

厦门外轮理货有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



报备防伪码：



报备防伪号：4373869D20668465

报告文号：致同审字（2019）第350FC0239号

报告日期：2019年03月08日

报备时间：2019年03月20日 15:35:31

签字注册会计师：谢培仁，黄宝燕

厦门外轮理货有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

事务所电话：0592-2218833

传 真：0592-2217555

通 信 地址：厦门火炬高新区厦门软件园创新大厦A区12-15楼

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-32

审计报告

致同审字（2019）第 350FC0239 号

厦门外轮理货有限公司：

一、审计意见

我们审计了厦门外轮理货有限公司（以下简称外轮理货公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了外轮理货公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于外轮理货公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

外轮理货公司管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估外轮理货公司的持续经营能力，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外轮理货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督外轮理货公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对外轮理货公司的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外轮理货公司不能持续经营。

（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）就外轮理货公司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。



Grant Thornton
致同

(此页无正文，为厦门外轮理货有限公司 2018 年度审计报告之签字页。)

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
厦门分所

中国·厦门

中国注册会计师

谢培仁



中国注册会计师

黄宝燕



二〇一九年三月八日

合并及公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：厦门外轮理货有限公司

单位：元

会合01表

币种：人民币

资 产	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	34,857,618.90	33,485,016.42	29,324,064.24	29,036,099.41
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					
应收票据及应收账款	2	17,496,858.62	16,887,499.53	14,861,685.25	14,861,685.25
预付款项		292,419.22	292,419.22	43,206.35	43,206.35
其他应收款	3	24,850,088.91	24,850,088.91	15,091,840.88	15,091,840.88
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					
流动资产合计		77,496,985.65	75,515,024.08	59,320,796.72	59,032,831.89
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资			300,000.00		300,000.00
投资性房地产	4	2,475,551.68	2,475,551.68	2,666,691.64	2,666,691.64
固定资产	5	6,528,229.14	6,528,229.14	3,541,537.64	3,541,537.64
在建工程	6	2,174,886.28	2,174,886.28	2,935,882.09	2,935,882.09
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		938,890.12	938,890.12	102,819.01	102,819.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		14,320.16	14,013.95	114,393.05	114,393.05
其他非流动资产		57,000.00	57,000.00		
非流动资产合计		12,188,877.38	12,488,571.17	9,361,323.43	9,661,323.43
资产总计		89,685,863.03	88,003,595.25	68,682,120.15	68,694,155.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：厦门外轮理货有限公司

单位：元

会合01表

币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款		1,319,255.09	1,319,255.09	1,021,566.11	1,021,566.11
预收款项	7	9,302,210.04	9,302,210.04		
应付职工薪酬	8	13,705,800.62	12,481,878.85	10,814,938.86	10,705,616.81
应交税费	9	2,481,431.98	2,430,459.32	2,508,570.07	2,503,280.41
其他应付款		729,465.67	717,465.67	542,162.85	840,162.85
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		27,538,163.40	26,251,268.97	14,887,237.89	15,070,626.18
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		27,538,163.40	26,251,268.97	14,887,237.89	15,070,626.18
股东权益：					
实收资本	10	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	11	3,183,970.18	3,183,970.18	3,183,970.18	3,183,970.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	12	15,739,125.13	15,739,125.13	15,739,125.13	15,739,125.13
一般风险准备					
未分配利润	13	26,224,604.32	25,829,230.97	17,871,786.95	17,700,433.83
归属于母公司所有者权益合计		62,147,699.63	61,752,326.28	53,794,882.26	53,623,529.14
少数股东权益					
所有者权益合计		62,147,699.63	61,752,326.28	53,794,882.26	53,623,529.14
负债和所有者权益总计		89,685,863.03	88,003,595.25	68,682,120.15	68,694,155.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

会合02表

编制单位：厦门外轮理货有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	14	109,776,587.03	102,367,329.23	100,421,094.09	100,355,389.39
减：营业成本	14	61,268,032.56	54,158,674.98	63,685,552.60	63,530,343.25
税金及附加	15	627,851.71	579,236.30	594,926.84	594,477.99
销售费用					
管理费用		14,373,761.33	14,372,346.24	11,910,039.42	11,908,624.33
研发费用					
财务费用	16	-1,151,723.30	-1,149,587.39	-407,030.28	-407,844.62
其中：利息费用					
利息收入		1,157,957.33	1,154,058.22	416,068.87	414,804.61
资产减值损失		20,151.89	17,089.78	-68,149.05	-68,149.05
加：其他收益	17	252,046.36	252,020.97	674,188.88	364,104.31
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,133.74	6,133.74	90,301.58	90,301.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,896,692.94	34,647,724.03	25,470,245.02	25,252,343.38
加：营业外收入		53,317.46	53,317.46	99,281.63	99,281.63
减：营业外支出				28,704.57	28,604.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,950,010.40	34,701,041.49	25,540,822.08	25,323,020.71
减：所得税费用	18	8,896,759.20	8,871,810.52	5,677,606.44	5,655,872.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,053,251.20	25,829,230.97	19,863,215.64	19,667,148.70
（二）按经营持续性分类					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,053,251.20	25,829,230.97	19,863,215.64	19,667,148.70
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（一）按所有权归属分类					
少数股东损益					
归属于母公司所有者的净利润		26,053,251.20	25,829,230.97	19,863,215.64	19,667,148.70
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		26,053,251.20	25,829,230.97	19,863,215.64	19,667,148.70
归属于母公司股东的综合收益总额		26,053,251.20	25,829,230.97	19,863,215.64	19,667,148.70
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：厦门外轮理货有限公司

单位：元

会合03表

币种：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		120,497,782.70	113,147,772.27	113,665,340.47	113,378,770.59
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,757,590.94	1,753,666.44	2,726,809.53	2,725,460.70
经营活动现金流入小计		122,255,373.64	114,901,438.71	116,392,150.00	116,104,231.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,737,715.48	3,551,916.78	3,534,909.77	3,317,930.24
支付给职工以及为职工支付的现金		66,531,696.28	60,573,199.79	70,579,876.27	70,440,062.67
支付的各项税费		13,016,961.06	12,585,137.26	9,575,141.93	9,571,057.52
支付其他与经营活动有关的现金		11,247,603.00	11,554,424.71	29,664,649.96	29,660,691.09
经营活动现金流出小计		94,533,975.82	88,264,678.54	113,354,577.93	112,989,741.52
经营活动产生的现金流量净额		27,721,397.82	26,636,760.17	3,037,572.07	3,114,489.77
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,264.52	50,264.52	153,793.39	153,793.39
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		50,264.52	50,264.52	153,793.39	153,793.39
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,537,673.85	4,537,673.85	833,508.87	833,508.87
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,537,673.85	4,537,673.85	833,508.87	833,508.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,487,409.33	-4,487,409.33	-679,715.48	-679,715.48
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,700,433.83	17,700,433.83	3,242,030.51	3,242,030.51
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		17,700,433.83	17,700,433.83	3,242,030.51	3,242,030.51
筹资活动产生的现金流量净额		-17,700,433.83	-17,700,433.83	-3,242,030.51	-3,242,030.51
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		5,533,554.66	4,448,917.01	-884,173.92	-807,256.22
加：期初现金及现金等价物余额		29,324,064.24	29,036,099.41	30,208,238.16	29,843,355.63
六、期末现金及现金等价物余额		34,857,618.90	33,485,016.42	29,324,064.24	29,036,099.41

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

2018年度

编制单位：厦门外轮理货有限公司

单位：元 币种：人民币

本期金额

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上期期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				15,739,125.13		17,871,786.95		53,794,882.26
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、本年期初余额	17,000,000.00	3,183,970.18				15,739,125.13		17,871,786.95		53,794,882.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				15,739,125.13		26,224,604.32		62,147,699.63

法定代表人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：厦门外轮理货有限公司

会合01表

单位：元 币种：人民币

上期金额									
归属于母公司所有者权益									
项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				13,772,410.26		16,217,316.69	50,173,697.13
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、本期初余额	17,000,000.00	3,183,970.18				13,772,410.26		16,217,316.69	50,173,697.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,966,714.87		1,654,470.26	3,621,185.13
（一）综合收益总额								19,863,215.64	19,863,215.64
（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						1,966,714.87		-18,208,745.38	-16,242,030.51
2. 提取一般风险准备						1,966,714.87		-1,966,714.87	
3. 对所有者的分配									
4. 其他								-16,242,030.51	-16,242,030.51
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本期期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				15,739,125.13		17,871,786.95	53,794,882.26

法定代表人： 会计机构负责人：

2018年度

编制单位: 厦门外轮理货有限公司

单位: 元 币种: 人民币

12/29/23.13 | 会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

会企01表

编制单位: 厦门外轮理货有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				13,772,410.26		16,242,030.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	17,000,000.00	3,183,970.18				13,772,410.26		16,242,030.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,966,714.87		1,458,403.32
(一) 综合收益总额								19,667,148.70
(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						1,966,714.87		-18,208,745.38
2. 提取一般风险准备						1,966,714.87		-1,966,714.87
3. 对股东的分配								
4. 其他								-16,242,030.51
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本期期末余额	17,000,000.00	3,183,970.18				15,739,125.13		17,700,433.83
法定代表人:								
主管会计工作负责人:								
会计机构负责人:								

53,623,529.14

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门外轮理货有限公司（以下简称本公司）原为中国外轮理货总公司厦门分公司，成立于 1982 年，系厦门港务集团有限公司（以下简称“港务集团”）所属之全资子公司，注册资本原为人民币 50 万元。经有关部门批准，港务集团与厦门港务发展股份有限公司（原名“厦门路桥股份有限公司”，以下简称“港务发展”）于 2004 年 7 月 31 日进行重大资产置换，置换后港务集团持有的本公司 100% 权益转由给港务发展持有。

2005 年，根据国务院国资委《关于中国外轮理货总公司厦门分公司产权归属及改制有关问题的批复》（国资产权[2004]83 号）、厦门市人民政府《关于中国外轮理货总公司厦门分公司改制问题的函》（厦府函[2004]2 号）、厦门市财政局《关于中国外轮理货总公司厦门分公司改制问题的函》（厦财企[2004]1 号）等文件，港务发展和中国外轮理货总公司签署了《中国外轮理货总公司厦门分公司改制协议》，同意中国外轮理货总公司以现金方式收购本公司 14% 的股权，并将本公司改制成有限责任公司。改制后，本公司的名称变更为厦门外理理货有限公司；注册资本增加至人民币 1700 万元整，其中港务发展出资 1,462 万元，占 86%，中国外轮理货总公司出资 238 万元，占 14%。根据 2011 年 5 月 9 日股东会决议，本公司的名称变更为现名。

本公司统一社会信用代码为：91350200154990852T；法定代表人：杨清泉；住所：厦门市海沧嵩屿中路 809 号 10-11 层；营业期限：2005-03-23 至 2035-03-29；经营范围：港口理货业务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

7、应收款项

本集团应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团将单项金额 200 万元以下的应收款项，但账龄超过 3 年的应收款项或有充分证据表明难以收回的款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。该类款项按账龄或者其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本集团按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
账龄组合	账龄组合	账龄分析法

A、对应收票据组合，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、对于账龄组合，本集团将应收款项根据款项性质区分为厦门港务发展股份有限公司合并范围内、合并范围外关联公司及其他，对各个组合按应收款项年末余额的一定比例计算减值损失，确定计提比例如下：

账龄组合	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
合并范围外关联公司应收款项	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
其他	0.5%	10%	50%	100%

本集团以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本集团负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本集团没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本集团收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

8、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下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投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营

企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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，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，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、投资性房地产

本集团的投资性房地产系已出租的建筑物。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40 年		2.50%-3.33%

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

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40 年	0.00	2.50-3.33
运输工具	8 年	0.00	12.50
电子及其他设备	6 年	0.00	16.67

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该企业年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

12、收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

提供劳务交易已完成，已收讫价款、取得收取价款的凭据或预计价款可以收回时，根据已提供的劳务交易情况确认收入。

13、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团按总额法确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；对于非货币性资产的政府补助，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现，并按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

15、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本集团合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，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，调整归属于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，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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

16、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 42,788.88 元，调减 2017 年度营业外收入 42,788.88 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，不需对可比期间的比较数据进行调整。

（2）会计估计变更、前期差错更正

本报告期本集团的主要会计估计未发生变更，未发生前期会计差错更正。

四、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、子公司合并情况

子公司	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 比例
厦门外理物流管理服务 有限公司	物流	30.00	仓储、货物装 卸、物流服务等	30.00	100%

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款-人民币	34,857,618.90	29,324,064.24

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款及应收票据

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	17,496,858.62	14,861,685.25
合 计	17,496,858.62	14,861,685.25

（1）应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,435,541.72	32.81	52,158.21	0.50	10,379,483.51

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
港务发展合并范围内关联方	5,755,953.56	7.77			5,759,853.56
港务发展合并范围外关联方	1,364,343.27	59.42	6,821.72	0.50	1,357,521.55
组合小计	17,555,838.55	100.00	58,979.93	0.34	17,496,858.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,555,838.55	100.00	58,979.93	0.34	17,496,858.62

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,639,584.42	56.40	43,197.92	0.50	8,596,386.50
港务发展合并范围内关联方	4,594,612.41	29.99			4,594,612.41
港务发展合并范围外关联方	1,679,081.75	10.96	8,395.41	0.50	1,670,686.34
组合小计	14,913,278.58	97.35	51,593.33	0.35	14,861,685.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	405,643.00	2.65	405,643.00	100.00	
合 计	15,318,921.58	100.00	457,236.33	2.98	14,861,685.25

其中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 405,643.00 元为应收海口南青集装箱班轮有限公司理货款，预计难以收回，对该款项全额计提坏账。

B、账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,435,541.72	32.81	52,158.21	8,639,584.42	56.40	43,197.92

3、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,850,088.91	15,091,840.88
合 计	24,850,088.91	15,091,840.88

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
港务发展合并范围内关联方	24,822,626.91	99.89			24,822,626.91
港务发展合并范围外关联方	27,600.00	0.11	138.00	0.50	27,462.00
组合小计	24,850,226.91	100.00	138.00		24,850,088.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,850,226.91	100.00	138.00		24,850,088.91

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	43,176.76		215.88	0.50	42,960.88
港务发展合并范围内关联方	15,025,000.00	99.89			15,025,000.00
港务发展合并范围外关联方	24,000.00	0.11	120.00	0.50	23,880.00
组合小计	15,092,176.76	100.00	335.88		15,091,840.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,092,176.76	100.00	335.88		15,091,840.88

4、投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,417,800.00			5,417,800.00
1、房屋、建筑物	5,417,800.00			5,417,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,751,108.36	191,139.96		2,942,248.32
1、房屋、建筑物	2,751,108.36	191,139.96		2,942,248.32
三、投资性房地产账面价值合计	2,666,691.64			2,475,551.68
1、房屋、建筑物	2,666,691.64			2,475,551.68

5、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,528,229.14	3,541,537.64
固定资产清理		
合 计	6,528,229.14	3,541,537.64

(1) 固定资产情况变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	10,397,429.03	4,347,034.29	688,867.10	14,055,596.22
其中：房屋及建筑物	2,178,436.60			2,178,436.60
运输工具	1,639,984.33		447,743.00	1,192,241.33
电子及其他设备	6,579,008.10	4,347,034.29	241,124.10	10,684,918.29
二、累计折旧合计	6,855,891.39	1,316,212.01	644,736.32	7,527,367.08
其中：房屋及建筑物	2,056,555.85	116,302.89		2,172,858.74
运输工具	1,166,156.64	141,950.10	403,753.72	904,353.02
电子及其他设备	3,633,178.90	1,057,959.02	240,982.60	4,450,155.32
三、固定资产账面价值合计	3,541,537.64			6,528,229.14
其中：房屋及建筑物	121,880.75			5,577.86
运输工具	473,827.69			287,888.31
电子及其他设备	2,945,829.20			6,234,762.97

6、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,174,886.28	2,935,882.09
工程物资		
合 计	2,174,886.28	2,935,882.09

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
集装箱远程 智能视频理 货操作系统	2,174,886.28		2,174,886.28	2,935,882.09		2,935,882.09
合 计	2,174,886.28		2,174,886.28	2,935,882.09		2,935,882.09

7、预收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	9,302,210.04	

8、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,814,938.86	62,923,511.54	60,032,649.78	13,705,800.62
离职后福利-设定提存计划		6,416,276.50	6,416,276.50	
辞退福利		82,770.00	82,770.00	
合 计	10,814,938.86	69,422,558.04	66,531,696.28	13,705,800.62

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,985,160.00	52,812,616.50	49,810,049.62	11,987,726.88
职工福利费		1,480,676.92	1,480,676.92	
社会保险费		3,054,768.32	3,054,768.32	
其中：1. 医疗保险费		2,233,349.68	2,233,349.68	
2. 工伤保险费		197,963.83	197,963.83	
3. 生育保险费		255,830.77	255,830.77	
4. 补充医疗保险		367,624.04	367,624.04	
住房公积金		4,519,197.48	4,519,197.48	
工会经费和职工教育经费	1,829,778.86	1,056,252.32	1,167,957.44	1,718,073.74
合 计	10,814,938.86	62,923,511.54	60,032,649.78	13,705,800.62

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		6,416,276.50	6,416,276.50	
其中：1. 基本养老保险费		4,348,657.88	4,348,657.88	
2. 失业保险费		181,843.62	181,843.62	
3. 企业年金缴费		1,885,775.00	1,885,775.00	
合 计		6,416,276.50	6,416,276.50	

9、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	164,182.90	309,543.72
企业所得税	2,259,138.50	2,063,910.87

厦门外轮理货有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
城建税	11,492.80	21,668.06
个人所得税	31,700.97	91,262.60
教育费附加	4,925.50	9,286.32
地方教育附加	3,283.65	6,190.88
房产税	6,707.66	6,707.62
合 计	2,481,431.98	2,508,570.07

10、实收资本

投 资 者	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门港务发展股份有限公司	14,620,000.00			14,620,000.00
中国外轮理货有限公司	2,380,000.00			2,380,000.00
合 计	17,000,000.00			17,000,000.00

注：本公司注册资本及实收资本为 1700 万元，注册资本已缴足，业经厦门天健华天会计师事务所“厦门天健华天所验（2005）NZ 字第 0009 号”《验资报告》验证。

11、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	3,183,970.18			3,183,970.18

12、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,739,125.13			15,739,125.13

13、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	17,871,786.95	16,217,316.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,053,251.20	19,863,215.64
减：提取法定盈余公积		1,966,714.87
应付普通股股利	17,700,433.83	16,242,030.51
期末未分配利润	26,224,604.32	17,871,786.95

14、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	109,776,587.03	100,421,094.09
其中：主营业务收入	109,078,268.48	99,750,328.37
其他业务收入	698,318.55	670,765.72
营业成本	61,268,032.56	63,685,552.60
其中：主营业务成本	61,076,892.60	63,494,412.64
其他业务成本	191,139.96	191,139.96

15、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	249,569.96	234,207.14
教育费附加	106,958.56	100,374.50
地方教育附加	71,305.71	66,916.34
印花税	5,186.60	1,865.60
房产税	90,951.58	90,688.00
土地使用税	7,460.58	7,460.58
车船使用税	2,747.64	3,600.00
残疾人就业保障金	93,671.08	89,814.68
合 计	627,851.71	594,926.84

16、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,157,957.33	416,068.87
手续费及其他	6,234.03	9,038.59
合 计	-1,151,723.30	-407,030.28

17、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	37,746.36	42,788.88	与收益相关
象屿管委会补贴		310,000.00	与收益相关
研发经费补助	214,300.00	321,400.00	与收益相关
合 计	252,046.36	674,188.88	

18、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,796,686.31	5,643,826.52
递延所得税调整	100,072.89	33,779.92
合 计	8,896,759.20	5,677,606.44

19、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,053,251.20	19,863,215.64
加：资产减值准备	20,151.89	-68,149.05
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	1,507,351.97	1,378,808.31
无形资产摊销	35,538.94	8,539.17
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）	-6,133.74	-90,301.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		28,604.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,072.89	33,779.92
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,662,786.16	-17,573,143.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,673,950.83	-543,781.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,721,397.82	3,037,572.07
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	34,857,618.90	29,324,064.24
减：现金的期初余额	29,324,064.24	30,208,238.16
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	5,533,554.66	-884,173.92

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,857,618.90	29,324,064.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,857,618.90	29,324,064.24
二、现金等价物		
其中：期限不超过三个月的银行短期理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	34,857,618.90	29,324,064.24

七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	16,887,499.53	14,861,685.25
合 计	16,887,499.53	14,861,685.25

（1）应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,431,641.72	61.57	52,158.21	0.50	10,379,483.51
港务发展合并范围内关联方	5,759,853.56	33.99			5,759,853.56
港务发展合并范围外关联方	751,922.07	4.44	3,759.61	0.50	748,162.46
组合小计	16,943,417.35	100.00	55,917.82	0.33	16,887,499.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,943,417.35	100.00	55,917.82	0.33	16,887,499.53

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	8,639,584.42	56.40	43,197.92	0.50	8,596,386.50
港务发展合并范围内关联方	4,594,612.41	29.99			4,594,612.41
港务发展合并范围外关联方	1,679,081.75	10.96	8,395.41	0.50	1,670,686.34
组合小计	14,913,278.58	97.35	51,593.33	0.35	14,861,685.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	405,643.00	2.65	405,643.00	100.00	
合 计	15,318,921.58	100.00	457,236.33	2.98	14,861,685.25

(2) 账龄组合

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,431,641.72	100.00	8,639,584.42	100.00

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,850,088.91	15,091,840.88
合 计	24,850,088.91	15,091,840.88

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		净额
	金 额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款			
其中：账龄组合			
港务发展合并范围内关联方	24,822,626.91	99.89	24,822,626.91
港务发展合并范围外关联方	27,600.00	0.11	27,462.00
组合小计	24,850,226.91	100.00	24,850,088.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合 计	24,850,226.91	100.00	24,850,088.91

其他应收款按种类披露（续）

厦门外轮理货有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 初 数		期 初 数		净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	43,176.76	0.29	215.88	0.50	42,960.88
港务发展合并范围内关联方	15,025,000.00	99.55			15,025,000.00
港务发展合并范围外关联方	24,000.00	0.16	120.00	0.50	23,880.00
组合小计	15,092,176.76	100.00	335.88		15,091,840.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,092,176.76	100.00	335.88		15,091,840.88

3、长期股权投资

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
厦门外理物流管理服务有 限公司	300,000.00			300,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	102,367,329.23	100,355,389.39
其中：主营业务收入	101,696,563.51	99,684,623.67
其他业务收入	670,765.72	670,765.72
营业成本	54,158,674.98	63,530,343.25
其中：主营业务成本	53,967,535.02	63,339,203.29
其他业务成本	191,139.96	191,139.96

八、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
厦门港务发展股份有限公司	母公司	股份公司	厦门	陈朝辉	综合

本集团的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例	母公司对本公司表决权比例	本公司最终母 公司
厦门港务发展股份有限公司	53,100.00	86%	86%	厦门港务控股集团有 限公司

说明：厦门港务发展股份有限公司的母公司为厦门国际港务股份有限公司。

2、本集团的子公司情况

本集团情况详见附注五。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门海隆码头有限公司	同一母公司
中国厦门外轮代理有限公司	同一母公司
厦门外代航运发展有限公司	同一母公司控制
厦门国际货柜码头有限公司	同受国际港务控制
厦门集装箱码头集团有限公司	同受国际港务控制
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受国际港务控制
厦门海润集装箱码头有限公司	同受国际港务控制
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受国际港务控制
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受国际港务控制
厦门港务服务有限公司	同受港务控股控制
厦门港务置业有限公司	同受港务控股控制
厦门鑫海益物业管理有限公司	同受港务控股控制
厦门港务集团和平旅游客运有限公司	同受港务控股控制
厦门港务海运有限公司	同受港务控股控制
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受港务控股控制

4、主要关联交易情况

(1) 关联租赁情况

承租方名称	租赁类型	本期确认的租赁收益
中国厦门外轮代理有限公司	租赁收入	175,680.00
中国厦门外轮代理有限公司	租赁支出	560,667.99
厦门国际货柜码头有限公司	租赁支出	104,905.83
厦门港务控股集团有限公司	租赁支出	116,073.20
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	租赁支出	58,679.16

(2) 本集团向关联方提供劳务主要明细项目列示如下：

关 联 方	交易事项	交易定价方式	本期发生额
厦门港务集团和平旅游客运有限公司	理货服务	协议定价	12,387.73
厦门海隆码头有限公司	理货服务	协议定价	78,145.20

关 联 方	交易事项	交易定价方式	本期发生额
厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	理货服务	协议定价	160,834.90
中国厦门外轮代理有限公司	理货服务	协议定价	175,680.00
厦门国际货柜码头有限公司	理货服务	协议定价	257,467.40
厦门海润集装箱码头有限公司	理货服务	协议定价	2,072,402.49
厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	理货服务	协议定价	273,666.98
厦门集装箱码头集团有限公司	理货服务	协议定价	6,543,298.36
厦门港务海运有限公司	理货服务	协议定价	3,105,913.17
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	理货服务	协议定价	3,962,983.89

（3）本集团接受关联方劳务主要明细项目列示如下：

关 联 方	交易事项	交易定价方式	本期发生额
中国厦门外轮代理有限公司	物业管理费	协议定价	348,062.78
厦门鑫海益物业管理有限公司	物业管理费	协议定价	32,944.54
厦门港务服务有限公司	物业管理费	协议定价	20,871.82
厦门港务置业有限公司	物业管理费	协议定价	330.19
厦门港务置业有限公司	工程施工	协议定价	53,615.60
厦门自贸试验区电子口岸有限公司	电子及办公设备	协议定价	2,582,411.14

（4）主要关联方往来款项列示如下：

会计科目	单 位	期末数
应收账款	厦门港务集团和平旅游客运有限公司	495.00
应收账款	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	600.00
应收账款	厦门海润集装箱码头有限公司	150,886.38
应收账款	厦门港务海运有限公司	352,235.00
应收账款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	398,592.07
应收账款	厦门集装箱码头集团有限公司海天分公司	461,534.82
应收账款	中国厦门外轮代理有限公司	5,755,353.56
预付账款	中国厦门外轮代理有限公司	223,210.50
其他应收款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	3,600.00
其他应收款	厦门国际货柜码头有限公司	4,000.00
其他应收款	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	5,000.00
其他应收款	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	15,000.00
其他应收款	中国厦门外轮代理有限公司	45,000.00

厦门外轮理货有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计科目	单 位	期末数
其他应收款	厦门港务发展股份有限公司	24,777,626.91
应付账款	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	776,945.09

(5) 本年度收到股东厦门港务发展股份有限公司支付的利息收入 1,024,676.74 元。

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
象屿管委会补贴	财政拨款	310,000.00		其他收益	与收益相关
研发经费补助	财政拨款	321,400.00	214,300.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	42,788.88	37,746.36	其他收益	与收益相关
合 计		674,188.88	252,046.36		

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的其他重要事项。

厦门外轮理货有限公司

2019年3月8日