



本报告伪编码 524658050644, 请
登陆 www.cqicpa.org.cn 查询.

国投重庆果园港港务有限公司

审计报告

大信审字【2019】第 12-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号 15/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 12-00028 号

国投重庆果园港港务有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国投重庆果园港港务有限公司(以下简称“果园港务”)的财务报表,包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了果园港务 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度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,我们独立于果园港务,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) 固定资产及在建工程减值

1. 事项描述

如财务报表附注五(八)、五(九)及五(十)所示,截止 2019 年 3 月 31 日,果园港务固定资产、在建工程 and 无形资产等主要非流动资产的账面价值为 23.43 亿元,占果园港务资产



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号 15/F,Xueyuan International Tower
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

总额的 91.61%，是果园港务资产的主要组成部分。管理层对这些资产是否存在减值迹象进行了测试，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算资产或其所在资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来业务量、成本、经营费用、以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，我们将固定资产、在建工程 and 无形资产等主要非流动资产的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 测试管理层对固定资产、在建工程 and 无形资产等非流动资产计价和减值测试相关的关键内部控制，评估减值测试方法的适当性；

(2) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；

(3) 验证固定资产、在建工程 and 无形资产等非流动资产减值测试模型的计算准确性；

(4) 复核、重新计算固定资产、在建工程 and 无形资产等非流动资产未来现金流量现值计算的准确性和可行性。

(二) 装卸收入的确认

1. 事项描述

装卸业务收入 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月分别为 7,186.48 万元、10,664.57 万元、2,749.73 万元，分别占主营业务收入的 65.43%、96.64%、96.50%，我们认为装卸业务收入的真实性、准确性会对财务报表的公允反映产生重要影响，为此我们确定装卸业务收入的真实性与准确性为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别装卸劳务合同条款与收入确认条件，评价装卸业务的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及运单、交接单，评价相关收入确认是否符合装卸业务收入确认的会计政策；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估果园港务的持续经营能力，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果园港务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督果园港务的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 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,就可能导致对果园港务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果园港务不能持续经营。

(五) 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。

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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,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。

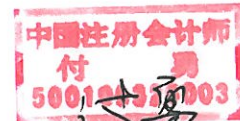
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年五月三十一日



资产负债表

编制单位：国投重庆果园港港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	1,574,547.75	30,594,957.86	47,961,085.32
应收账款	五（三）	20,530,721.77	10,426,054.59	10,901,432.65
预付款项	五（四）	23,414,840.74	9,412,600.02	8,871,581.17
其他应收款	五（五）	4,123,620.11	3,000,823.00	3,858,482.24
存货	五（六）	169,644.99	269,093.85	685,867.70
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	54,241,713.82	54,185,264.59	30,763,125.88
流动资产合计		183,472,175.49	172,752,188.02	114,060,188.41
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	五（八）	1,347,121,733.90	82,076,760.98	69,986,891.52
在建工程	五（九）	779,729,391.23	2,030,745,799.70	1,787,697,237.49
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	216,503,316.80	217,771,184.32	220,877,554.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	14,962,500.00	15,046,875.00	15,384,375.00
递延所得税资产	五（十二）	71,971.33	85,496.11	90,177.67
其他非流动资产	五（十三）	16,045,398.83	26,640,462.75	4,830,056.06
非流动资产合计		2,374,434,312.09	2,372,366,578.86	2,098,866,291.86
资产总计		2,557,906,487.58	2,545,118,766.88	2,212,926,480.27

法定代表人：吴宏平

主管会计工作负责人：刘永成

会计机构负责人：黄丽



黄丽

资产负债表 (续)

编制单位: 国投重庆果园港港务有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五(十四)			49,884,109.23
应付账款	五(十五)	2,301,834.75	71,934,237.02	31,189,675.16
预收款项	五(十六)	1,561,319.58	9,746,737.90	4,991,289.49
应付职工薪酬	五(十七)	271,760.52	317,467.85	757,185.83
应交税费	五(十八)	355,662.16	978,881.81	78,983.83
其他应付款	五(十九)	279,231,305.15	283,316,384.88	246,558,356.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五(二十)	29,230,400.00	2,386,400.00	
其他流动负债				
流动负债合计		312,952,282.16	368,680,109.46	333,459,600.42
非流动负债:				
长期借款	五(二十一)	1,031,424,400.00	959,613,600.00	667,000,000.00
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	五(二十二)	198,000.00	197,000.00	189,000.00
预计负债				
递延收益	五(二十三)	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,032,122,400.00	960,310,600.00	667,189,000.00
负债合计		1,345,074,682.16	1,328,990,709.46	1,000,648,600.42
所有者权益:				
实收资本	五(二十四)	1,162,200,000.00	1,162,200,000.00	1,162,200,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五(二十五)	40,258,922.80	40,258,922.80	40,258,922.80
减: 库存股				
其他综合收益	五(二十六)	41,625.00	39,375.00	36,000.00
专项储备	五(二十七)	153,712.95	41,617.75	265,966.53
盈余公积	五(二十八)	1,741,045.16	1,741,045.16	951,699.05
未分配利润	五(二十九)	8,436,499.51	11,847,096.71	8,565,291.47
所有者权益合计		1,212,831,805.42	1,216,128,057.42	1,212,277,879.85
负债和所有者权益总计		2,557,906,487.58	2,545,118,766.88	2,212,926,480.27

法定代表人: 吴宏平

主管会计工作负责人: 刘永成

会计机构负责人: 黄丽



黄丽

利润表

编制单位：国投重庆果园港港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十）	28,978,114.27	112,593,726.33	113,953,412.34
减：营业成本	五（三十）	21,791,366.90	89,807,407.75	92,914,994.37
税金及附加	五（三十一）		58,748.28	156,034.18
销售费用	五（三十二）	396,165.11	1,675,581.11	1,353,281.51
管理费用	五（三十三）	3,163,059.66	12,881,232.88	12,183,721.87
研发费用				
财务费用	五（三十四）	1,852.78	-44,847.20	1,449,101.06
其中：利息费用				1,423,494.00
利息收入		3,606.08	58,785.63	105,481.13
加：其他收益	五（三十五）		36,849.00	35,942.00
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-122,643.05		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）		45,452.48	-119,731.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		504,978.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,503,026.77	8,802,883.59	5,812,490.33
加：营业外收入	五（三十九）	4,785.00	113,400.51	54,295.79
减：营业外支出	五（四十）	426.00		63,281.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,507,385.77	8,916,284.10	5,803,504.45
减：所得税费用	五（四十一）	389,015.50	1,022,823.02	-86,177.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,118,370.27	7,893,461.08	5,889,682.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,118,370.27	7,893,461.08	5,889,682.12
（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		2,250.00	3,375.00	36,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,250.00	3,375.00	36,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		2,250.00	3,375.00	36,000.00
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				
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		3,120,620.27	7,896,836.08	5,925,682.12
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：吴宏平

主管会计工作负责人：刘永成

会计机构负责人：黄丽

现金流量表

编制单位：国投重庆果园港港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017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		40,763,731.86	144,810,798.37	101,769,517.76
收到的税费返还			1,551,636.52	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	856,992.49	3,190,853.66	5,272,856.60
经营活动现金流入小计		41,620,724.35	149,553,288.55	107,042,374.36
购买商品、接受劳务支付的现金		32,509,124.78	67,440,722.29	79,279,950.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,172,576.51	11,753,147.10	11,501,877.77
支付的各项税费		862,097.35	1,249,157.91	2,811,940.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,496,391.83	15,612,074.70	31,342,042.50
经营活动现金流出小计		38,040,190.47	96,055,102.00	124,935,811.70
经营活动产生的现金流量净额		3,580,533.88	53,498,186.55	-17,893,437.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,120,612.75	247,826,328.28	324,646,998.70
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		75,120,612.75	247,826,328.28	324,646,998.70
投资活动产生的现金流量净额		-75,120,612.75	-247,826,328.28	-324,646,998.70
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		100,000,000.00	295,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	295,000,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,345,200.00		52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,561,028.93	46,827,077.61	21,676,890.18
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		13,906,228.93	46,827,077.61	73,676,890.18
筹资活动产生的现金流量净额		86,093,771.07	248,172,922.39	336,323,109.82
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		14,553,692.20	53,844,780.66	-6,217,326.22
加：期初现金及现金等价物余额		64,863,394.11	11,018,613.45	17,235,939.67
六、期末现金及现金等价物余额		79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45

法定代表人：吴宏平

主管会计工作负责人：刘永成

会计机构负责人：黄丽



刘永成

黄丽

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆果园港务有限公司

项 目	2019年1至3月						
	实收资本	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
一、上年期末余额	1,162,200,000.00	优先股 永续债 其他	40,258,922.80		39,375.00	41,617.75	1,741,045.16
加：会计政策变更							202,861.07
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,162,200,000.00		40,258,922.80		39,375.00	41,617.75	1,741,045.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,250.00	112,095.20	-3,499,113.07
（一）综合收益总额					2,250.00		3,118,370.27
（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							-6,731,828.54
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							-6,731,828.54
3.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.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备						112,095.20	112,095.20
1.本期提取						281,484.32	281,484.32
2.本期使用						-169,389.12	-169,389.12
（六）其他							
四、本期期末余额	1,162,200,000.00		40,258,922.80		41,625.00	153,712.95	1,741,045.16
						8,436,499.51	1,212,831,805.42

法定代表人：吴宏平

主管会计工作负责人：刘永成

会计机构负责人：黄丽

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：国投重庆果园港港务有限公司



项	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	1,162,200,000.00			40,258,922.80			488.30	362,730.84	3,264,577.56	1,206,086,719.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,162,200,000.00			40,258,922.80			488.30	362,730.84	3,264,577.56	1,206,086,719.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,000.00	265,478.23	588,968.21	5,300,713.91	6,191,160.35
（一）综合收益总额						36,000.00			5,889,682.12	5,925,682.12
（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								588,968.21	-588,968.21	
1.提取盈余公积								588,968.21	-588,968.21	
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
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.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备							265,478.23			265,478.23
1.本期提取							867,555.51			867,555.51
2.本期使用							-602,077.28			-602,077.28
（六）其他										
四、本期期末余额	1,162,200,000.00			40,258,922.80		36,000.00	265,966.53	951,699.05	8,565,291.47	1,212,277,879.85

法定代表人：吴宏平

主管会计工作负责人：刘永成

会计机构负责人：黄丽

刘永成

吴宏平

黄丽

国投重庆果园港港务有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况: 国投重庆果园港港务有限公司(以下简称“本公司”)原名重庆果园港埠有限公司, 于2007年11月6日成立。2015年12月22日更名为国投重庆果园港港务有限公司。注册地址: 重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号, 注册资本(人民币): 116,220.00万元, 法定代表人: 吴宏平, 企业统一信用代码: 915000006689079219, 组织形式: 有限责任公司。

(二) 本公司经营范围: 普通货运(按道路运输经营许可证核定的事项及期限从事经营); 货物装卸; 人力搬运服务; 仓储服务(不含危险化学品仓储); 房屋租赁; 货运代理; 港口机械设备租赁、维修; 票据式经营: 易制爆: 硫磺。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况、2019年1-3月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具(自2019年1月1日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对

价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）金融工具（适用于 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资

产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（自2019年1月1日起适用）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计

处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：关联方往来组合；

应收账款组合2：装卸及综合物流业务产生的应收账款；

应收账款组合3：商品贸易业务产生的应收账款；

应收账款组合4：工程施工业务产生的应收账款；

应收票据组合1：银行承兑汇票；

应收票据组合2：商业承兑汇票；

其他应收款组合1：关联方往来组合；

其他应收款组合 2：工程质保金；

其他应收款组合 3：账龄分析组合。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 应收款项 (适用于 2018 年 12 月 31 日之前)

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款总额 5%以上（含）的应收账款、占其他应收款总额 10%以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方款项组合	关联方款项
按组合计提坏账准备的方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3. 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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：装卸机械设备、港务设施、库场设施、房屋及建筑物、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
装卸机械设备	8-30	0/3/5	3.17-12.50
港务设施	20-50	0/3/5	1.90-5.00
库场设施	20-40	0/3/5	2.38-5.00
房屋及建筑物	20-40	0/3/5	2.38-5.00
运输工具	5-15	0/3/4/5	6.33-20.00
运输船舶	18	0/3/5	5.28-5.56
其他	3-20	0/3/4/5	4.75-33.33

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统，按照成本进行初始计量。

本公司无形资产后续计量方法为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。具体年限如下：

资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件系统	3.00

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司除上述收入确认和计量的总体原则外，各板块不同业务类型的收入确认和计量的原则如下：

- (1) 装卸业务：在整船装卸作业完毕后或中转作业转运完毕时确认收入。
- (2) 综合物流业务：在货物运达合同约定目的地，并经验收合格后确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 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。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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；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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十一) 主要会计政策变更的说明

1. 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 1-3 月受影响的报表项目金额	2018 年度受影响的报表项目金额	2017 年度受影响的报表项目金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益		504,978.60	

2. 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 1-3 月受影响的报表项目金额	2018 年度受影响的报表项目金额	2017 年度受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益		36,849.00	35,942.00

3. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（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（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	30,594,957.86	-18,000.00	30,576,957.86
应收账款	10,426,054.59	226,110.11	10,652,164.70
其他应收款	3,000,823.00	23,731.11	3,024,554.11
递延所得税资产	85,496.11	-28,980.15	56,515.96

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
未分配利润	11,847,096.71	202,861.07	12,049,957.78

4. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），执行企业会计准则的非金融企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 3 月 31 日受影响的报表项目金额	2018 年 12 月 31 日重述金额	2018 年 12 月 31 日列报的报表项目及金额	2017 年 12 月 31 日重述金额	2017 年 12 月 31 日列报的报表项目及金额
1. 应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	4,123,620.11	3,000,823.00	其他应收款： 3,000,823.00 元	3,858,482.24	其他应收款： 3,858,482.24 元
2. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	1,347,121,733.90	82,076,760.98	固定资产： 82,076,760.98 元	69,986,891.52	固定资产： 69,986,891.52 元
3. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	779,729,391.23	2,030,745,799.70	在建工程： 2,030,745,799.70 元	1,787,697,237.49	在建工程： 1,531,290,458.59 元 工程物资： 256,406,778.90 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	279,231,305.15	283,316,384.88	其他应付款： 281,892,242.07 元 应付利息： 1,424,142.81 元	246,558,356.88	其他应付款： 245,614,005.74 元 应付利息： 944,351.14 元

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	流转税额	7%
土地使用税	土地使用权面积	5.00元/平方米
企业所得税	应纳税所得税额	12.5%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕46号《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》、重庆市两江新区国家税务局两江国税通〔2018〕3522号《税务事项通知书》之规定，本公司2017年度企业所得税率为0%，2018年度、2019年1至3月企业所得税率为12.5%。

根据国家税务总局国税地字〔1989〕140号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知，本公司的铁路专用线用地，在厂区以外地段未加隔离的部分，暂免征收土地使用税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕33号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，本公司大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金			4,024.69
银行存款	79,417,086.31	64,863,394.11	11,014,588.76
合 计	79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45

(二) 应收票据

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,574,547.75	18,594,957.86	47,961,085.32
商业承兑汇票		12,000,000.00	
合 计	1,574,547.75	30,594,957.86	47,961,085.32

2019年1月1日之后，按组合计提坏账准备的应收票据

组合1：银行承兑汇票

账 龄	2019年3月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,574,547.75			18,594,957.86		
合计	1,574,547.75			18,594,957.86		

组合 2: 商业承兑汇票

账 龄	2019年3月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				12,000,000.00	0.15	18,000.00
合计				12,000,000.00		18,000.00

(三) 应收账款

2019年1月1日之后:

1. 应收账款账面余额及损失准备情况

类 别	2019年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	20,770,670.29	100.00	239,948.52	1.16
合 计	20,770,670.29	100.00	239,948.52	1.16

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 关联方往来组合

组合名称	2019年3月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1(关联方往来组合)	7,639,104.32			2,795,124.12		
合 计	7,639,104.32			2,795,124.12		

组合 2: 装卸及综合物流业务产生的应收账款

账 龄	2019年3月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,296,392.13	0.15	16,944.60	6,252,604.00	0.15	9,378.90
1至2年	408,999.09	5.18	21,186.15	1,697,157.85	5.18	87,912.78
2至3年	1,420,857.85	14.04	199,488.44	5,316.90	14.04	746.49
3至4年	5,316.90	43.81	2,329.33			
合计	13,131,565.97		239,948.52	7,955,078.75		98,038.17

2. 截止 2019 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆港九港铁物流有限公司	5,174,868.14	24.91	80,848.70
重庆久久物流有限责任公司	3,831,583.27	18.45	
重庆港九两江物流有限公司	3,798,102.05	18.29	
成渝钒钛科技有限公司	1,176,954.04	5.67	1,765.43
重庆重水贸易有限公司	943,846.94	4.54	8,638.57
合 计	14,925,354.44	71.86	91,252.70

2018年12月31日之前

1. 应收账款账面余额及损失准备情况

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,750,202.87	100.00	324,148.28	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,750,202.87	100.00	324,148.28	3.02

(续)

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,305,723.79	100.00	404,291.14	3.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,305,723.79	100.00	404,291.14	3.58

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,252,604.00	3.00	187,578.12	8,497,713.69	3.00	254,931.41
1至2年	1,697,157.85	8.00	135,772.63	1,679,313.09	8.00	134,345.05
2至3年	5,316.90	15.00	797.53	100,097.87	15.00	15,014.68
合计	7,955,078.75		324,148.28	10,277,124.65		404,291.14

关联方应收账款组合

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项组合	2,795,124.12			1,028,599.14		
合 计	2,795,124.12			1,028,599.14		

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,327,278.74	99.62	9,322,623.02	99.04	6,052,988.95	68.23
1至2年	53,032.00	0.23	55,447.00	0.59	2,818,592.22	31.77
2至3年			34,530.00	0.37		
3年以上	34,530.00	0.15				
合 计	23,414,840.74	100.00	9,412,600.02	100.00	8,871,581.17	100.00

2. 截止2019年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆果园件散货码头有限公司	20,684,834.83	88.34
重庆港九港铁物流有限公司	1,784,171.00	7.62
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	320,000.00	1.37
中国铁路成都局集团有限公司鱼嘴车站	281,557.73	1.20
重庆创发集装箱有限公司	137,400.00	0.59
合 计	23,207,963.56	99.12

(五) 其他应收款

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	4,261,442.28	3,163,643.57	3,986,612.44
减：坏账准备	137,822.17	162,820.57	128,130.20
合 计	4,123,620.11	3,000,823.00	3,858,482.24

适用于2019年1月1日之后

1. 其他应收款损失准备情况

损失准备	第一阶段未来12个月的预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日	162,820.57			162,820.57
会计政策变更	-23,731.11			-23,731.11
2019年1月1日	139,089.46			139,089.46
2019年1-3月计提	-1,267.29			-1,267.29
2019年3月31日	137,822.17			137,822.17

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 关联方往来组合

组合名称	2019年3月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1 (关联方款项组合)	789,285.35			110,045.25		
合 计	789,285.35			110,045.25		

组合 3: 账龄分析组合

账龄	2019年3月31日	2019年1月1日
1年以内	2,396,215.31	1,958,618.25
1至2年	862,295.27	859,785.60
2至3年	213,646.35	235,194.47
小 计	3,472,156.93	3,053,598.32
减: 坏账准备	137,822.17	139,089.46
合 计	3,334,334.76	2,914,508.86

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年3月31日
关联方款项组合	789,285.35
非关联方往来款	1,702,933.99
备用金	116,155.17
保证金	1,004,450.09
其他	648,617.68
小 计	4,261,442.28
减: 坏账准备	137,822.17
合 计	4,123,620.11

4. 截止 2019 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市电力公司江北供电局	押金	900,000.09	1年以内	21.12	7,740.00
重庆市华泰张商贸有限公司	电费	716,618.00	1至2年	16.82	54,391.31
重庆港九两江物流有限公司	代垫铁路运费	679,240.10	1年以内	15.94	
中国铁路成都局集团有限公司鱼嘴车站	维修检测费	569,278.30	1年以内	13.36	4,895.79
中交二航局第二工程有限公司	水电费	569,076.97	1年以内	13.35	4,894.06

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合 计		3,434,213.46		80.59	71,921.16

适用于 2018 年 12 月 31 日之前

1. 其他应收款账面余额及损失准备情况

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,163,643.57	100.00	162,820.57	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,163,643.57	100.00	162,820.57	5.15

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,986,612.44	100.00	128,130.20	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,986,612.44	100.00	128,130.20	3.21

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,958,618.25	3.00	58,758.55	3,409,743.25	3.00	102,292.30
1 至 2 年	859,785.60	8.00	68,782.85	322,973.74	8.00	25,837.90
2 至 3 年	235,194.47	15.00	35,279.17			
合计	3,053,598.32		162,820.57	3,732,716.99		128,130.20

(2) 关联方其他应收款组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项组合	110,045.25			253,895.45		
合 计	110,045.25			253,895.45		

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	110,045.25	253,895.45
非关联方往来款	1,875,183.20	1,917,318.68
备用金	81,671.90	160,647.77
保证金	1,004,450.09	1,153,845.70
其他	92,293.13	500,904.84
合 计	3,163,643.57	3,986,612.44

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,644.99		169,644.99
合 计	169,644.99		169,644.99

(续)

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,093.85		269,093.85
合 计	269,093.85		269,093.85

(续)

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	685,867.70		685,867.70
合 计	685,867.70		685,867.70

(七) 其他流动资产

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预交的税费	54,241,713.82	54,185,264.59	30,763,125.88
合 计	54,241,713.82	54,185,264.59	30,763,125.88

(八) 固定资产

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	1,347,121,733.90	82,076,760.98	69,986,891.52
合计	1,347,121,733.90	82,076,760.98	69,986,891.52

(1) 固定资产情况

项 目	装卸机械设备	港务设施	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.2016年12月31日	53,351,373.19	27,438,831.58	293,415.02	5,072,464.27	9,183,729.08	95,339,813.14
2.本期增加金额	2,364,102.52			479,800.00	2,964,429.57	5,808,332.09
(1) 购置	2,364,102.52			479,800.00	2,964,429.57	5,808,332.09
3.本期减少金额					423,327.31	423,327.31
(1) 处置或报废					423,327.31	423,327.31
4.2017年12月31日	55,715,475.71	27,438,831.58	293,415.02	5,552,264.27	11,724,831.34	100,724,817.92
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	13,314,783.82	6,598,556.56	43,877.77	2,500,890.35	2,993,381.14	25,451,489.64
2.本期增加金额	3,558,256.65	833,565.52	7,115.32	458,724.67	839,402.09	5,697,064.25
(1) 计提	3,558,256.65	833,565.52	7,115.32	458,724.67	839,402.09	5,697,064.25
3.本期减少金额					410,627.49	410,627.49
(1) 处置或报废					410,627.49	410,627.49
4.2017年12月31日	16,873,040.47	7,432,122.08	50,993.09	2,959,615.02	3,422,155.74	30,737,926.40
四、2017年12月31日账面价值	38,842,435.24	20,006,709.50	242,421.93	2,592,649.25	8,302,675.60	69,986,891.52

(续)

项 目	装卸机械设备	港务设施	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.2017年12月31日	55,715,475.71	27,438,831.58	293,415.02	5,552,264.27	11,724,831.34	100,724,817.92
2.本期增加金额	16,776,516.12			1,028,218.08	2,627,449.19	20,432,183.39

项 目	装卸机械设备	港务设施	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
(1) 购置	16,298,973.39			1,028,218.08	2,627,449.19	19,954,640.66
(2) 在建工程转入	477,542.73					477,542.73
3.本期减少金额	2,897,683.14					2,897,683.14
(1) 处置或报废	2,622,363.14					2,622,363.14
(2) 转入在建工程	275,320.00					275,320.00
4.2018年12月31日	69,594,308.69	27,438,831.58	293,415.02	6,580,482.35	14,352,280.53	118,259,318.17
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	16,873,040.47	7,432,122.08	50,993.09	2,959,615.02	3,422,155.74	30,737,926.40
2.本期增加金额	3,825,645.43	833,565.53	7,115.31	457,324.29	1,455,222.50	6,578,873.06
(1) 计提	3,825,645.43	833,565.53	7,115.31	457,324.29	1,455,222.50	6,578,873.06
3.本期减少金额	1,116,438.99				17,803.28	1,134,242.27
(1) 处置或报废	1,116,438.99					1,116,438.99
(2) 转入在建工程					17,803.28	17,803.28
4.2018年12月31日	19,582,246.91	8,265,687.61	58,108.40	3,416,939.31	4,859,574.96	36,182,557.19
四、2018年12月31日账面价值	50,012,061.78	19,173,143.97	235,306.62	3,163,543.04	9,492,705.57	82,076,760.98

(续)

项 目	装卸机械设备	港务设施	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.2018年12月31日	69,594,308.69	27,438,831.58	293,415.02	6,580,482.35	14,352,280.53	118,259,318.17
2.本期增加金额	296,531,612.63		970,330,044.99		21,625.71	1,266,883,283.33
(1) 购置					21,625.71	21,625.71
(2) 在建工程转入	296,531,612.63		970,330,044.99			1,266,861,657.62

项 目	装卸机械设备	港务设施	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
3.本期减少金额					14,200.00	14,200.00
(1) 处置或报废					14,200.00	14,200.00
4.2019年3月31日	366,125,921.32	27,438,831.58	970,623,460.01	6,580,482.35	14,359,706.24	1,385,128,401.50
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	19,582,246.91	8,265,687.61	58,108.40	3,416,939.31	4,859,574.96	36,182,557.19
2.本期增加金额	1,095,757.74	195,204.96	1,778.97	160,890.79	384,251.95	1,837,884.41
(1) 计提	1,095,757.74	195,204.96	1,778.97	160,890.79	384,251.95	1,837,884.41
3.本期减少金额					13,774.00	13,774.00
(1) 处置或报废					13,774.00	13,774.00
4.2019年3月31日	20,678,004.65	8,460,892.57	59,887.37	3,577,830.10	5,230,052.91	38,008,667.60
四、2019年3月31日账面价值	345,447,916.67	18,977,939.01	970,563,572.64	3,002,652.25	9,129,653.33	1,347,121,733.90

注：期末未办妥产权证书的固定资产为铁路专用线综合楼，账面价值9,300,984.52元；铁路专用线宿舍，账面价值10,726,972.46元。

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
装卸机械设备	2,839,695.00	2,754,504.15	85,190.85
港务设施	2,586,915.72	2,509,308.25	77,607.47
运输工具	1,698,693.91	1,647,733.09	50,960.82
其他	926,621.17	898,822.53	27,798.64
合计	8,051,925.80	7,810,368.02	241,557.78

(九) 在建工程

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目			
工程物资	779,729,391.23	2,030,745,799.70	1,531,290,458.59
			256,406,778.90
合 计	779,729,391.23	2,030,745,799.70	1,787,697,237.49

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2019年3月31日			2018年12月31日			2017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	账面余额	减值准备	账面价值
铁路站场翻车机空车线新建走行板				1,325,909.09		1,325,909.09			
果园港区铁路专用线工程	433,541,438.20		433,541,438.20	1,301,729,419.16		1,301,729,419.16	1,098,929,080.93		1,098,929,080.93
重庆港主城港区果园作业区二期工程	31,201,616.42		31,201,616.42	30,917,676.06		30,917,676.06	2,780,983.89		2,780,983.89
重庆港主城港区果园作业区二期工程陆域B标	2,686,163.13		2,686,163.13	2,686,163.13		2,686,163.13	1,558,392.28		1,558,392.28
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	223,928,806.90		223,928,806.90	606,793,689.67		606,793,689.67	413,840,869.42		413,840,869.42
重庆港主城港区果园作业区散货工艺项目一期技改工程	88,371,366.58		88,371,366.58	87,292,942.59		87,292,942.59	14,181,132.07		14,181,132.07
合 计	779,729,391.23		779,729,391.23	2,030,745,799.70		2,030,745,799.70	1,531,290,458.59		1,531,290,458.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	其他减少	2017年12月31日	占预算比例(%)	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
果园港区铁路专用线工程	1,424,150,000.00	1,293,018,061.74	28,350,413.55	222,439,394.36	1,098,929,080.93	77.16	161,611,106.12	18,508,675.19	4.67	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区二期工程(包括陆域B标)	351,990,000.00	2,101,350.03	2,238,026.14		4,339,376.17	1.23				自筹资金
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	863,020,000.00	267,724,972.57	146,115,896.85		413,840,869.42	47.95	8,260,922.09	3,512,440.83	4.67	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区散货工艺项目一期技改工程	325,390,000.00	86,792.45	14,094,339.62		14,181,132.07	4.36				自筹资金
合 计	2,964,550,000.00	1,562,931,176.79	190,798,676.16	222,439,394.36	1,531,290,458.59		169,872,028.21	22,021,116.02	4.67	

(续)

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	2018年12月31日	占预算比例(%)	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
果园港区铁路专用线工程	1,424,150,000.00	1,098,929,080.93	202,800,338.23	1,301,729,419.16	91.40	194,018,439.38	32,407,333.26	4.85	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区二期工程(包括陆域B标)	351,990,000.00	4,339,376.17	29,264,463.02	33,603,839.19	9.55				自筹资金
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	863,020,000.00	413,840,869.42	192,952,820.25	606,793,689.67	70.31	19,903,784.81	11,642,862.72	4.85	自筹资金 银行贷款

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	2018年12月31日	占预算比例(%)	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
重庆港主城港区果园作业区散货工艺项目一期技改工程	325,390,000.00	14,181,132.07	73,111,810.52	87,292,942.59	26.83	431,217.14	431,217.14	4.85	自筹资金 银行贷款
合 计	2,964,550,000.00	1,531,290,458.59	498,129,432.02	2,029,419,890.61		214,353,441.33	44,481,413.12	4.85	

(续)

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	2019年3月31日	占预算比例(%)	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
果园港区铁路专用线工程	1,424,150,000.00	1,301,729,419.16	10,310,336.42	878,498,317.38	433,541,438.20	92.13	70,137,766.08	8,436,503.12	4.77	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区二期工程(包括陆域B标)	351,990,000.00	33,603,839.19	283,940.36		33,887,779.55	9.63	253,018.07	253,018.07	4.77	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	863,020,000.00	606,793,689.67	4,172,548.38	387,037,431.15	223,928,806.90	70.79	8,686,079.49	3,795,271.07	4.77	自筹资金 银行贷款
重庆港主城港区果园作业区散货工艺项目一期技改工程	325,390,000.00	87,292,942.59	1,078,423.99		88,371,366.58	27.16	937,253.29	506,036.15	4.77	自筹资金 银行贷款
合 计	2,964,550,000.00	2,029,419,890.61	15,845,249.15	1,265,535,748.53	779,729,391.23		80,014,116.93	12,990,828.41	4.77	

2. 工程物资

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
专用设备			256,377,118.90
工具及器具			29,660.00
合 计			256,406,778.90

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日		88,292.21	88,292.21
2.本期增加金额	222,439,394.36	325,471.70	222,764,866.06
(1) 购置	222,439,394.36	325,471.70	222,764,866.06
3.2017年12月31日	222,439,394.36	413,763.91	222,853,158.27
二、累计摊销			
1.2016年12月31日		12,820.51	12,820.51
2.本期增加金额	1,941,006.93	21,776.71	1,962,783.64
(1) 计提	1,941,006.93	21,776.71	1,962,783.64
3.2017年12月31日	1,941,006.93	34,597.22	1,975,604.15
三、2017年12月31日账面价值	220,498,387.43	379,166.69	220,877,554.12

(续)

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	222,439,394.36	413,763.91	222,853,158.27
2.本期增加金额		1,664,324.24	1,664,324.24
(1) 购置		1,664,324.24	1,664,324.24
3.2018年12月31日	222,439,394.36	2,078,088.15	224,517,482.51
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	1,941,006.93	34,597.22	1,975,604.15
2.本期增加金额	4,658,416.64	112,277.40	4,770,694.04
(1) 计提	4,658,416.64	112,277.40	4,770,694.04
3.2018年12月31日	6,599,423.57	146,874.62	6,746,298.19
三、2018年12月31日账面价值	215,839,970.79	1,931,213.53	217,771,184.32

(续)

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	222,439,394.36	2,078,088.15	224,517,482.51
2.2019年3月31日	222,439,394.36	2,078,088.15	224,517,482.51

2017年1月1日—2019年3月31日

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	6,599,423.57	146,874.62	6,746,298.19
2.本期增加金额	1,164,604.16	103,263.36	1,267,867.52
(1) 计提	1,164,604.16	103,263.36	1,267,867.52
3.2019年3月31日	7,764,027.73	250,137.98	8,014,165.71
三、2019年3月31日账面价值	214,675,366.63	1,827,950.17	216,503,316.80

(十一) 长期待摊费用

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2017年12月31日
铁路租地费用	15,721,875.00		337,500.00	15,384,375.00
合 计	15,721,875.00		337,500.00	15,384,375.00

(续)

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2018年12月31日
铁路租地费用	15,384,375.00		337,500.00	15,046,875.00
合 计	15,384,375.00		337,500.00	15,046,875.00

(续)

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2019年3月31日
铁路租地费用	15,046,875.00		84,375.00	14,962,500.00
合 计	15,046,875.00		84,375.00	14,962,500.00

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得 税资产	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	可抵扣暂 时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	47,221.33	377,770.67	60,871.11	486,968.85	66,552.67	532,421.34
长期应付职工薪酬	24,750.00	198,000.00	24,625.00	197,000.00	23,625.00	189,000.00
小 计	71,971.33	575,770.67	85,496.11	683,968.85	90,177.67	721,421.34

(十三) 其他非流动资产

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	4,507,458.25	313,696.00	4,578,450.00
预付工程款	11,537,940.58	26,326,766.75	251,606.06
合 计	16,045,398.83	26,640,462.75	4,830,056.06

(十四) 应付票据

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			49,884,109.23
合 计			49,884,109.23

(十五) 应付账款

应付账款分类

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,301,834.75	71,934,237.02	31,189,675.16
合 计	2,301,834.75	71,934,237.02	31,189,675.16

(十六) 预收款项

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,118,279.09	9,269,443.01	4,823,662.18
1年以上	443,040.49	477,294.89	167,627.31
合 计	1,561,319.58	9,746,737.90	4,991,289.49

截止2019年3月31日,账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
平湖市永航运输有限责任公司	82,980.75	1-2年	未结算
南京舫韵化工有限公司	52,596.40	1-2年	未结算
江苏顺海船务有限公司芜湖分公司	47,578.33	1-2年	未结算
湖北龙彬商贸有限公司	40,949.51	1-2年	未结算
合 计	224,104.99		

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	81,265.62	12,973,240.58	12,297,320.37	757,185.83
离职后福利-设定提存计划		863,598.89	863,598.89	
合 计	81,265.62	13,836,839.47	13,160,919.26	757,185.83

(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	757,185.83	14,871,181.87	15,310,899.85	317,467.85
离职后福利-设定提存计划		1,029,512.90	1,029,512.90	
合 计	757,185.83	15,900,694.77	16,340,412.75	317,467.85

(续)

2017年1月1日—2019年3月31日

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
短期薪酬	317,467.85	3,033,059.91	3,078,767.24	271,760.52
离职后福利-设定提存计划		246,354.37	246,354.37	
合 计	317,467.85	3,279,414.28	3,325,121.61	271,760.52

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		9,799,494.17	9,251,494.17	548,000.00
职工福利费		1,093,876.77	1,093,876.77	
社会保险费		809,929.27	809,929.27	
其中：医疗保险费		687,052.03	687,052.03	
工伤保险费		98,359.99	98,359.99	
生育保险费		24,517.25	24,517.25	
住房公积金		787,610.00	787,610.00	
工会经费和职工教育经费	81,265.62	391,979.78	264,059.57	209,185.83
其他		90,350.59	90,350.59	
合 计	81,265.62	12,973,240.58	12,297,320.37	757,185.83

(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	548,000.00	11,450,489.53	11,998,489.53	
职工福利费		951,194.05	951,194.05	
社会保险费		942,149.03	942,149.03	
其中：医疗保险费		834,861.65	834,861.65	
工伤保险费		107,287.38	107,287.38	
生育保险费				
住房公积金		907,205.00	907,205.00	
工会经费和职工教育经费	209,185.83	458,019.58	349,737.56	317,467.85
其他		162,124.68	162,124.68	
合 计	757,185.83	14,871,181.87	15,310,899.85	317,467.85

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,202,611.17	2,202,611.17	
职工福利费		95,451.17	95,451.17	
社会保险费		228,462.68	228,462.68	
其中：医疗保险费		201,258.65	201,258.65	

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
工伤保险费		27,204.03	27,204.03	
住房公积金		239,907.00	239,907.00	
工会经费和职工教育经费	317,467.85	82,206.42	127,913.75	271,760.52
辞退福利		88,536.00	88,536.00	
其中：因解除劳动关系给予的补偿		88,536.00	88,536.00	
其他		95,885.47	95,885.47	
合 计	317,467.85	3,033,059.91	3,078,767.24	271,760.52

3. 设定提存计划情况

项 目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		827,425.02	827,425.02	
失业保险费		36,173.87	36,173.87	
合 计		863,598.89	863,598.89	

(续)

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		988,797.81	988,797.81	
失业保险费		40,715.09	40,715.09	
合 计		1,029,512.90	1,029,512.90	

(续)

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
基本养老保险		237,205.12	237,205.12	
失业保险费		9,149.25	9,149.25	
合 计		246,354.37	246,354.37	

(十八) 应交税费

税 种	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	352,086.58	809,963.06	
个人所得税	3,575.58	168,918.75	78,983.83
合 计	355,662.16	978,881.81	78,983.83

(十九) 其他应付款

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	1,571,865.31	1,424,142.81	944,351.14
应付股利	6,731,828.54		

2017年1月1日—2019年3月31日

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款项	270,927,611.30	281,892,242.07	245,614,005.74
合 计	279,231,305.15	283,316,384.88	246,558,356.88

1. 应付利息

类 别	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,571,865.31	1,424,142.81	944,351.14
合 计	1,571,865.31	1,424,142.81	944,351.14

2. 应付股利

单位名称	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
投资者股利	6,731,828.54			
合 计	6,731,828.54			

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款	32,734,530.29	32,395,272.46	31,034,906.12
保证金	16,385,420.18	17,561,316.91	11,785,670.81
工程质保金	220,231,373.29	230,839,266.64	200,365,274.70
其他	1,576,287.54	1,096,386.06	2,428,154.11
合 计	270,927,611.30	281,892,242.07	245,614,005.74

(2) 截止2019年3月31日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	130,594,698.86	工程仍在建设
中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司	49,631,952.73	工程未结算
重庆港务物流集团有限公司	32,734,530.29	代垫土地款
合 计	212,961,181.88	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	29,230,400.00	2,386,400.00	
合 计	29,230,400.00	2,386,400.00	

(二十一) 长期借款

借款条件	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	1,031,424,400.00	4.735%- 4.900%	959,613,600.00	4.655%- 4.900%	667,000,000.00	4.655%- 4.900%
合 计	1,031,424,400.00		959,613,600.00		667,000,000.00	

(二十二) 长期应付职工薪酬

项 目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划	198,000.00	197,000.00	189,000.00
合 计	198,000.00	197,000.00	189,000.00

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助		500,000.00		500,000.00	财政补贴
合 计		500,000.00		500,000.00	

(续)

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日	形成原因
政府补助	500,000.00			500,000.00	财政补贴
合 计	500,000.00			500,000.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	2018年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合 计		500,000.00			500,000.00	

(续)

项 目	2019年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变 动	2019年3月31日	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合 计	500,000.00				500,000.00	

(二十四) 实收资本

投资者名称	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	1,162,200,000.00	1,162,200,000.00	1,162,200,000.00
国投交通控股有限公司	592,722,000.00	592,722,000.00	592,722,000.00
重庆港务物流集团有限公司	569,478,000.00	569,478,000.00	569,478,000.00

(二十五) 资本公积

2017年1月1日—2019年3月31日

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	40,258,922.80			40,258,922.80
合 计	40,258,922.80			40,258,922.80

(续)

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	40,258,922.80			40,258,922.80
合 计	40,258,922.80			40,258,922.80

(续)

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
资本溢价	40,258,922.80			40,258,922.80
合 计	40,258,922.80			40,258,922.80

(二十六) 其他综合收益

项 目	2016年 12月31 日	本期发生额					2017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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益					36,000.00		36,000.00
其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资产 的变动					36,000.00		36,000.00
其他综合收益合计					36,000.00		36,000.00

(续)

项 目	2017年12 月31日	本期发生额					2018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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	36,000.00				3,375.00		39,375.00
其中：重新计算设定 受益计划净负债和 净资产的变动	36,000.00				3,375.00		39,375.00
其他综合收益合计	36,000.00				3,375.00		39,375.00

(续)

项 目	2018年12月31日	本期发生额					2019年3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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	39,375.00				2,250.00		41,625.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	39,375.00				2,250.00		41,625.00
其他综合收益合计	39,375.00				2,250.00		41,625.00

(二十七) 专项储备

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	488.30	867,555.51	602,077.28	265,966.53	
合 计	488.30	867,555.51	602,077.28	265,966.53	

(续)

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	变动原因
安全生产费	265,966.53	1,139,534.12	1,363,882.90	41,617.75	
合 计	265,966.53	1,139,534.12	1,363,882.90	41,617.75	

(续)

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日	变动原因
安全生产费	41,617.75	281,484.32	169,389.12	153,712.95	
合 计	41,617.75	281,484.32	169,389.12	153,712.95	

(二十八) 盈余公积

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	362,730.84	588,968.21		951,699.05
合 计	362,730.84	588,968.21		951,699.05

(续)

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	951,699.05	789,346.11		1,741,045.16
合 计	951,699.05	789,346.11		1,741,045.16

(续)

2017年1月1日—2019年3月31日

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年3月31日
法定盈余公积	1,741,045.16			1,741,045.16
合 计	1,741,045.16			1,741,045.16

(二十九) 未分配利润

项 目	2019年3月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,847,096.71	
加：会计政策变更	202,861.07	
调整后期初未分配利润	12,049,957.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,118,370.27	
减：应付普通股股利	6,731,828.54	
期末未分配利润	8,436,499.51	

(续)

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	8,565,291.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,893,461.08	
减：提取法定盈余公积	789,346.11	10.00%
应付普通股股利	3,822,309.73	
期末未分配利润	11,847,096.71	

(续)

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,264,577.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,889,682.12	——
减：提取法定盈余公积	588,968.21	10.00%
期末未分配利润	8,565,291.47	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	28,494,010.17	21,656,960.89	110,353,834.64	88,189,042.22	109,837,975.40	89,254,523.25
装卸业务	27,497,325.93	20,724,060.24	106,645,711.40	84,531,342.37	71,864,805.90	56,202,342.20
综合物流业务	996,684.24	932,900.65	3,708,123.24	3,657,699.85	37,973,169.50	33,052,181.05
二、其他业务小计	484,104.10	134,406.01	2,239,891.69	1,618,365.53	4,115,436.94	3,660,471.12

项 目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	28,978,114.27	21,791,366.90	112,593,726.33	89,807,407.75	113,953,412.34	92,914,994.37

(三十一) 税金及附加

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税		5,226.90	750.80
教育费附加		2,240.09	321.77
地方教育费附加		1,493.39	214.51
印花税		49,787.90	154,747.10
合 计		58,748.28	156,034.18

(三十二) 销售费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	310,287.30	1,405,591.45	1,003,644.89
办公用品		12,394.91	11,935.51
差旅费	10,039.33	19,424.82	108,310.89
业务招待费	70,610.00	220,917.75	223,321.60
折旧费	3,786.09	11,003.91	2,937.62
其他	1,442.39	6,248.27	3,131.00
合 计	396,165.11	1,675,581.11	1,353,281.51

(三十三) 管理费用

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,512,856.13	7,397,202.97	7,271,713.06
租赁费	324,728.45	1,374,523.42	1,023,224.02
物业费	90,237.74	635,996.63	793,131.89
信息系统运行费	27,890.63	579,666.04	278,718.02
邮电通讯费	110,567.17	461,604.06	416,184.94
车辆使用费	142,689.72	460,904.59	593,093.95
折旧费	115,422.96	403,739.97	310,682.80
业务招待费	81,450.92	333,035.14	385,426.31
交通费	106,986.60	304,813.50	481,099.18
差旅费	50,990.61	299,529.70	237,879.59
专业机构费	141,509.44	196,961.15	5,867.98
无形资产摊销	103,263.36	112,277.40	21,776.71

2017年1月1日—2019年3月31日

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
物料燃料消耗费	50,298.86	105,318.90	
董事会费		24,877.83	37,595.58
其他	304,167.07	190,781.58	327,327.84
合 计	3,163,059.66	12,881,232.88	12,183,721.87

(三十四) 财务费用

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利息费用			1,423,494.00
减：利息收入	3,606.08	58,785.63	105,481.13
手续费支出	3,458.86	6,938.43	124,088.19
其他支出	2,000.00	7,000.00	7,000.00
合 计	1,852.78	-44,847.20	1,449,101.06

(三十五) 其他收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
政府补助		36,849.00	35,942.00	与收益相关
合 计		36,849.00	35,942.00	

(三十六) 信用减值损失

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	-122,643.05		
合 计	-122,643.05		

(三十七) 资产减值损失

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
坏账损失（损失以“-”号填列）		45,452.48	-119,731.02
合 计		45,452.48	-119,731.02

(三十八) 资产处置收益

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产\在建工程\生产性生物资产\无形资产而产生的处置利得或损失（损失以“-”号填列）		504,978.60	
合 计		504,978.60	

(三十九) 营业外收入

营业外收入分项列示

项 目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			87,772.00	87,772.00	53,200.00	53,200.00
其他	4,785.00	4,785.00	25,628.51	25,628.51	1,095.79	1,095.79
合 计	4,785.00	4,785.00	113,400.51	113,400.51	54,295.79	54,295.79

(四十) 营业外支出

项 目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	426.00	426.00			11,009.82	11,009.82
其他					52,271.85	52,271.85
合 计	426.00	426.00			63,281.67	63,281.67

(四十一) 所得税费用

所得税费用明细

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	404,220.87	1,017,766.46	
递延所得税费用	-15,205.37	5,056.56	-86,177.67
合 计	389,015.50	1,022,823.02	-86,177.67

(四十二) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
收到其他与经营活动有关的现金			
其中:			
单位之间往来款	329,499.68	362,142.82	3,104,463.20
利息收入	3,606.08	58,785.63	105,481.13
代扣社保款	455,101.73	1,757,673.23	1,548,482.95
收到补助款		500,000.00	
其他	68,785.00	512,251.98	514,429.32
小计	856,992.49	3,190,853.66	5,272,856.60
支付其他与经营活动有关的现金			
其中:			
支付往来单位款项	186,176.28	1,983,517.65	12,111,918.29
现金支付的其他销售费用	82,091.72	258,857.53	346,699.00

2017年1月1日—2019年3月31日

项 目	2019年1-3月发生额	2018年发生额	2017年发生额
现金支付的其他管理费用	1,482,542.07	4,972,012.54	4,407,530.35
银行手续费	3,458.86	6,938.43	124,088.19
代缴社保款	455,844.45	1,762,046.93	1,519,106.68
退还保证金	101,975.00	1,363,959.70	12,019,899.49
其他	184,303.45	5,264,741.92	812,800.50
小计	2,496,391.83	15,612,074.70	31,342,042.50

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,118,370.27	7,893,461.08	5,889,682.12
加：资产减值准备	122,643.05	-45,452.48	119,731.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,837,633.29	6,675,660.74	5,713,945.58
无形资产摊销	103,263.36	112,277.40	21,776.71
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-504,978.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	426.00		11,009.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			1,423,494.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,455.37	4,681.56	-90,177.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,448.86	416,773.85	-425,149.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,626,999.59	21,632,984.20	-20,625,767.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,312,795.17	17,312,778.80	-9,931,981.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,580,533.88	53,498,186.55	-17,893,437.34
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	79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45
减：现金的期初余额	64,863,394.11	11,018,613.45	17,235,939.67
加：现金等价物的期末余额			

2017年1月1日—2019年3月31日

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,553,692.20	53,844,780.66	-6,217,326.22

2. 现金及现金等价物

项 目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45
其中：库存现金			4,024.69
可随时用于支付的银行存款	79,417,086.31	64,863,394.11	11,014,588.76
二、期末现金及现金等价物余额	79,417,086.31	64,863,394.11	11,018,613.45

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国投交通控股有限公司	北京市西城区阜成门北大街6号A栋1017室	交通运输业	200,000.00万元	51%	51%

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆港务物流集团有限公司	对果园港务施加重大影响的投资方
重庆果园件散货码头有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆久久物流有限责任公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
重庆港九两江物流有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
重庆果园集装箱码头有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
重庆港九港承物流有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
重庆化工码头有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
重庆东港集装箱码头有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆江盛汽车物流有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆果园建设发展有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆伟航建设工程有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆市涪陵港务有限公司	根据本次交易的安排，将同受港务物流集团控制
重庆市凯东物流有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制
国投财务有限公司	同受国开集团控制

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-3月发生额		2018年发生额		2017年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:									
重庆果园件散货码头有限公司	接受劳务	装卸业务	协议定价	14,007,458.35	64.68	55,717,169.23	63.18	31,837,805.53	35.67
重庆市凯东物流有限公司	接受劳务	运输成本	协议定价	180,200.00	0.83	657,221.45	0.75	482,827.93	0.54
重庆港务物流集团物业管理有限公司	接受劳务	物业费	协议定价	90,237.74	100.00	635,996.63	100.00	793,131.89	100.00
重庆港务物流集团有限公司	租赁业务	租赁费	协议定价	324,728.45	100.00	1,374,523.42	98.35	1,023,224.02	100.00
重庆久久物流有限责任公司	接受劳务	运输成本	协议定价					773,816.38	0.87
重庆市涪陵港务有限公司	接受劳务	运输成本	协议定价			23,879.62	0.03		
重庆果园集装箱码头有限公司	租赁业务	租赁费	协议定价			23,073.40	1.65		
重庆果园集装箱码头有限公司	接受劳务	装卸业务	协议定价					337,294.53	0.38
重庆港九两江物流有限公司	接受劳务	运输成本	协议定价			20,449.53	0.02		
重庆港九港承物流有限公司	接受劳务	运输成本	协议定价					8,915.09	0.00
销售商品、提供劳务:									
重庆久久物流有限责任公司	提供劳务	装卸业务	协议定价	4,666,796.67	16.38	20,598,336.17	18.67	17,625,312.56	16.05
重庆港九两江物流有限公司	提供劳务	装卸业务	协议定价	3,119,602.42	10.95	10,007,211.16	9.07	9,611,503.17	8.75
重庆江盛汽车物流有限公司	提供劳务	装卸业务	协议定价	435,288.87	1.53	1,800,764.15	1.63		

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆东港集装箱码头有限公司	固定资产处置收益	504,978.60	100

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 3 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	重庆果园件散货码头有限公司	20,684,834.83		92,000.00			
预付款项	重庆东港集装箱码头有限公司	3,037,492.40				1,804,810.00	
应收账款	重庆港九两江物流有限公司	3,798,102.05		491,323.48		1,019,180.14	
其他应收款	重庆港九两江物流有限公司	679,240.10				143,850.20	
应收账款	重庆久久物流有限责任公司	3,831,583.27		2,294,381.64			
应收账款	重庆江盛汽车物流有限公司	473,715.00	6,068.28	294,480.00	8,834.40		
应收账款	重庆果园集装箱码头有限公司	9,419.00		9,419.00		9,419.00	
其他应收款	重庆港务物流集团物业管理有限公司	450.00	85.67	450.00	55.5	75,561.76	2,284.35
其他应收款	重庆化工码头有限公司	110,045.25		110,045.25		110,045.25	
其他应收款	重庆港务物流集团有限公司					57,720.00	1,731.60
其他应收款	重庆果园建设发展有限公司					8,232.09	246.96
合计		32,624,881.90	6,153.95	3,292,099.37	8,889.90	3,228,818.44	4,262.91

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 3 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应付账款	重庆港务物流集团有限公司	371,985.60		
其他应付款	重庆港务物流集团有限公司	32,734,530.29	32,394,605.46	31,034,906.12
预收款项	重庆港九两江物流有限公司		26,811.20	400.00

项目名称	关联方	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	重庆港九两江物流有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
预收款项	重庆伟航建设工程有限公司			1,000.00
预收款项	重庆久久物流有限责任公司			3,287,220.67
其他应付款	重庆港务物流集团物业管理有限责任公司		667.00	
其他应付款	重庆市凯东物流有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
应付账款	重庆市涪陵港务有限公司	26,267.58	26,267.58	
应付账款	重庆果园集装箱码头有限公司	14,839.62	14,839.62	
应付账款	重庆东港集装箱码头有限公司		2,224,099.37	
合计		33,167,623.09	34,707,290.23	34,343,526.79

本公司其他应付款-重庆港务物流集团有限公司系代垫土地款，2019年3月31日余额为32,734,530.29元，其中本金27,748,966.05元，利息4,985,564.24元。2018年12月31日余额为32,394,605.46元，其中本金27,748,966.05元，利息4,645,639.41元。2017年12月31日余额为31,034,906.12元，其中本金27,748,966.05元，利息3,285,940.07元。

(五)其他关联交易

1. 本公司存放在关联金融企业的款项情况

关联金融企业名称	2019年3月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
国投财务有限公司	336,094.54	2,998,198.77	4,525,038.20
合计	336,094.54	2,998,198.77	4,525,038.20

2. 重庆果园件散货码头有限公司为本公司代发 2019 年 1-3 月员工工资及其社保费用等 195,588.72 元。截止 2019 年 3 月 31 日止，本公司已向重庆果园件散货码头有限公司全部支付上述款项。

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		504,978.60	
2. 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)		36,849.00	35,942.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,359.00	113,400.51	-8,985.88
4. 所得税影响额	-544.88	-81,903.51	
合 计	3,814.12	573,324.60	26,956.12

国投重庆果园港港务有限公司

二〇一九年五月三十一日

第12页至第58页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

宏平

签名:

签名:

黄丽

日期:

2019.5.31

日期:

2019.5.31

日期:

2019.5.31

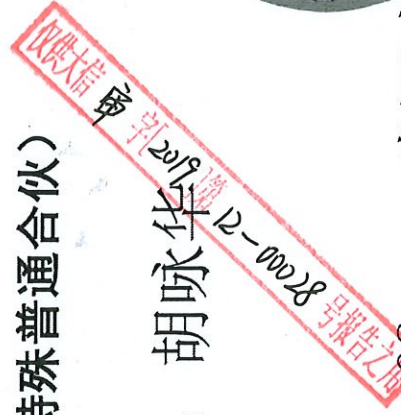


证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 2020年1月18日



证书有效期至: 2020年1月18日

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

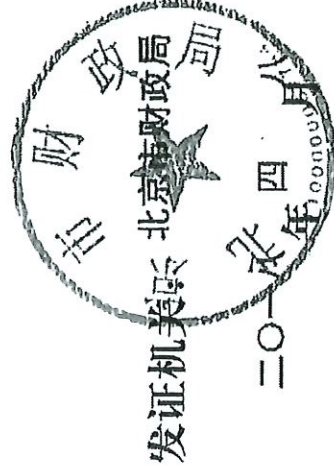
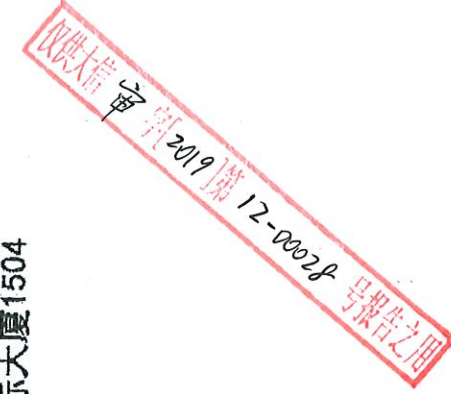
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2018年08月28日