	1,508,984.36	368,119.68	1,877,104.04
（1）计提或摊销	1,508,984.36	368,119.68	1,877,104.04
3. 本期减少金额	1,155,514.94	444,751.92	1,600,266.86
（1）其他转出	1,155,514.94	444,751.92	1,600,266.86
4. 2019 年 12 月 31 日	3,889,472.88	1,062,700.43	4,952,173.31
三、减值准备			
四、账面价值			

1. 2019 年 12 月 31 日 价值	38,063,191.17	9,930,754.36	47,993,945.53
2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值	58,093,474.38	18,452,660.22	76,546,134.60

13. 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,027,695,660.47	1,030,921,405.39
固定资产清理		
合计	1,027,695,660.47	1,030,921,405.39

说明：如本附注十一、2 所述，子公司长江国际涉及诉讼，部分资产被法院查封，其中固定资产包括是房屋建筑物，账面原值 13,013,324.13 元，累计折旧 4,118,177.86 元，账面净值 8,895,146.27 元。

（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. 2018 年 12 月 31 日	1,223,251,107.86	217,253,187.83	10,803,136.86	10,498,238.23	8,973,282.35	1,470,778,953.13
2. 本期增加金额	19,842,191.62	59,780,136.73	667,800.00	1,630,940.81	1,214,512.81	83,135,581.97
（1）购置		4,368,750.78	667,800.00	1,630,940.81	1,211,754.19	7,879,245.78
（2）在建工程转入	165,377.83	54,128,557.88				54,293,935.71
（3）投资性房地产转入	19,676,813.79					19,676,813.79
（4）其他		1,282,828.07			2,758.62	1,285,586.69
3. 本期减少金额	17,303,542.11	2,416,319.21	348,082.99	182,939.56	155,411.58	20,406,295.45
（1）处置或报废	14,488,752.00	2,416,319.21	348,082.99	180,180.94	155,411.58	17,588,746.72
（2）其他	1,282,828.07			2,758.62		1,285,586.69
（3）调减预估入账资产	1,531,962.04					1,531,962.04

4. 2019 年 12 月 31 日	1,225,789,757.37	274,617,005.35	11,122,853.87	11,946,239.48	10,032,383.58	1,533,508,239.65
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	343,505,236.06	77,195,969.44	6,828,011.39	5,392,386.93	6,935,943.92	439,857,547.74
2. 本期增加金额	56,405,203.10	16,490,396.40	1,062,291.54	1,500,122.36	944,725.49	76,402,738.89
（1）计提	55,249,688.16	16,490,396.40	1,062,291.54	1,500,122.36	944,725.49	75,247,223.95
（2）投资性房地产转入	1,155,514.94					1,155,514.94
3. 本期减少金额	7,924,374.24	2,023,623.94	263,118.75	85,841.28	150,749.24	10,447,707.45
（1）处置或报废	7,924,374.24	2,023,623.94	263,118.75	85,841.28	150,749.24	10,447,707.45
4. 2019 年 12 月 31 日	391,986,064.92	91,662,741.90	7,627,184.18	6,806,668.01	7,729,920.17	505,812,579.18
三、减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	833,803,692.45	182,954,263.45	3,495,669.69	5,139,571.47	2,302,463.41	1,027,695,660.47
2. 2018 年 12 月 31 日	879,745,871.80	140,057,218.39	3,975,125.47	5,105,851.30	2,037,338.43	1,030,921,405.39

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奔驰车	590,973.45	5,398.05		585,575.40
合计	590,973.45	5,398.05		585,575.40

（4）本期无通过经营租赁租出的固定资产

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况

14. 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	1,800,039.72	46,194,678.76
工程物资	1,620,871.04	2,065,660.65
合计	3,420,910.76	48,260,339.41

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	2,242,039.72	442,000.00	1,800,039.72	46,636,678.76	442,000.00	46,194,678.76
合计	2,242,039.72	442,000.00	1,800,039.72	46,636,678.76	442,000.00	46,194,678.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2019 年 12 月 31 日
7#罐区储罐改造	400,000.00	118,175.56	257,971.45			376,147.01
干货仓库	1,000,000.00	442,000.00				442,000.00
库区新增汽车装车 栈台工程	26,674.53		26,674.53	26,674.53		
新建 3 号罐区	58,000,000.00	42,266,385.74	8,020,823.17	50,287,208.91		
储罐内浮盘	1,450,000.00	1,281,757.15	29,126.21	1,310,883.36		
生产辅房、门卫及 地磅房	2,800,000.00	6,523.02	766,365.72			772,888.74
库区尾气回收改 造（2 号罐区防爆 油气回收机）	3,000,000.00	2,521,837.29	8,628.32	2,530,465.61		
食堂电路安装工程			138,703.30	138,703.30		

码头物料管线工程	3,000,000.00		44,784.91			44,784.91
9 区尾气回收工程	700,000.00		606,219.06			606,219.06
合计		46,636,678.76	9,899,296.67	54,293,935.71		2,242,039.72

(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
7#罐区储罐改造	94.04	95.00				自筹
干货仓库	44.20	44.20				自筹
库区新增汽车装车 栈台工程	100.00	100.00				自筹
新建 3 号罐区	86.70	100.00				自筹
储罐内浮盘	90.41	100.00				自筹
生产辅房、门卫及地 磅房	27.60	100.00				自筹
库区尾气回收改造 (2 号罐区防爆油气 回收机)	84.35	100.00				自筹
食堂电路安装工程		100.00				自筹
码头物料管线工程	1.49					自筹
9 区尾气回收工程	86.60	90.00				自筹
合计						

(3) 工程物资：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,620,871.04		1,620,871.04	2,065,660.65		2,065,660.65
合计	1,620,871.04		1,620,871.04	2,065,660.65		2,065,660.65

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	278,887,192.09		9,405,422.92	288,292,615.01
2. 本期增加金额	9,803,638.10	48,672.57	1,581,406.03	11,433,716.70
(1) 购置	1,205,100.00	48,672.57	1,581,406.03	2,835,178.60
(2) 投资性房地产转入	8,598,538.10			8,598,538.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	288,690,830.19	48,672.57	10,986,828.95	299,726,331.71
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	51,370,434.93		7,018,439.04	58,388,873.97
2. 本期增加金额	7,032,284.00	811.21	1,847,497.79	8,880,593.00
(1) 计提	6,587,532.08	811.21	1,847,497.79	8,435,841.08
(2) 投资性房地产转入	444,751.92			444,751.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	58,402,718.93	811.21	8,865,936.83	67,269,466.97

三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	230,288,111.26	47,861.36	2,120,892.12	232,456,864.74
2. 2018 年 12 月 31 日	227,516,757.16		2,386,983.88	229,903,741.04

说明：如本附注十一、2 所述，子公司长江国际涉及诉讼，部分资产被法院查封，其中无形资产涉及土地，账面原值 115,294,331.68 元，累计摊销 33,060,981.24 元，账面净值 82,233,350.44 元。

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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		计提	处置	
张家港保税区华泰化工仓储有限公司				
张家港保税区长江国际				

扬州石化仓储有限公司				
张家港保税物流园区长 诚国际物流有限公司				
合计				

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 2012 年 6 月，公司以人民币 6,328.57 万元收购于张家港保税区华泰沥青仓储有限公司（后更名为张家港保税区华泰化工仓储有限公司，简称“华泰化工”），收购日华泰化工净资产公允价值 4,629.40 万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额 1,699.17 万元确认为合并资产负债表中的商誉。

2) 2013 年 11 月，控股子公司张家港保税区长江国际港务有限公司以人民币 4,632.38 万元收购仪征国华石化仓储有限公司（后更名为张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司，简称“扬州石化”），收购日扬州石化净资产公允价值 4,015.13 万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额 617.25 万元确认为合并资产负债表中的商誉。

3) 2014 年 4 月，控股子公司张家港保税区外商投资服务有限公司以人民币 1,836.45 万元收购张家港保税物流园区华杰物流有限公司（后更名为张家港保税物流园区长城国际物流有限公司，简称“长城国际”），收购日长城国际净资产公允价值为 1,400.24 万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额 436.21 万元确认为合并资产负债表中的商誉。

商誉相关资产组认定：收购日，华泰化工、扬州石化和长城国际确认商誉与年末商誉相关资产组范围一致，商誉相关资产组为各公司经营性资产及负债，不含与商誉无关的溢余、非经营性资产负债。

截至 2019 年 12 月 31 日，华泰化工与商誉相关资产组账面价值 28,787.57 万元，扬州石化与商誉相关资产组账面价值 16,885.51 万元，长城国际与商誉相关资产组账面价值 1,774.74 万元。

（4）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①商誉减值测试过程如下：

项目	张家港保税区华泰化工仓储有限公司	张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司
商誉账面原值①	16,991,698.31	6,172,536.53	4,362,081.21
未确认归属于少数股东权益的商誉原值②			
包含未确认归属于少数股东权益的商誉原值③=①+②	16,991,698.31	6,172,536.53	4,362,081.21
商誉相关资产组账面价值④	287,875,735.45	168,855,093.10	17,747,400.90
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	304,867,433.76	175,027,629.63	22,109,482.11
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥	357,841,500.00	177,380,800.00	24,273,600.00
整体商誉减值准备（大于0时）⑦=⑤-⑥			
归属于母公司股东的商誉减值准备⑧			
以前年度已计提的商誉减值准备⑨			
本年度商誉减值损失⑩=⑧-⑨			

②关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	税前利润率	折现率 (加权平均资金成本 WACCBT)
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	2020 年-2024 年	0.00%	0.00%	47.92%-48.28%	11.72%
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	2020 年-2024 年	2.05%-36.26%	0.00%	32.20%-33.91%	12.20%

张家港保税物流园					
区长诚国际物流有 限公司	2020 年-2024 年	2%-7.51%	0.00%	67.37%-69.35%	11.72%

(5) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

无。

17. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	2019年12月31日
装饰装潢费	2,114,669.62	1,062,184.80	1,320,817.60		1,856,036.82
改造工程款	5,793,403.73	1,930,162.45	2,441,535.26		5,282,030.92
压力管道检测费	121,384.20	214,262.40	297,807.82		37,838.78
合计	8,029,457.55	3,206,609.65	4,060,160.68		7,175,906.52

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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	4,173,706.13	999,226.54	36,738,404.75	7,669,617.88
信用减值损失	9,988,379.66	2,426,822.08		
预提费用	4,665,764.21	699,864.63	10,658,513.75	1,746,118.23
预提职工教育经费	1,986,265.88	297,939.88	2,266,407.77	339,961.17
递延收益确认	75,512.49	18,878.12	308,292.63	77,073.16
被套期商品公允价值变动 损失	7,063,601.05	1,765,900.26	6,833,686.43	1,708,421.61

可弥补亏损			16,471,446.94	4,117,861.73
被套期工具浮亏	4,695,240.00	1,173,810.00		
合计	32,648,469.42	7,382,441.51	73,276,752.27	15,659,053.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	30,517,085.29	5,223,115.36	31,885,537.76	7,971,384.44
可供出售金融资产公允价值变动			39,000.00	9,750.00
交易性金融资产（套期工具）公允价值变动			1,019,020.00	254,755.00
合计	30,517,085.29	5,223,115.36	32,943,557.76	8,235,889.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,575,710.95	3,208,838.88
可抵扣亏损	70,008,349.45	62,627,032.31
合计	71,584,060.40	65,835,871.19

(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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年		1,210,374.17	
2020 年		1,479,356.37	
2021 年		1,091,546.51	

2022 年	141,991,410.44	142,288,426.60	
2023 年	92,532,196.11	104,438,425.60	
2024 年	45,509,791.26		
合计	280,033,397.81	250,508,129.25	

19. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	293,878.50	2,656,858.00
预付家具款	11,500.00	
合计	305,378.50	2,656,858.00

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	39,139,133.09	258,214,082.24
合计	39,139,133.09	258,214,082.24

短期借款分类的说明：期末短期借款系子公司保税贸易日常经营用短期借款，均由本公司为其提供担保，其中人民币借款余额 30,000,000.00 元，外币借款余额 9,139,133.09 元（1,169,360.00 欧元），截止期末无逾期未偿还情况。

21. 交易性金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,695,240.00		4,695,240.00
其中：				
套期工具		4,695,240.00		4,695,240.00

合计		4,695,240.00		4,695,240.00
----	--	--------------	--	--------------

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,649,244.20	17,018,088.65
1 年以上	12,268,958.85	2,532,252.29
合计	18,918,203.05	19,550,340.94

23. 预收账款

预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	34,288,256.49	12,485,585.87
1 年以上	651,041.05	1,371,618.64
合计	34,939,297.54	13,857,204.51

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,547,457.21	89,115,126.83	64,577,950.89	32,084,633.15
二、离职后福利— 设定提存计划	151,755.11	6,092,931.17	6,128,265.30	116,420.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	7,699,212.32	95,208,058.00	70,706,216.19	32,201,054.13

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,738,309.75	74,306,881.99	49,688,984.59	29,356,207.15
二、职工福利费	58,800.00	6,872,955.05	6,931,755.05	
三、社会保险费	71,939.14	2,526,252.00	2,522,302.81	75,888.33
其中：医疗保险费	61,297.80	2,061,789.08	2,057,339.63	65,747.25
工伤保险费	5,633.72	285,882.47	286,783.57	4,732.62
生育保险费	5,007.62	178,580.45	178,179.61	5,408.46
四、住房公积金	9,044.00	3,444,493.00	3,444,072.00	9,465.00
五、工会经费和职工教育经费	2,669,364.32	1,964,544.79	1,990,836.44	2,643,072.67
合计	7,547,457.21	89,115,126.83	64,577,950.89	32,084,633.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	147,453.16	3,935,432.15	3,971,003.10	111,882.21
2、失业保险费	4,301.95	115,143.70	114,906.88	4,538.77
3、企业年金缴费		2,042,355.32	2,042,355.32	
合计	151,755.11	6,092,931.17	6,128,265.30	116,420.98

25. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,334,043.73	1,108,442.63
城市维护建设税	67,291.08	60,486.68

企业所得税	7,992,586.28	4,606,068.47
房产税	934,756.19	943,442.20
土地使用税	653,202.86	660,923.63
个人所得税	421,994.45	101,445.88
教育费附加	67,291.06	60,486.68
印花税	84,271.96	296,570.28
合计	11,555,437.61	7,837,866.45

26. 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	2,987,668.73	3,372,408.34
应付股利		
其他应付款	75,323,956.32	239,967,208.79
合计	78,311,625.05	243,339,617.13

（1）应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		191,950.00
企业中期票据利息	2,945,800.00	2,945,800.00
短期借款应付利息	41,868.73	234,658.34
合计	2,987,668.73	3,372,408.34

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	14,828,825.24	3,634,980.71
代理货款	41,891,177.28	212,567,783.17

其他往来款	18,603,953.80	23,764,444.91
合计	75,323,956.32	239,967,208.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
张家港市土地储备中心	7,409,322.00	未到结算期
戴铂新材料张家港有限公司	2,332,125.00	未到结算期
合计	9,741,447.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		20,000,000.00
一年内到期的应付债券	349,372,300.00	
合计	349,372,300.00	20,000,000.00

28. 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

子公司长江国际 2017 年 6 月 9 日至 7 月 3 日从中国工商银行张家港分行取得借款 24,000 万元，借款期限为 36 个月，用于支付收购华泰化工 100%股权的交易价款，由本公司为其提供担保。

2019 年度公司提前偿还全部借款，截止期末长期借款无余额。

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

15 张保税 MTN001		348,231,000.00
合计		348,231,000.00

(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	2018 年 12 月 31 日	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	348,231,000.00	
合计	350,000,000.00			350,000,000.00	348,231,000.00	

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	1 年内到期	2019 年 12 月 31 日
15 张保税 MTN001	16,800,000.00	1,141,300.00	16,800,000.00	349,372,300.00	
合计	16,800,000.00	1,141,300.00	16,800,000.00	349,372,300.00	

应付债券为“15 张保税 MTN001”发行于 2015 年 10 月 29 日，债券期限为 5 年，截至 2019 年 12 月 31 日，该债券到期日在 1 年以内转入一年内到期的非流动负债列示。

30. 长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款-融资租赁款	630,356.45	
合计	630,356.45	

31. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
----	------------------	------------------	------

待执行亏损合同		1,473,411.73	因市场行情下跌，已签订待执行合同形成亏损
合计		1,473,411.73	

32. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,945,778.12		737,481.73	9,208,296.39	与资产相关的政府补助未结转当期损益部分
合计	9,945,778.12		737,481.73	9,208,296.39	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
9# 罐区工程项目政府补助	2,482,083.27			184,999.99		2,297,083.28	与资产相关
1# 罐区改建项目工程专项资金	2,716,325.24			180,087.84		2,536,237.40	与资产相关
市财政局服务业引导资金	439,655.10			20,689.68		418,965.42	与资产相关

收到戴铂工程补助款	3,418,469.60			79,638.24		3,338,831.36	与资产相关
张家港市财政局补助款	308,292.63			232,780.14		75,512.49	与资产相关
31.58 万立方米储罐	441,666.76			25,000.08		416,666.68	与资产相关
VOC 治理工程	139,285.52			14,285.76		124,999.76	与资产相关
合计	9,945,778.12			737,481.73		9,208,296.39	

33. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,212,152,157.00						1,212,152,157.00

34. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	266,215,875.42			266,215,875.42
其他资本公积	1,436,949.64		299,827.92	1,137,121.72
合计	267,652,825.06		299,827.92	267,352,997.14

本期增减变动情况、变动原因说明：

公司持有张家港保税港区港务有限公司 34.77%的股权，按照权益法核算，张家港保税港区港务有限公司专项储备减少，公司按照持股比例减少资本公积 299,827.92 元。

35. 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,868,213.05			-3,868,213.05				
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,868,213.05			-3,868,213.05				
其他综合收益合计	-3,868,213.05			-3,868,213.05				

36. 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费		7,132,593.28	6,461,516.92	671,076.36
合计		7,132,593.28	6,461,516.92	671,076.36

本期计提安全生产费共计 7,132,593.28 元，其中扬州石化 593,173.92 元，长江国际 5,010,136.60 元，华泰化工 1,529,282.76 元。本期使用安全生产费共计 6,461,516.92 元，其中扬州石化 549,071.66 元，长江国际 5,010,136.60 元，华泰化工 902,308.66 元，期末余额 671,076.36 元。

37. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	79,893,772.85			79,893,772.85
任意盈余公积	2,853,924.46			2,853,924.46
合计	82,747,697.31			82,747,697.31

38. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	248,834,412.53	213,328,990.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,868,213.05	
调整后期初未分配利润	244,966,199.48	213,328,990.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,493,605.92	35,505,422.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	14,545,824.95	
其他		
期末未分配利润	387,913,980.45	248,834,412.53

39. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,865,233,892.10	1,551,784,577.26	1,354,277,306.87	1,205,308,823.82
其他业务	11,732,081.36	3,122,379.59	9,955,745.26	3,553,724.22
合计	1,876,965,973.46	1,554,906,956.85	1,364,233,052.13	1,208,862,548.04

40. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,239,612.17	754,805.99

教育费附加	1,201,889.93	766,745.55
房产税	3,756,438.88	3,833,726.75
土地使用税	1,498,201.23	1,531,337.70
印花税	649,192.18	589,730.76
环境保护税	6,403.45	3,400.72
合计	8,351,737.84	7,479,747.47

41. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	6,738,177.85	6,018,846.40
社保公积金	640,541.90	563,748.55
招待费	1,103,950.52	1,137,898.23
折旧费	15,109.45	17,889.39
劳保费	455,742.50	358,128.45
差旅费	336,011.76	264,511.88
汽车费用	165,066.16	169,579.64
广告费	190,220.66	167,391.95
办公费	189,011.04	137,106.27
运费	36,792.45	
其他费用	98,328.56	379,462.84
合计	9,968,952.85	9,214,563.60

42. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	36,740,178.76	23,742,752.18
无形资产摊销	7,817,292.70	7,678,013.14
折旧费	3,316,345.24	3,118,174.72

社保公积金	3,947,269.14	3,986,434.34
业务招待费	4,350,920.71	2,894,679.74
中介机构费用	7,068,223.87	4,439,218.19
福利费	3,337,127.55	2,812,367.12
办公费	1,907,535.82	1,353,555.35
汽车费用	2,153,306.20	2,221,511.73
租赁费	2,132,686.08	2,270,682.44
劳保用品费	1,643,238.77	1,464,763.24
差旅费	1,008,728.35	603,830.94
软件维护费	299,530.83	481,622.58
日杂品费	341,387.66	264,871.92
工会经费	2,487,124.53	1,105,552.93
董事会费用	518,000.00	810,499.97
装修费	1,434,729.78	1,448,685.93
其他费用	849,388.31	1,393,462.18
合计	81,353,014.30	62,090,678.64

43. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	27,751,291.95	40,727,744.18
减：利息收入	4,735,951.47	6,931,484.35
汇兑损失	17,933,591.79	32,730,019.24
减：汇兑收益	16,730,953.50	34,998,593.61
手续费支出	134,353.55	3,588,317.30
合计	24,352,332.32	35,116,002.76

44. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
所得税返还	874,000.00	
校园引才企业补贴	1,200.00	
防爆油气回收设备专项补助资金	14,285.76	
2018 年度科技创新成果奖	1,000.00	
安全生产目标管理考核奖金	25,000.00	
9#储罐工程补助款	184,999.99	185,000.04
1#罐区改建项目工程专项引导扶持资金	180,087.84	180,087.84
2017 年度市级现代服务业发展专项资金	200,000.00	
2018 年度市级现代服务业发展专项资金	170,000.00	
2018 年度市级商务发展专项资金款	223,900.00	
增值税即征即退返还款	6,388,666.97	4,226,159.12
增值税加计扣除	791,731.14	
张家港市服务业发展与改革引导资金补贴	20,689.68	20,689.68
戴铂工程代建项目补助款	79,638.24	79,638.24
戴铂租金补贴	1,223,000.00	1,223,000.00
28.42 万立方米化工储罐工程补助款	25,000.08	24,999.96
稳岗补贴	122,782.64	4,000.00
外管局设备补助款	232,780.14	238,349.14
扬州化学工业园区管理委员会 2018 年度 安全生产目标管理考核优秀单位奖励	4,000.00	
扬州化学工业园区民兵活动	900.00	
2016 年度服务业扶持资金奖励金		1,151,100.00
2017 年度市级商务发展专项资金款		400,000.00
未达起征点的税收返还		29,713.61
2017 年商务发展专项资金		1,011,000.00

环境保护专项资金		14,285.76
2017 年度安全生产履职保证金配额奖励		7,320.18
个税手续费返还		599.27
合计	10,763,662.48	8,795,942.84

45. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-20,357,174.46	-58,417,269.17
处置长期股权投资产生的投资收益	85,457.29	43,162,454.86
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	651,805.97	7,271,566.58
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	49,366,694.11	-70,924,602.81
可供出售金融资产等取得的投资收益		355,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,122,205.42
合计	29,746,782.91	-66,430,645.12

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-13,184,342.74	75,147,422.13
交易性金融负债	-4,695,240.00	
衍生金融资产		
套期商品	-229,914.62	
合计	-18,109,497.36	75,147,422.13

47. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

应收账款坏账损失	580,350.38	
其他应收款坏账损失	6,738,086.39	
合计	7,318,436.77	

48. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-6,369,019.75
二、存货跌价损失	1,957,085.12	-5,374,104.51
合计	1,957,085.12	-11,743,124.26

49. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益		-8,044.09
合计		-8,044.09

50. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
预计负债转回		16,685,143.96	
赔偿款	335,930.70	1,746,605.83	335,930.70
捐赠利得		1,361,000.00	
政府补助		1,000.00	
非流动资产毁损报废利得	996.00		996.00
债务重组利得	424,723.26		424,723.26
罚款	150,878.00		150,878.00
其他收入	100.00	110,042.34	100.00
合计	912,627.96	19,903,792.13	912,627.96

其中，计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
结对共建奖励		1,000.00	与收益相关
合计		1,000.00	

51. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	6,779,767.09	2,648,521.11	6,779,767.09
对外捐赠	354,100.00	893,600.00	354,100.00
预计负债		1,473,411.73	
罚款支出	927.64		927.64
非常损失	240,381.38		240,381.38
赔偿款	671,847.40		671,847.40
其他	37,000.01	38,000.00	37,000.01
合计	8,084,023.52	5,053,532.84	8,084,023.52

52. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	45,748,294.05	17,864,837.43
递延所得税费用	5,263,838.20	-1,012,270.87
合计	51,012,132.25	16,852,566.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	222,538,053.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,634,513.42
子公司适用不同税率的影响	-17,524,137.15
调整以前期间所得税的影响	-161,130.77
非应税收入的影响	5,089,293.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	906,372.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,468,194.15
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	13,134,373.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,598,958.62
所得税费用	51,012,132.25

53. 其他综合收益

详见附注五、35。

54. 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	2019 年度	2018 年度
利息收入	4,735,951.47	6,931,484.35
赔偿款	51,174.24	1,514,296.73
政府补助	10,026,180.75	3,897,748.10
客户保证金	96,836,144.23	8,506,900.00
代理货款	2,315,897.77	
罚款	140,286.00	
其他往来款	36,139,169.03	7,738,580.66

合计	150,244,803.49	28,589,009.84
----	----------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用支出	20,386,171.15	13,173,644.22
销售费用支出	1,723,511.74	2,148,555.67
手续费支出	134,353.55	3,600,803.62
代理业务代垫款项	4,987,108.40	114,439,468.36
客户保证金	1,279,069.36	8,698,061.86
司法冻结的货币资金	134,480,999.33	
捐赠	200,000.00	
诉讼赔付款		10,215,028.07
其他往来款	35,025,864.99	30,137,167.25
合计	198,217,078.52	182,412,729.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期货投资收回	58,766,040.00	7,970,100.00
其他		2,784.00
合计	58,766,040.00	7,972,884.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
投资产生增值税	59,352.21	333,820.93
投资产生交易费用	15,028.64	2,280,762.75
合计	74,380.85	2,614,583.68

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
受限开票保证金收回	31,298,686.99	
合计	31,298,686.99	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
信用证保证金		42,162,466.73
合计		42,162,466.73

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,525,921.41	45,228,755.85
加: 资产减值损失	-1,957,085.12	11,743,124.26
信用减值损失	-7,318,436.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,756,208.31	74,082,512.30
无形资产摊销	8,803,960.76	8,692,219.58
长期待摊费用摊销	4,060,160.68	3,923,198.87
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)		8,044.09
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	6,778,771.09	2,648,521.11
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	18,109,497.36	-75,147,422.13
财务费用 (收益以“-”号填列)	28,607,775.62	34,422,582.70
投资损失 (收益以“-”号填列)	-29,746,782.91	66,430,645.12
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	8,276,612.27	-978,686.87

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,012,774.08	-4,993,834.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,026,646.36	16,647,714.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	243,956,004.44	-155,914,984.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,075,838.41	-41,394,983.73
其他	-134,445,999.33	
经营活动产生的现金流量净额	219,291,348.96	-14,602,593.30
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	333,212,288.90	254,065,620.69
减：现金的期初余额	254,065,620.69	589,354,145.87
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	79,146,668.21	-335,288,525.18

说明：其他-134,445,999.33 元为长江国际涉及诉讼，被法院查封的银行存款。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	333,212,288.90	254,065,620.69
其中：库存现金	108,149.53	66,200.14
可随时用于支付的银行存款	248,020,101.67	213,218,465.04
可随时用于支付的其他货币资金	85,084,037.70	40,780,955.51

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	333,212,288.90	254,065,620.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

56. 所有者权益变动表项目注释

对会计报表的影响详见附注三、28.（1）重要会计政策变更。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	145,527,796.75	
其中：长江国际	134,445,999.33	涉及诉讼，被法院查封
其中：保税贸易	10,863,779.74	开具信用证保证金
其中：华泰化工	218,017.68	工程保证金
固定资产	8,895,146.27	
其中：长江国际	8,895,146.27	涉及诉讼，被法院查封
无形资产	82,233,350.44	
其中：长江国际	82,233,350.44	涉及诉讼，被法院查封
合计	236,656,293.46	

58. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,884,641.72	6.9762	13,147,637.57

欧元	9.78	7.8155	76.44
港币	190,065.49	0.89578	170,256.86
加拿大	0.05	5.3421	0.27
其他应收款			
其中：美元	1,674,424.00	6.9762	11,681,116.71
欧元	1,692,878.00	7.8155	13,230,688.01
其他应付款			
其中：美元	2,963,545.34	6.9762	20,674,285.00
欧元	219,318.00	7.8155	1,714,079.83
短期借款			
欧元	1,169,360.00	7.8155	9,139,133.09

59. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
所得税返还	874,000.00	其他收益	874,000.00
校园引才企业补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
防爆油气回收设备专项补助资金	14,285.76	其他收益	14,285.76
2018 年度科技创新成果奖	1,000.00	其他收益	1,000.00
安全生产目标管理考核奖金	25,000.00	其他收益	25,000.00
9#储罐工程补助款	184,999.99	其他收益	185,000.00
1#罐区改建项目工程专项引导扶持资金	180,087.84	其他收益	180,087.83
2017 年度市级现代服务业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

2018 年度市级现代服务业发展专项资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
2018 年度市级商务发展专项资金款	223,900.00	其他收益	223,900.00
增值税即征即退返还款	6,388,666.97	其他收益	6,388,666.97
增值税加计扣除	791,731.14	其他收益	791,731.14
张家港市服务业发展与改革引导资金补贴	20,689.68	其他收益	20,689.68
戴铂工程代建项目补助款	79,638.24	其他收益	79,638.24
戴铂租金补贴	1,223,000.00	其他收益	1,223,000.00
28.42 万立方米化工储罐工程补助款	25,000.08	其他收益	25,000.08
稳岗补贴	122,782.64	其他收益	122,782.64
外管局设备补助款	232,780.14	其他收益	232,780.14
扬州化学工业园区管理委员会 2018 年度安全生产目标管理考核优秀单位奖励	4000.00	其他收益	4000.00
扬州化学工业园区民兵活动	900.00	其他收益	900.00
合计	10,763,662.48		10,763,662.48

六、合并范围的变更

1. 新设公司

本年度新设立间接控股子公司张家港保税科技集团电子商务有限公司、张保同辉融资租赁（天津）有限公司，其中：张保同辉融资租赁（天津）有限公司股东未实际出资，2019 年度尚未开展生产经营活动。

2. 清算公司

本年度注销间接控股子张家港保税物流园区扬子江化学品运输有限公司，已于 2019 年 12 月 27 日办理完公司注销手续。

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资服务有限公司	江苏省张家港保税区	江苏省张家港保税区	物流服务业	54.00		股权收购
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	张家港保税物流园区	张家港保税物流园区	仓储业		54.00	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	中国（上海）自由贸易试	股权投资	100.00		投资设立

	验区	验区				
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		66.00	股权收购
张家港保税科技集团电子商务有限公司	张家港保税区	江苏省张家港保税区	电子商务服务	1.00	99.00	投资设立
张保同辉融资租赁（天津）有限公司	天津自贸试验区	天津自贸试验区	融资租赁		66.00	投资设立

（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	46.00	10,912,449.62	6,489,629.40	242,277,154.89
张家港保税区同辉汽车物流有限公司	34.00	3,119,865.87		48,847,182.39
合计		14,032,315.49	6,489,629.40	291,124,337.28

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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	74,789,458.38	465,869,844.75	540,659,303.13	15,025,768.50	3,757,796.78	18,783,565.28

张家港保税 税区同辉 汽车物流 有限公司	195,111,585.16	88,520.69	195,200,105.85	51,531,922.36		51,531,922.36
合计	269,901,043.54	465,958,365.44	735,859,408.98	66,557,690.86	3,757,796.78	70,315,487.64

(续表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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 税区外商 投资服务 有限公司	62,736,106.37	512,015,225.78	574,751,332.15	31,828,063.39	7,484,112.82	39,312,176.21
张家港保税 税区同辉 汽车物流 有限公司	257,274,587.71	116,921.65	257,391,509.36	122,899,401.95		122,899,401.95
合计	320,010,694.08	512,132,147.43	832,142,841.51	154,727,465.34	7,484,112.82	162,211,578.16

(续表)

子公司名称	2019 年度			
	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	54,204,402.74	19,854,248.01	19,854,248.01	18,163,855.36
张家港保税区同辉汽车 物流有限公司	21,297,746.98	9,176,076.08	9,176,076.08	-3,127,448.04
合计	75,502,149.72	29,030,324.09	29,030,324.09	15,036,407.32

(续表)

子公司名称	2018 年度			
	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	50,497,489.70	16,628,989.58	16,628,989.58	34,988,278.86
张家港保税区同辉汽车物流有限公司	30,185,911.27	6,099,995.16	6,099,995.16	-5,858,307.40
合计	80,683,400.97	22,728,984.74	22,728,984.74	29,129,971.46

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

无。

3. 在合营企业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	
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/合营企业的主要财务信息:

项目	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度		2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	
	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	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	148,534,407.16	5,640,027.81	178,741,612.43	5,282,152.02
非流动资产	667,305,712.89	25,797.62	758,582,263.18	40,494.41
资产合计	815,840,120.05	5,665,825.43	937,323,875.61	5,322,646.43
流动负债	19,882,572.37	455,540.14	78,112,850.62	341,607.98
非流动负债	67,909,587.30		72,282,748.77	
负债合计	87,792,159.67	455,540.14	150,395,599.39	341,607.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产 份额	253,142,275.83	2,605,142.64	273,614,961.64	2,490,519.22
调整事项	14,256,755.17		14,555,695.16	
—商誉	29,072,006.79		29,072,006.79	
—内部交易未实现利润	-14,815,251.62		-14,815,251.63	
—其他			298,940.00	
对联营企业权益投资的 账面价值	267,399,031.00	2,605,142.64	288,170,656.80	2,490,519.22
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	119,212,637.90	6,440,461.49	115,515,312.55	5,718,752.59
净利润	-58,877,762.10	229,246.84	-12,530,592.28	73,009.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-58,877,762.10	229,246.84	-12,530,592.28	73,009.43

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

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。

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、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、加拿大元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、加拿大元、港币余额外，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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,884,641.72	675,579.37
应收账款		589,365.00
其他应收款	1,674,424.00	27,713,707.39
应付账款		917,375.38
其他应付款	2,963,545.34	10,530,693.77
短期借款		12,853,200.00

单位：欧元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	9.78	54,052.49
其他应收款	1,692,878.00	7,078,721.18
其他应付款	219,318.00	8,470,015.16
短期借款	1,169,360.00	

单位：加拿大元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	0.05	0.05

单位：港币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	190,065.49	194,495.36

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为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的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019 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贷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充分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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	10,001,000.00			10,001,000.00

(2) 权益工具投资	53,152,492.99			53,152,492.99
(3) 衍生金融资产	180,398,159.21			180,398,159.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 被套期商品	100,348,478.50			100,348,478.50
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	343,900,130.70			343,900,130.70
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				
2. 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				
(八) 衍生金融负债	4,695,240.00			4,695,240.00
持续以公允价值计量的负债总额	4,695,240.00			4,695,240.00
二、非持续的公允价值计量				

（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产				
总额				
非持续以公允价值计量的负债				
总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所、深圳证券交易所、郑州商品交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 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	585,000.00	35.68	35.68

本公司最终控制方是江苏省张家港保税区管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或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	与本企业关系
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
江苏化工品交易中心有限公司	受同一控制方控制的公司的联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
江苏港通投资发展有限公司	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
张家港市华瑞危险废物处理中心有限公司	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
江苏化工品交易中心有限公司	受同一母公司控制的公司的联营企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
江苏化工品交易中心有限公司	购买资产	1,088,080.70	

江苏化工品交易中心有限公司	CA 证书费	800.00	
张家港保税港区港务有限公司	水电费		25,991.52

2019 年度，张家港保税科技集团电子商务有限公司购买江苏化工品交易中心有限公司资产 1,088,080.70 元。

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
江苏化工品交易中心有限公司	销售化工品	4,700.00	
张家港保税港区港务有限公司	仓储费及其他		51,406.17

2019 年度，张家港扬子江保税贸易有限公司向江苏化工品交易中心有限公司销售 DEG，收取货款 4,700.00 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏化工品交易中心有限公司	房屋租赁	2,298,653.28	2,330,342.84
张家港保税港区港务有限公司	土地租赁	18,457,142.88	18,457,142.88

2019 年度，江苏化工品交易中心有限公司收取本公司房租、物业等费用 1,183,683.02 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 358,796.18 元，收取张家港保税区同辉汽车物流有限公司房租、物业费

152,922.83 元，收取张家港扬子江保税贸易有限公司房租、物业费 603,251.25 元，上述费用合计 2,298,653.28 元。

2019 年，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 2019 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日，年租赁费用为 1,938.00 万元/年。2019 年度土地租赁费为 18,457,142.88 元。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏化工品交易中心有限公司	334,068.60		355,856.86	
应付账款	江苏化工品交易中心有限公司			41,608.28	
应付账款	张家港保税港区港务有限公司	4,845,000.00			
其他应收款	张家港保税港区港务有限公司			41,462,413.17	43,140.98

2019 年 12 月 31 日，本公司预付江苏化工品交易中心有限公司房租 170,145.00 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房租 59,340.45 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房租 104,583.15 元。

张家港保税区华泰化工仓储有限公司应付张家港保税港区港务有限公司土地租赁费 4,845,000.00 元。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

自 2019 年 9 月以来，有 10 家单位携带被伪造的单证到公司子公司长江国际要求提取货物，长江国际知悉上述情况后立即就被伪造公司印章事项向公安机关报案，后陆续收到了法院的应诉通知书、民事裁定书。

（1）公安机关立案情况

2019 年 9 月 24 日，长江国际收到张家港市公安局《立案告知单》【张公（港区）立告字（2019）4425 号】，“长江国际被伪造公司印章案”已立案。另外，经长江国际初步核查，相关单位涉嫌诈骗，长江国际已向公安机关报案，2019 年 11 月 12 日收到了张家港市公安局送达的《立案告知单》【张公（港区）立告字（2019）5267 号】，长江国际被诈骗案一案已立案。截至 2020 年 3 月 31 日，公安机关正在侦查过程中。

（2）民事诉讼情况

2019 年 9 月 24 日，长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【（2019）鄂 72 民初 1421 号】，后陆续收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【（2019）鄂 72 民初 1491 号】、天津市第三中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【（2019）津 03 民初 272 号】、江苏省苏州市中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【（2019）苏 05 民初 447 号】，涉及四个民事诉讼案件。四个诉讼案件基本情况如下：

1) 新兴际华诉讼案

2019 年 9 月 24 日，长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民

事裁定书》【（2019）鄂 72 民初 1421 号】，原告新兴际华国际贸易有限公司（以下简称“新兴际华”）以港口作业合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告新兴际华诉请的事实和理由：

2019 年 8 月底，原告要求提货时（乙二醇数量 110608 吨，价值人民币 480,528,300 元），长江国际（被告）拒不同意原告的提货要求，致原告的乙二醇无法提货。

原告新兴际华的诉讼请求：

①依法判令被告返还原告乙二醇 110608 吨（价值人民币 480,528,300 元）；

②如被告无法返还原告乙二醇 110608 吨，请求法院依法判令被告赔偿原告相应损失 480,528,300 元。

③本案的诉讼费用由被告承担。

民事裁定书内容：

武汉海事法院经审查认为，申请人新兴际华的财产保全申请符合法律规定，裁定如下：查封、扣押、冻结长江国际价值 480,528,300 元的财产。

该案件尚在一审过程中，因为案件需委托第三方进行相关证据的司法鉴定等，目前暂时休庭。

2) 中交海洋诉讼案

2019 年 10 月，长江国际收到天津市第三中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【（2019）津 03 民初 272 号】。原告中交海洋建设开发有限公司（以下简称“中交海洋”）以仓储合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告中交海洋诉请的事实和理由:

2018 年 11 月 8 日,原告、被告签署《散装液体化工货物港口作业合同》。后原告分别向案外人天津临港国际商贸有限公司、张家港凯富龙化工国际贸易有限公司、江阴市俊友化工贸易有限公司和江阴赛洛玖国际贸易有限公司购买了已被存储在被告处的 12.18 万吨乙二醇,由买卖双方凭被告出具的《货权转移入库凭证》进行交割。前述货物在原告交付货款后均已完成交割,被告向原告开具了《货权转移入库凭证》。根据被告 2019 年 8 月 1 日向原告出具的《库存报告》显示,截至 2019 年 7 月 31 日被告处共存储原告货物 13.93 万吨。后原告陆续对外出售部分货物,尚余库存货物 12.18 万吨仍在被告处存储。但在 2019 年 9 月,当原告找被告核对库存情况时,被告却提出原告并无库存在被告处。

原告中交海洋的诉讼请求:

- ①请求被告向原告交付库存的乙二醇货物 12.18 万吨;
- ②如果被告无法向原告交付库存的乙二醇货物 12.18 万吨,则按照货物价值人民币 526,994,500 元向原告承担赔偿责任;
- ③请求被告承担本案的诉讼费、保全费等诉讼费用。

民事裁定书内容:

天津市第三中级人民法院经审查认为,申请人中交海洋的财产保全申请符合法律规定,裁定如下:冻结被申请人长江国际名下的银行存款 526,994,500 元或查封、扣押其相当于同等价值的财产。

该案件目前没有进入到实体审理阶段。

3) 天津临港诉讼案

2019 年 10 月份,长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》和《民事裁定书》【(2019)鄂 72 民初 1491 号】,天津临港国际商贸有限公司(以下

简称“天津临港”)以港口货物保管合同纠纷为案由在武汉海事法院起诉长江国际并提出财产保全申请。

原告天津临港诉请的事实和理由:

2019 年 7 月 10 日,原告在被告处办理了开户备案手续。8 月初,原告与第三人江阴赛洛玖、江苏禹尧分别签订了《采购合同》,向江阴赛洛玖国际贸易有限公司采购乙二醇 11000 吨、向江苏禹尧化工有限公司采购乙二醇 12500 吨。8 月 21 日,江阴赛洛玖、江苏禹尧分别出具《货权转让书》,指示被告将其分别保存在被告库区的 11000 吨、12500 吨乙二醇货权全部转让给原告。被告根据江阴赛洛玖、江苏禹尧的指示开具了《货权转移入库凭证》,确认其保管有相应存货并将货权转至原告名下。9 月 10 日,原告业务人员与原告下游买家前往被告库区办理货权转移手续时,被告不认可有相应存货,拒绝向原告交付货物或依原告指示将货权转给下游买家。

原告天津临港的诉讼请求:

①判令被告向原告交付乙二醇 23500 吨;

②如被告无法交付,则判令被告向原告赔偿因其保管不善给原告造成的经济损失 100,348,000 元;

③本案诉讼费由被告承担。

民事裁定书内容:

武汉海事法院经审查认为,申请人天津临港国际商贸有限公司的财产保全申请符合法律规定,裁定如下:查封、扣押、冻结被申请人长江国际名下的银行存款 100,348,000 元或同等价值的其他财产。

该案件目前没有进入到实体审理阶段。

4) 山东高速诉讼案

2019 年 11 月份及 2020 年 2 月份,长江国际先后收到江苏省苏州市中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》【(2019)苏 05 民初 447 号】,原告山东高速海南发展有限公司(以下简称“山东高速”)以仓储合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告山东高速诉请的事实和理由:

①原、被告双方之间存在仓储合同合作关系,截止起诉之日,原告共有 15886.371 吨乙二醇存放于被告仓库之中。

②自 2019 年 9 月起,被告多次拒绝向原告出具任何货权证明资料,拒绝确认原告享有的货权。

原告山东高速的诉讼请求:

①判令被告向原告返还 15886.371 吨乙二醇或赔偿相同价值的款项 81,973,674.36 元,并赔偿利息损失;

②本案诉讼费由被告承担。

民事裁定书内容:

2020 年 2 月 24 日,长江国际收到江苏省苏州市中级人民法院《民事裁定书》【(2019)苏 05 民初 447 号】,苏州中院认为,申请人山东高速海南发展有限公司的财产保全申请符合法律规定,裁定如下:冻结被申请人长江国际名下的银行存款 81,973,674.36 元人民币的银行存款或查封、冻结其相应价值的其他财产。

目前该案件尚未开庭审理。

(3) 长江国际银行账户冻结情况

截止 2020 年 3 月 27 日,长江国际 12 个银行账户被冻结。因新兴际华案件,

冻结账户 5 个, 冻结资金共 61,509,447.39 元; 因中交海洋案件, 冻结账户 5 个, 冻结资金共 135,760,183.50 元(其中: 工会账户冻结资金 489,400.61 元); 因山高速案件, 冻结账户 2 个, 冻结资金共 71,579.72 元。合计冻结资金 197,341,210.61 元。

(4) 长江国际固定资产查封情况

截止 2020 年 3 月 27 日, 长江国际查封固定资产 5 项全部为房产, 查封固定资产原值 13,013,324.13 元, 累计折旧 4,118,177.86 元, 账面净值 8,895,146.27 元。以上 5 项固定资产被新兴际华案件、中交海洋案件、天津临港案件轮番查封, 其中: 新兴际华案件查封起止时间为 2019 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日; 中交海洋案件查封起止时间为 2019 年 10 月 24 日至 2022 年 10 月 23 日; 天津临港案件查封起止时间为 2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 27 日, 截止到 2020 年 3 月 27 日固定资产被新兴际华案件查封。具体明细如下:

单位: 人民币元

序号	房产证编号	房产	面积 (m ²)	权利状态	账面原值	累计折旧	截止 12 月 31 日账面净值
1	张房权证金字第 00000125 号	房产	1,166.56	查封	1,327,227.10	626,904.08	700,323.02
2	张房权证金字第 0000190838 号	房产	1,308.32	查封	2,089,353.68	614,579.09	1,474,774.59
3	张房权证金字第 0000157357 号	房产	3,042.36	查封	9,058,240.74	2,733,981.99	6,324,258.75
4	张房权证金字第 0000293474 号	房产	228.17	查封	403,481.61	78,936.60	324,545.01
5	张房权证金字第 0000159 号	房产	454.50	查封	135,021.00	63,776.10	71,244.90
合计			6,199.91		13,013,324.13	4,118,177.86	8,895,146.27

(5) 长江国际无形资产查封情况

截止 2020 年 3 月 27 日, 长江国际查封无形资产 7 项全部为土地, 查封无形资产原值 115,294,331.68 元, 累计摊销 33,060,981.24 元, 账面净值 82,233,350.44 元。以上 7 项无形资产被新兴际华案件、中交海洋案件、天津临

港案件轮番查封,其中:新兴际华案件查封起止时间为 2019 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日;中交海洋案件查封起止时间为 2019 年 10 月 24 日至 2022 年 10 月 23 日;天津临港案件查封起止时间为 2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 27 日,截止到 2020 年 3 月 27 日无形资产被新兴际华案件查封。具体明细如下:

单位:人民币元

序号	编号	土地	面积 (m ²)	权利状态	账面原值	累计摊销	截止 2019 年 12 月 31 日账面净值
1	张国用 (2007)第 350081 号	土地	14,686.80	查封	3,785,783.00	1,347,546.91	2,438,236.09
2	张国用 (2014)第 0350005 号	土地	57,893.60	查封	16,671,555.45	6,670,736.30	10,000,819.15
3	张国用 (2014)第 0350008 号	土地	39,566.10	查封	24,864,004.01	6,259,972.12	18,604,031.89
4	张国用 (2009)第 0350067 号	土地	25,742.20	查封	13,008,644.60	5,338,605.18	7,670,039.42
5	张国用 (2007)第 350082 号	土地	68,367.40	查封	23,172,046.02	7,888,835.32	15,283,210.70
6	张国用 (2013)第 0350002 号	土地	2,641.00	查封	1,841,886.60	333,107.35	1,508,779.25
7	张国用 (2014)第 0350003 号	土地	32,834.50	查封	31,950,412.00	5,222,178.06	26,728,233.94
合计			241,731.60		115,294,331.68	33,060,981.24	82,233,350.44

十二、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

无。

十三、 其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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 日送达, 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, 公司已申请强制执行, 截止 2020 年 3 月 27 日止, 尚未查到被告可执行的资产。

2. 2019 年 2 月, 公司间接控股子公司扬州石化收到《江苏省张家港市人民法院民事判决书》〔(2018)苏 0582 民初 5013 号〕, 案件详情如下:

扬州石化原名仪征国华石化仓储有限公司, 2013 年 11 月由长江国际收购, 现为长江国际全资子公司。股权收购时, 扬州石化原股东邱建峰、吴建高、卢进芬未向长江国际披露扬州石化为被告邬品华对外借款提供保证担保的重大事项。上述股权转让后, 肖菲、于荣祥两人分别向法院起诉, 要求邬品华等人清偿民间借贷本息, 并要求扬州公司等担保人承担担保责任。两案经多级法院受理, 部分支持了肖菲、于荣祥两人的诉讼请求; 同时, 法院认定, 扬州石化为上述债务的连带责任保证担保人, 应承担连带清偿责任。上述两案判决生效后, 扬州石化于 2017 年 12 月 7 日向肖菲支付 17,852,502.96 元, 并承担执行费 85,463 元, 共计 17,937,965.96 元; 于 2018 年 4 月 17 日向于荣祥支付 10,215,028.07 元, 履行了两个案件判决确定的连带清偿义务。

上述两个案件执行终结后, 原告长江国际、扬州公司起诉被告邬品华、华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司、卢进娣要求赔偿 28,470,647.03 元及利息损失, 并承担诉讼费用。江苏省张家港市人民法院于 2018 年 4 月 25 日立案, 并发出受理案件通知书〔(2018)苏 0582 民初 5013 号〕。

案件审理中，长江国际自愿退出诉讼，同时邬佳伟被追加为共同被告。2018 年 10 月 15 日，江苏省张家港市人民法院对上述案件公开开庭审理。2019 年 2 月，扬州石化收到江苏省张家港市人民法院作出的《民事判决书》[（2018）苏 0582 民初 5013 号]，判决结果如下：一、被告邬品华给付原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司 28,373,657.03 元及相应利息（其中 18,023,065.96 元自 2017 年 12 月 7 日起至实际履行之日止，10,350,591.07 元自 2018 年 4 月 17 日起至实际履行之日止，均按银行同期贷款利率计算）。限被告于本判决生效后 10 日内履行。二、被告卢进娣对上述第一项被告邬品华债务中的 10,350,591.07 元及相应利息（自 2018 年 4 月 17 日起至实际履行之日止按银行同期贷款利率计算），与被告邬品华共同向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。限被告于本判决生效后 10 日内履行。三、被告邬佳伟对上述第一项被告邬品华所负债务中的 17,937,965.96 元及相应利息（自 2017 年 12 月 7 日起至实际履行之日止按银行同期贷款利率计算），就被告邬品华不能偿还部分的四分之一，向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。限被告于本判决生效后 10 日内履行。四、被告华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司对上述第一项债务，与被告邬品华共同向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。五、驳回原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司其他诉讼请求。如果未按上述判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 185,853 元、保全费 5,000 元，合计 190,853 元。由原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司负担 2,561 元，被告邬品华、华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司共同负担 188,292 元，其中 68,688 元由被告卢进娣与被告邬品华共同负担，其中 119,039 元由被告邬佳伟与被告邬品华共同负担。鉴定费 21,600 元，由被告邬佳伟负担。

扬州公司追偿案件，收到张家港市人民法院《民事判决书》【（2018）苏 0582 民初 5013 号】后，被告之一邬佳伟向苏州市中级人民法院提起了上诉。2019 年 11 月 27 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》【（2019）苏 05 民

终 7438 号】，法院认为，“由于二审出现的新情况，导致一审法院认定的事实不清”，裁定撤销张家港市人民法院（2018）苏 0582 民初 5013 号民事判决，本案发回张家港市人民法院重审。

在扬州公司追偿案件审理期间，关于肖菲案件，2019 年 11 月 26 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》【（2019）苏 05 民监 24 号】，裁定苏州市中级人民法院（2017）苏 05 民终 6583 号民事判决再审。经过再审，2019 年 12 月 23 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》【（2019）苏 05 民再 98 号】，裁定撤销张家港市人民法院（2016）苏 0582 民初 3448 号民事判决书及苏州市中级人民法院（2017）苏 05 民终 6583 号民事判决书（撤销理由：“本院再审认为，本案以张兵名义出借的款项以及将该债权转让给肖菲等事实，张兵、肖菲均不清楚。肖菲在原审提起诉讼系受郭晓洲指使。鉴于郭晓洲等人存在诈骗、虚假诉讼等犯罪嫌疑，本案应将有关材料移送公安机关”）。

截止报告日，扬州公司追偿案件，根据苏州市中级人民法院的裁定，本案发回张家港市人民法院重审。肖菲案件，根据苏州市中级人民法院的裁定，撤销张家港市人民法院一审判决及苏州市中级人民法院二审判决。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利		59,955,843.51
其他应收款	229,857,000.00	164,220,836.86
合计	229,857,000.00	224,176,680.37

（1）应收股利

项目(或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
张家港保税区长江国际港务有限公司		59,955,843.51

合计		59,955,843.51
----	--	---------------

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	229,860,000.00
合计	229,860,000.00

2) 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
其他往来款	229,860,000.00	164,289,128.00
合计	229,860,000.00	164,289,128.00

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	68,291.14			68,291.14
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	65,291.14			65,291.14

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,000.00			3,000.00

4) 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	68,291.14		65,291.14		3,000.00
合计	68,291.14		65,291.14		3,000.00

5) 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	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年 12月31 日余额
张家港扬子江保税贸易有限公司	往来款	150,000,000.00	1年以内	65.26	
张家港保税区长江国际港务有限公司	往来款	47,300,000.00	1年以内	20.58	
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	往来款	32,500,000.00	1年以内	14.14	
员工 A	备用金	30,000.00	1年以内	0.01	1,500.00
员工 B	备用金	30,000.00	1年以内	0.01	1,500.00
合计		229,860,000.00		100.00	3,000.00

2. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,591,488,196.15		1,591,488,196.15	1,591,488,196.15		1,591,488,196.15
对联营、合营企业投资	270,004,173.64		270,004,173.64	290,661,176.02		290,661,176.02
合计	1,861,492,369.79		1,861,492,369.79	1,882,149,372.17		1,882,149,372.17

（1）对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	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	252,377,600.00			252,377,600.00		
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	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海保港股权投资基金有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	1,591,488,196.15			1,591,488,196.15		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	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	2,490,519.22			114,623.42		
小计	2,490,519.22			114,623.42		
二、联营企业						
张家港保税港区港务有限公司	288,170,656.80			-20,471,797.88		-299,827.92
小计	288,170,656.80			-20,471,797.88		-299,827.92
合计	290,661,176.02			-20,357,174.46		-299,827.92

(续表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
	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				2,605,142.64	
小计				2,605,142.64	
二、联营企业					
张家港保税港区港务有限公司				267,399,031.00	

小计				267,399,031.00	
合计				270,004,173.64	

3. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	39,628,485.36	23,648,547.81
权益法核算的长期股权投资收益	-20,357,174.46	-58,417,269.17
处置长期股权投资产生的投资收益		43,162,454.86
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	183,013.00	2,891.43
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		355,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,162,604.53
合计	19,454,323.90	13,914,229.46

十五、 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,583,264.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小		

于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,078,543.56	
单独进行减值测试的应收款项转回	6,352,610.66	
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	-6,414,213.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	9,040,236.52	

少数股东权益影响额（税后）	682,151.82	
合计	25,877,816.43	

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	8.39	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.11	0.11

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	157,493,605.92
非经常性损益	B	25,877,816.43
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	131,615,789.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,807,518,878.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	14,545,824.95
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8
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	
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	
报告期月份数	M	12

加权平均净资产	$N = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{M} - I \times \frac{J}{M} \pm K \times \frac{L}{M}$	1,876,568,465.18
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	8.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	7.01%

(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	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	157,493,605.92
非经常性损益	2	25,877,816.43
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	131,615,789.49
期初股份总数	4	1,212,152,157.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
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	$12 = 4 + 5 + 6 \times \frac{7}{11} - 8 \times \frac{9}{11} - 10$	1,212,152,157.00
基本每股收益	$13 = 1/12$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$14 = 3/12$	0.11

张家港保税科技(集团)股份有限公司

2020 年 3 月 27 日