

重庆珞璜港务有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2019]第 12-00006 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
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

审 阅 报 告

大信阅字[2019]第 12-00006 号

重庆珞璜港务有限公司全体股东:

我们审阅了后附的重庆珞璜港务有限公司(以下简称“贵公司”)按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的备考资产负债表,2019年1至6月、2018年度、2017年度的备考利润表、备考现金流量表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的备考报表财务状况,2019年1至6月、2018年度、2017年度备考经营成果、备考现金流量。

本报告仅供重庆港九股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送本次重组文件时使用,不得用于其他目的。因使用不当造成的后果,与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



二〇一九年九月十日

备考资产负债表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	七（一）	77,234,536.01	118,478,154.17	17,659,111.87
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	七（二）	31,245,850.71	54,275,750.79	60,024,824.40
应收账款	七（三）	48,301,836.36	19,941,877.09	23,317,989.55
预付款项	七（四）	30,000.00	215,392.70	226,865.65
其他应收款	七（五）	48,848,438.62	8,084,450.64	5,734,026.84
存货	七（六）	180,908.68	297,294.71	72,280.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七（七）	47,880,719.55	42,814,892.25	25,713,478.52
流动资产合计		253,722,289.93	244,107,812.35	132,748,577.67
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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	七（八）	210,444,804.30	114,596,439.22	110,350,118.78
在建工程	七（九）	1,074,751,173.16	1,035,360,292.08	718,583,384.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七（十）	61,970,847.62	62,752,040.42	64,314,426.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七（十一）	2,299,999.60	3,066,666.40	4,600,000.00
递延所得税资产	七（十二）	3,028,115.81		
其他非流动资产	七（十三）	131,687,923.88	131,214,073.88	159,309,598.48
非流动资产合计		1,484,182,864.37	1,346,989,512.00	1,057,157,527.78
资产总计		1,737,905,154.30	1,591,097,324.35	1,189,906,105.45

法定代表人：李象龙

主管会计工作负责人：李象龙

会计机构负责人：李世洪

备考资产负债表（续）

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	七（十四）	140,000,000.00	440,000,000.00	230,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七（十五）	42,057,352.92	63,113,330.49	77,503,858.24
预收款项	七（十六）	1,421,456.57	3,290,157.94	8,446,029.92
应付职工薪酬	七（十七）			
应交税费	七（十八）	1,491,645.64	325,212.64	373,971.98
其他应付款	七（十九）	145,930,304.12	119,965,830.87	97,158,729.72
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		330,900,759.25	626,694,531.94	463,482,589.86
非流动负债：				
长期借款	七（二十）	630,000,000.00	230,000,000.00	
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	七（二十一）	19,524,660.14	19,602,000.00	17,241,000.00
预计负债				
递延收益	七（二十二）	7,977,000.00	7,977,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债	七（二十一）	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
非流动负债合计		867,501,660.14	467,579,000.00	227,241,000.00
负债合计		1,198,402,419.39	1,094,273,531.94	690,723,589.86
所有者权益：				
所有者权益		539,502,734.91	496,823,792.41	499,182,515.59
所有者权益合计		539,502,734.91	496,823,792.41	499,182,515.59
负债和所有者权益总计		1,737,905,154.30	1,591,097,324.35	1,189,906,105.45

法定代表人：李象龙

主管会计工作负责人：李象龙

会计机构负责人：李世洪



备考利润表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	七（二十四）	89,576,909.64	207,315,634.25	174,068,470.59
减：营业成本	七（二十四）	55,276,064.53	146,548,151.82	121,988,297.16
税金及附加	七（二十五）	1,002,578.17	2,354,602.07	2,351,136.22
销售费用				
管理费用	七（二十六）	9,799,346.49	16,797,121.20	16,451,907.86
研发费用				
财务费用	七（二十七）	149,322.04	693,955.87	450,001.21
其中：利息费用				
利息收入		34,331.45	28,668.12	23,676.15
加：其他收益	七（二十八）		34,802.44	
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）	七（二十九）	456,626.46		
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七（三十）		25,524.78	-217,041.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	七（三十一）	16,088.49		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		23,822,313.36	40,982,130.51	32,610,086.22
加：营业外收入	七（三十二）	2,002,123.92	8,188.77	928,430.31
减：营业外支出	七（三十三）	162,841.04	16,098.85	1,750,545.49
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		25,661,596.24	40,974,220.43	31,787,971.04
减：所得税费用	七（三十四）	2,977,758.50		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		22,683,837.74	40,974,220.43	31,787,971.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		22,683,837.74	40,974,220.43	31,787,971.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				

法定代表人：李象龙

主管会计工作负责人：李象龙

会计机构负责人：李世洪



备考现金流量表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	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		80,717,447.00	40,019,788.52	158,999,806.75	129,366,857.93
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	4,569,372.10	226,366.44	8,659,988.84	1,062,049.11
经营活动现金流入小计		85,286,819.10	40,246,154.96	167,659,795.59	130,428,907.04
购买商品、接受劳务支付的现金		40,584,147.66	10,072,482.26	51,987,783.77	56,267,537.81
支付给职工以及为职工支付的现金		23,242,569.40	15,328,764.53	44,195,729.43	37,917,662.51
支付的各项税费		3,701,119.05	23,763.30	9,980,226.01	12,418,525.30
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	48,282,829.78	688,967.03	51,399,408.37	18,598,966.58
经营活动现金流出小计		115,810,665.89	26,113,977.12	157,563,147.58	125,202,692.20
经营活动产生的现金流量净额		-30,523,846.79	14,132,177.84	10,096,648.01	5,226,214.84
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		139,386.00	139,386.00	85,850.48	994,904.28
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		139,386.00	139,386.00	85,850.48	994,904.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,080,121.50	85,667,247.04	267,957,534.38	407,025,446.92
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		111,080,121.50	85,667,247.04	267,957,534.38	407,025,446.92
投资活动产生的现金流量净额		-110,940,735.50	-85,527,861.04	-267,871,683.90	-406,030,542.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00		
取得借款收到的现金		400,090,000.00	130,090,000.00	810,000,000.00	313,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十五）	7,594,812.07	7,594,812.07	50,000,000.00	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计		422,684,812.07	152,684,812.07	860,000,000.00	523,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,090,000.00		470,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,373,847.94	10,411,368.68	31,405,921.81	13,961,461.27
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十五）	50,000,000.00			
筹资活动现金流出小计		322,463,847.94	10,411,368.68	501,405,921.81	213,961,461.27
筹资活动产生的现金流量净额		100,220,964.13	142,273,443.39	358,594,078.19	309,038,538.73
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		-41,243,618.16	70,877,760.19	100,819,042.30	-91,765,789.07
加：期初现金及现金等价物余额		118,478,154.17	118,478,154.17	17,659,111.87	109,424,900.94
六、期末现金及现金等价物余额		77,234,536.01	189,355,914.36	118,478,154.17	17,659,111.87

法定代表人：李象龙

主管会计工作负责人：李象龙

会计机构负责人：李珊珊

重庆珞璜港务有限公司 备考财务报表附注

(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) 重庆珞璜港务有限公司

重庆珞璜港务有限公司(以下简称公司或本公司或珞璜港务)系重庆港务物流集团有限公司出资组建而成, 于2015年5月8日在重庆市工商行政管理局登记注册, 持有统一社会信用代码为91500116339558038R的营业执照, 注册资本60,216.78万元, 营业期限为2015年5月8日至永久。本公司注册地为重庆市江津区珞璜镇猫港村3幢。

本公司经营范围为在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务: 货物装卸、仓储服务(准予作业货物为沥青、硫磺、散货); 普通货运、货物专业运输(集装箱)[以上范围按许可证核定事项和期限从事经营]; 货运代理、船务代理; 销售: 磷矿石、煤炭、金属矿石、钢材、化工产品、建材(不含危险化学品及易制毒物品)。

(二) 重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司

重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司(以下简称猫儿沱分公司)原系上市公司重庆港九股份有限公司(以下简称“重庆港九”)的分公司, 于2011年1月5日在重庆市工商行政管理局江津区分局登记注册, 营业期限为2011年1月5日至永久。本公司注册地为重庆市江津区珞璜镇猫港村1幢。

猫儿沱分公司经营范围为批发: 易燃固体、自燃和遇湿易燃物品: 硫磺; 普通货运; 在港区内提供装卸、仓储、物流服务(准予作业货物为沥青、硫磺、散货、件杂); 港内驳运[按许可证核定事项和期限从事经营]。货运代理; 物流信息咨询服务; 销售: 化工产品、建材(不含危险化学品)、百货。

(三) 增资事项

重庆港务物流集团有限公司(以下简称“港务物流集团”)、重庆港九于2019年1月3日签署了《重庆珞璜港务有限公司增资协议》, 约定重庆港九以猫儿沱分公司经营性资产净

额（评估值 28,747.45 万元，本次增资作价 28,747.45 万元）以及 1,500.00 万元现金，合计 30,247.45 万元对珞璜港务进行增资。本次增资完成后，港务物流集团持股比例 49.82%，重庆港九持股比例 50.18%。增资完成后猫儿沱分公司所有实物资产相关的债权、债务、业务及劳动力全部进入珞璜港务，猫儿沱分公司关闭注销。

本次增资方案已于 2018 年 12 月 10 日获得重庆两江新区管理委员会核准（渝两江管〔2018〕93 号），同意港务物流集团与重庆港九按照增资方案推进相关工作。于 2019 年 1 月 3 日获得重庆港九 2019 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 1 月 10 日获得重庆市工商行政管理局江津区分局核发的营业执照。

港务物流集团、重庆港九已严格遵照《重庆珞璜港务有限公司增资协议》，就猫儿沱分公司经营性资产、珞璜港务 50.18%的股权于 2019 年 1 月完成了交割手续。

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

根据重庆港九第七届董事会第八次会议决议，重庆港九拟向国投交通控股有限公司（以下简称国投交通）发行股份购买其持有国投重庆果园港港务有限公司（以下简称果园港务）51.00%的股权，拟向重庆港务物流集团有限公司（以下简称港务物流集团）发行股份购买其持有果园港务49.00%的股权、重庆珞璜港务有限公司（以下简称珞璜港务）49.82%的股权、持有重庆市渝物民用爆破器材有限公司（以下简称渝物民爆）67.17%的股权。

本次交易发行股份的定价基准日为重庆港九董事会审议本次交易方案的会议决议公告日（2019年3月26日）。通过与交易对方之间的协商，并兼顾各方利益，重庆港九确定本次发行价格采用定价基准日前60个交易日股票交易均价作为市场参考价，并以该市场参考价90%作为发行价格，即3.82元/股。2019年6月18日，重庆港九实施2018年年度权益分派，每股现金红利0.06元，发行价格相应调整为3.76元/股，最终以中国证监会核准的发行数量为准。

根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《评估报告》并经两江新区管委会备案，截至评估基准日（2019年3月31日），果园港务100%股权的市场价值为130,468.77万元（其中：港务物流集团持有的果园港务49%股权的市场价值为63,929.70万元、国投交通持有的果园港务51%股权的市场价值为66,539.07万元），珞璜港务49.82%股权的市场价值为

34,088.70万元，渝物民爆67.17%股权的市场价值为21,151.83万元，目标资产的市场价值合计185,709.30万元。各方一致同意以目标资产的评估结果作为定价参考依据确定交易价格，即目标资产交易价格合计185,709.30万元，按照调整后的发行价格3.76元/股计算，重庆港九将为支付交易对价发行股份数量合计49,390.7711万股，其中：向港务物流集团发行股份31,694.2093万股，向国投交通发行股份17,696.5618万股。

本次交易构成上市公司重大资产重组。上述方案已经重庆两江新区管委会批准、重庆港九股东大会审议通过，尚须经中国证券监督管理委员会核准后方可实施，并最终由中国证券监督管理委员会核准的方案为准。

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考财务报表以本公司为报告主体编制，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制备考财务报表。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

（二）备考财务报表的编制假设

本备考合并财务报表按照以下假设编制：

1. 备考财务报表附注二（一）所述的交易方案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准；

2. 假设珞璜港务与猫儿沱分公司的资产交割已于2017年1月1日（“以下简称交割日”）完成，自2017年1月1日起，珞璜港务已吸收合并猫儿沱分公司；

3. 基于附注二（一）所述的交易方案，按照“同一控制下企业合并”的处理原则进行编制；

4. 本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

（三）备考合并财务报表的编制方法

1. 本备考财务报表以经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的猫儿沱分公司的 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 至 6 月的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

2. 由于在交易前后珞璜港务和猫儿沱分公司均受港务物流集团控制，因此本备考财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，将猫儿沱分公司的资产、负债按账面价值并入备考财务报表，猫儿沱分公司 2017 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益账面价值低于合并对价的部分调整资本公积和留存收益。

3. 鉴于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表的所有者权益不再区分“实收资本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目；

4. 鉴于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表不包括备考所有者权益变动表；

5. 本备考财务报表将珞璜港务和猫儿沱分公司之间的交易、往来抵消后编制。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、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）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。

（二）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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

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财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

（六）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。

(七) 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)。

(八) 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

2017年1月1日—2019年6月30日

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

(九) 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

商品贸易存货按个别计价法计价，其他存货按月末一次加权平均法计价。

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) 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

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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) 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。

(十七) 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：

提供装卸及综合物流劳务收入

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。

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。

(十八) 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) 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。

本公司因执行《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》准则，对报告期内各科目的影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 1 至 6 月受影响的报表金额	2018 年度受影响的报表金额	2017 年度受影响的报表金额
资产处置收益列报调整	资产处置收益	16,088.49		

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。

本公司因执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则，对报告期内各科目的影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2019 年 1 至 6 月受影响的报表金额	2018 年度受影响的报表金额	2017 年度受影响的报表金额
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		34,802.44	

3. 财政部于 2017 年 6 月 30 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
其他应收款	8,084,450.64	-66,277.52	8,018,173.12
未分配利润	-96,890,629.80	-66,277.52	-96,956,907.32

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),本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业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6月30日受影响的报表项目金额	2018年12月31日受影响的报表项目金额	2018年12月31日重述金额	2017年12月31日受影响的报表项目金额	2017年12月31日重述金额
应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	48,848,438.62	8,084,450.64	其他应收款: 8,084,450.64	5,734,026.84	其他应收款: 5,734,026.84
固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	210,444,804.30	114,596,439.22	固定资产: 114,596,439.22	110,350,118.78	固定资产: 110,350,118.78
工程物资并入在建工程列示	在建工程	1,074,751,173.16	1,035,360,292.08	在建工程: 1,035,360,292.08	718,583,384.50	在建工程: 718,583,384.50

应付利息、应付股利并入其他应付款项目列示	其他应付款	145,930,304.12	119,965,830.87	其他应付款： 119,965,830.87	97,158,729.72	其他应付款： 97,158,729.72
----------------------	-------	----------------	----------------	--------------------------	---------------	-------------------------

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、10.00%、11.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
房产税	按照房屋价值的 1.2% 从价计征	1.20%
土地使用税	按照土地面积及固定税率计征	每平方米 8 元

(二) 重要税收优惠及批文

根据《西部地区鼓励类产业项目确认书》、《国家发展和改革委员会令(2014 年第 15 号)》、《关于办理西部地区鼓励类产业项目确认书的申请》、《西部地区鼓励类产业名录》、《产业结构调整指导名录(2011 年本)(修正)》之规定，本公司企业所得税税率为 15%。

七、备考财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	19,523.02	43,969.36	26,591.94
银行存款	77,215,012.99	118,434,184.81	17,632,519.93
合 计	77,234,536.01	118,478,154.17	17,659,111.87

(二) 应收票据

类 别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,245,850.71	43,275,750.79	60,024,824.40
商业承兑汇票		11,000,000.00	
合 计	31,245,850.71	54,275,750.79	60,024,824.40

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,610,000.00	
合 计	15,610,000.00	

(三) 应收账款

2017年1月1日—2019年6月30日

1. 2019年1月1日起, 适用新金融工具准则, 应收账款账面余额及损失准备情况:

类 别	2019年6月30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	48,417,252.59	100.00	115,416.23	0.24
合 计	48,417,252.59	100.00	115,416.23	0.24

(1) 于 2019 年 6 月 30 日, 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

①应收账款组合 1: 关联方往来组合

组合名称	2019年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方往来组合	13,016,355.65		
合 计	13,016,355.65		

②应收账款组合 2: 装卸及综合物流业务产生的应收账款

账 龄	2019年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	35,308,258.00	0.15	52,962.38
1至2年	31,834.10	5.18	1,649.01
5年以上	60,804.84	100.00	60,804.84
合 计	35,400,896.94		115,416.23

2. 2019年1月1日前, 适用原金融工具准则, 应收账款账面余额及损失准备情况如下:

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	20,449,963.98	100.00	508,086.89	2.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,449,963.98	100.00	508,086.89	2.48

(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	23,843,411.16	100.00	525,421.61	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,843,411.16	100.00	525,421.61	2.20

1. 按组合计提坏账准备的应收账款：

①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	14,824,510.86	3.00	444,735.32	10,179,995.21	3.00	305,399.86
1至2年	31,834.10	8.00	2,546.73	1,135,693.66	8.00	90,855.49
2至3年				455,742.83	15.00	68,361.42
5年以上	60,804.84	100.00	60,804.84	60,804.84	100.00	60,804.84
合 计	14,917,149.80	3.41	508,086.89	11,832,236.54	4.44	525,421.61

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

性质	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	5,532,814.18			12,011,174.62		
合 计	5,532,814.18			12,011,174.62		

3. 截止2019年6月30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	24,242,607.88	50.07	36,363.91
重庆久久物流有限责任公司	13,016,355.65	26.88	
安徽省司尔特肥业股份有限公司	8,339,347.06	17.22	12,509.02
重庆辰正物流有限公司	844,361.38	1.74	1,266.54
安徽六国化工股份有限公司	842,055.85	1.74	1,263.08
合 计	47,284,727.82	97.65	51,402.55

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	2019年6月30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	30,000.00	100.00	215,392.70	100.00	226,865.65	100.00
合 计	30,000.00	100.00	215,392.70	100.00	226,865.65	100.00

(五) 其他应收款

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	49,128,845.18	8,362,535.48	6,020,301.74
减：坏账准备	280,406.56	278,084.84	286,274.90
合 计	48,848,438.62	8,084,450.64	5,734,026.84

1. 其他应收款：2019年1月1日起，适用新金融工具准则

(1) 其他应收款损失准备情况如下：

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	278,084.84			278,084.84
会计政策变更	26,589.86			26,589.86
2019年1月1日	304,674.70			304,674.70
2019年1-6月计提	-24,268.14			-24,268.14
2019年6月30日	280,406.56			280,406.56

(2) 于2019年6月30日，对其他应收款分析如下：

①其他应收款组合1：关联方往来组合

组合名称	2019年6月30日	坏账准备
关联方往来组合	47,248,779.37	
合 计	47,248,779.37	

②其他应收款组合3：账龄分析组合

账 龄	2019年6月30日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,050,953.81	0.86	9,038.20
3至4年	829,112.00	32.73	271,368.36
合 计	1,880,065.81		280,406.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况如下：

款项性质	2019年6月30日
关联方往来款	47,248,779.37
保证金	829,112.00
其他	1,050,953.81
小 计	49,128,845.18
减：坏账准备	280,406.56
合 计	48,848,438.62

2. 其他应收款：2019年1月1日前，适用原金融工具准则，其他应收款账面余额及损失准备情况如下：

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	8,362,535.48	100.00	278,084.84	3.33
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	8,362,535.48	100.00	278,084.84	3.33

(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	6,020,301.74	100.00	286,274.90	4.76
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	6,020,301.74	100.00	286,274.90	4.76

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	3,236,013.48	3.00	97,080.40	4,002,184.77	3.00	120,065.55
1至2年	256,748.00	8.00	20,539.84	1,990,116.97	8.00	159,209.35
2至3年	1,049,764.00	15.00	157,464.60	20,000.00	15.00	3,000.00
3至4年				5,000.00	20.00	1,000.00
5年以上	3,000.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00	3,000.00
合 计	4,545,525.48	6.12	278,084.84	6,020,301.74	4.76	286,274.90

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

性质	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
关联方往来组合	3,817,010.00					
合 计	3,817,010.00					

(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	3,817,010.00	
其他单位往来款	461,400.00	836,334.00
非关联方往来款	2,211,548.11	1,999,068.23
其他	1,872,577.37	3,184,899.51
合计	8,362,535.48	6,020,301.74

3. 截止 2019 年 6 月 30 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
重庆港九股份有限公司	网银存款、代垫社保费	47,248,779.37	1 年以内	96.17	
江津珞璜工业园区	保证金	829,112.00	3-4 年	1.69	271,368.36
余洪洲	其他	386,355.01	1 年以内	0.79	3,322.65
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	其他	327,758.87	1 年以内	0.67	2,818.73
朱腾	其他	100,000.00	1 年以内	0.20	860.00
合 计		48,892,005.25		99.52	278,369.74

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,908.68		180,908.68
合 计	180,908.68		180,908.68

(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	297,294.71		297,294.71
合 计	297,294.71		297,294.71

(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	72,280.84		72,280.84
合 计	72,280.84		72,280.84

(七) 其他流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	47,880,719.55	42,814,892.25	25,713,478.52
合 计	47,880,719.55	42,814,892.25	25,713,478.52

(八) 固定资产

类 别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	210,550,488.48	114,702,123.4	110,455,802.96
固定资产清理			
减：减值准备	105,684.18	105,684.18	105,684.18
合 计	210,444,804.30	114,596,439.22	110,350,118.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	装卸机械设备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值							
1.2018 年 12 月 31 日	25,989,319.23	24,810,511.79	89,086,345.32	46,413,133.75	11,838,329.92	2,260,485.49	200,398,125.50
2.本期增加金额	98,383,645.07	1,410,344.83					99,793,989.90
(1) 在建工程转入	98,383,645.07	1,410,344.83					99,793,989.90
3.本期减少金额	162,241.04	47,871.54			210,500.00		420,612.58
(1) 处置或报废	162,241.04	47,871.54			210,500.00		420,612.58
4.2019 年 6 月 30 日	124,210,723.26	26,172,985.08	89,086,345.32	46,413,133.75	11,627,829.92	2,260,485.49	299,771,502.82
二、累计折旧							
1. 2018 年 12 月 31 日	934,993.30	12,101,996.14	58,777,355.70	12,041,624.86	1,840,032.10		85,696,002.10
2.本期增加金额	909,856.95	961,013.70	162,793.20	1,145,252.64	355,110.38	78,187.86	3,612,214.73
(1) 计提	909,856.95	961,013.70	162,793.20	1,145,252.64	355,110.38	78,187.86	3,612,214.73
3.本期减少金额					87,202.49		87,202.49
(1) 处置或报废					87,202.49		87,202.49

重庆珞璜港务有限公司
备考财务报表附注

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	房屋及建筑 物	装卸机械设 备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
4.2019年6月30日	1,844,850.25	13,063,009.84	58,940,148.90	13,186,877.50	2,107,939.99	78,187.86	89,221,014.34
三、减值准备							
1. 2018年12月31日		105,684.18					105,684.18
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4.2019年6月30日		105,684.18					105,684.18
四、2019年6月30日账面价值	122,365,873.01	13,004,291.06	30,146,196.42	33,226,256.25	9,519,889.93	2,182,297.63	210,444,804.30
2018年12月31日账面价值	25,054,325.93	12,602,831.47	30,308,989.62	34,371,508.89	9,998,297.82	2,260,485.49	114,596,439.22

(续)

项 目	房屋及建筑 物	装卸机械设 备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值							
1.2017年12月31日	25,993,699.98	22,510,284.05	89,086,345.32	44,887,062.44	9,101,511.04		191,578,902.83
2. 本期增加金额		2,504,339.76		1,526,071.31	3,398,900.88	2,260,485.49	9,689,797.44
(1) 在建工程转入		2,504,339.76		1,526,071.31	3,398,900.88	2,260,485.49	9,689,797.44
3. 本期减少金额	4,380.75	204,112.02			662,082.00		870,574.77
(1) 处置或报废	4,380.75	204,112.02			662,082.00		870,574.77
4.2018年12月31日	25,989,319.23	24,810,511.79	89,086,345.32	46,413,133.75	11,838,329.92	2,260,485.49	200,398,125.50
二、累计折旧							
1. 2017年12月31日	312,561.85	10,880,179.38	57,043,289.55	10,979,502.11	1,907,566.98		81,123,099.87
2. 本期增加	626,812.20	1,365,277.18	1,734,066.15	1,062,122.75	574,684.66		5,362,962.94

重庆珞璜港务有限公司
备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日

项 目	房屋及建筑 物	装卸机械设 备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
金额							
(1) 计提	626,812.20	1,365,277.18	1,734,066.15	1,062,122.75	574,684.66		5,362,962.94
3.本期减少 金额	4,380.75	143,460.42			642,219.54		790,060.71
(1) 处置 或报废	4,380.75	143,460.42			642,219.54		790,060.71
4.2018 年 12 月 31 日	934,993.30	12,101,996.14	58,777,355.70	12,041,624.86	1,840,032.10		85,696,002.10
三、减值准 备							
1. 2017 年 12 月 31 日		105,684.18					105,684.18
2.本期增加 金额							
3.本期减少 金额							
4.2018 年 12 月 31 日		105,684.18					105,684.18
四、2018 年 12 月 31 日 账面价值	25,054,325.93	12,602,831.47	30,308,989.62	34,371,508.89	9,998,297.82	2,260,485.49	114,596,439.22
2017 年 12 月 31 日账 面价值	25,681,138.13	11,524,420.49	32,043,055.77	33,907,560.33	7,193,944.06		110,350,118.78

(续)

项 目	房屋及建筑 物	装卸机械设 备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
一、账面原 值							
1.2016 年 12 月 31 日	4,108,558.92	24,573,363.20	87,161,639.98	44,114,196.24	9,355,473.51		169,313,231.85
2.本期增加 金额	25,641,739.58		2,160,716.22	2,025,891.11	-	-	29,828,346.91
(1) 在建 工程转入	25,641,739.58		2,160,716.22	2,025,891.11			29,828,346.91
3.本期减少 金额	3,756,598.52	2,063,079.15	236,010.88	1,253,024.91	253,962.47		7,562,675.93
(1) 处置 或报废	3,756,598.52	2,063,079.15	236,010.88	1,253,024.91	253,962.47		7,562,675.93
4.2017 年 12	25,993,699.98	22,510,284.05	89,086,345.32	44,887,062.44	9,101,511.04		191,578,902.83

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	房屋及建筑物	装卸机械设备	港务设施	库场设施	运输工具	其他	合计
月 31 日							
二、累计折旧							-
1. 2016 年 12 月 31 日	2,738,001.63	11,212,212.72	56,019,274.15	10,885,459.57	1,755,464.73		82,610,412.80
2. 本期增加金额	1,242,260.62	1,493,665.36	1,024,015.40	1,081,811.22	397,550.86		5,239,303.46
(1) 计提	1,242,260.62	1,493,665.36	1,024,015.40	1,081,811.22	397,550.86		5,239,303.46
3. 本期减少金额	3,667,700.40	1,825,698.70		987,768.68	245,448.61		6,726,616.39
(1) 处置或报废	3,667,700.40	1,825,698.70		987,768.68	245,448.61		6,726,616.39
4. 2017 年 12 月 31 日	312,561.85	10,880,179.38	57,043,289.55	10,979,502.11	1,907,566.98		81,123,099.87
三、减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日		105,684.18					105,684.18
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2017 年 12 月 31 日		105,684.18					105,684.18
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	25,681,138.13	11,524,420.49	32,043,055.77	33,907,560.33	7,193,944.06		110,350,118.78
2016 年 12 月 31 日账面价值	1,370,557.29	13,255,466.30	31,142,365.83	33,228,736.67	7,600,008.78		86,597,134.87

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产

资产类别	账面原值	累计折旧	账面价值
港务设施	8,077,308.86	8,077,308.86	
库场设施	390,121.60	390,121.60	
合计	8,467,430.46	8,467,430.46	

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值
办公楼及生活区域	98,383,645.07	596,450.85	97,787,194.22

2017年1月1日—2019年6月30日

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值
合计	98,383,645.07	596,450.85	97,787,194.22

(九) 在建工程

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	1,074,751,173.16	1,035,360,292.08	718,583,384.50
工程物资			
减：减值准备			
合计	1,074,751,173.16	1,035,360,292.08	718,583,384.50

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	1,074,751,173.16		1,074,751,173.16	1,035,360,292.08		1,035,360,292.08
合 计	1,074,751,173.16		1,074,751,173.16	1,035,360,292.08		1,035,360,292.08

(续)

项 目	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
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	1,035,360,292.08		1,035,360,292.08	718,583,384.50		718,583,384.50
合 计	1,035,360,292.08		1,035,360,292.08	718,583,384.50		718,583,384.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年6月30日
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	23.00 亿	1,035,360,292.08	139,184,870.98	99,793,989.90		1,074,751,173.16

工程投入占预算比例(%)	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
66.38	67,930,178.79	22,373,847.94	4.73	银行贷款、自筹资金

(续)

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	23.00 亿	718,583,384.50	322,517,562.51	5,740,654.93		1,035,360,292.08

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
45,556,330.85	31,405,921.81	4.47	银行贷款、自筹资金

(续)

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	23.00 亿	274,542,651.44	469,682,472.64	25,641,739.58		718,583,384.50

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
14,150,409.04	14,150,409.04	4.40	银行贷款、自筹资金

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	73,327,258.65	73,327,258.65
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年6月30日	73,327,258.65	73,327,258.65
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	10,575,218.23	10,575,218.23
2.本期增加金额	781,192.80	781,192.80
(1) 计提	781,192.80	781,192.80
3.本期减少金额		
4.2019年6月30日	11,356,411.03	11,356,411.03
三、减值准备		
四、2019年6月30日账面价值	61,970,847.62	61,970,847.62
2018年12月31日账面价值	62,752,040.42	62,752,040.42

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日	73,327,258.65	73,327,258.65
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年12月31日	73,327,258.65	73,327,258.65
二、累计摊销		

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	土地使用权	合计
1. 2017年12月31日	9,012,832.63	9,012,832.63
2. 本期增加金额	1,562,385.60	1,562,385.60
(1) 计提	1,562,385.60	1,562,385.60
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	10,575,218.23	10,575,218.23
三、减值准备		
四、2018年12月31日账面价值	62,752,040.42	62,752,040.42
2017年12月31日账面价值	64,314,426.02	64,314,426.02

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	57,376,456.56	57,376,456.56
2. 本期增加金额	15,950,802.09	15,950,802.09
(1) 购置	15,950,802.09	15,950,802.09
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	73,327,258.65	73,327,258.65
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日	7,483,594.06	7,483,594.06
2. 本期增加金额	1,529,238.57	1,529,238.57
(1) 计提	1,529,238.57	1,529,238.57
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	9,012,832.63	9,012,832.63
三、减值准备		
四、2017年12月31日账面价值	64,314,426.02	64,314,426.02
2016年12月31日账面价值	49,892,862.50	49,892,862.50

(十一) 长期待摊费用

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
货场租赁费	3,066,666.40		766,666.80		2,299,999.60
合 计	3,066,666.40		766,666.80		2,299,999.60

(续)

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
货场租赁费	4,600,000.00		1,533,333.60		3,066,666.40
合 计	4,600,000.00		1,533,333.60		3,066,666.40

(续)

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
-----	-------------	-------	-------	-------	-------------

2017年1月1日—2019年6月30日

类 别	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
货场租赁费	2,330,004.39	4,600,000.00	2,330,004.39		4,600,000.00
合 计	2,330,004.39	4,600,000.00	2,330,004.39		4,600,000.00

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	59,373.42	395,822.79				
离职后福利-设定受益计划	2,968,742.39	19,664,000.00				
小 计	3,028,115.81	20,059,822.79				

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产减值准备		117,925.76	121,754.48
离职后福利-设定受益计划		2,940,300.00	2,586,150.00
合 计		3,058,225.76	2,707,904.48

(十三) 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程、设备款	9,244,700.00	8,770,850.00	7,103,560.00
预付土地款	22,443,223.88	122,443,223.88	152,206,038.48
合 计	31,687,923.88	131,214,073.88	159,309,598.48

注：其他非流动资产主要系珞璜港务预付给珞璜工业园管委会、土地房屋征收储备中心的预付土地款和土地拆迁安置款，尚未取得土地权证。

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	140,000,000.00	440,000,000.00	280,000,000.00
合 计	140,000,000.00	440,000,000.00	280,000,000.00

注：截止2019年6月30日，短期借款140,000,000.00元系接受港务物流集团的委托贷款。

(十五) 应付账款

应付账款分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	42,057,352.92	63,107,543.42	77,498,071.17
1年以上		5,787.07	5,787.07
合 计	42,057,352.92	63,113,330.49	77,503,858.24

(十六) 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,305,193.18	3,061,464.61	8,236,301.70
1年以上	116,263.39	228,693.33	209,728.22
合 计	1,421,456.57	3,290,157.94	8,446,029.92

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬		21,651,558.27	21,651,558.27	
离职后福利-设定提存计划		1,591,011.13	1,591,011.13	
合 计		23,242,569.40	23,242,569.40	

(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		43,582,697.55	43,582,697.55	
离职后福利-设定提存计划		3,164,144.91	3,164,144.91	
合 计		46,746,842.46	46,746,842.46	

(续)

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		37,480,649.12	37,480,649.12	
离职后福利-设定提存计划		2,748,326.46	2,748,326.46	
合 计		40,228,975.58	40,228,975.58	

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		10,554,562.84	10,554,562.84	
职工福利费		445,760.39	445,760.39	
社会保险费		917,343.54	917,343.54	
其中: 医疗保险费		804,869.22	804,869.22	
工伤保险费		112,474.32	112,474.32	
住房公积金		919,212.00	919,212.00	
工会经费和职工教育经费		323,846.00	323,846.00	

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
其他短期薪酬		8,490,833.50	8,490,833.50	
合 计		21,651,558.27	21,651,558.27	

(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		21,566,110.31	21,566,110.31	
职工福利费		705,265.36	705,265.36	
社会保险费		1,794,326.87	1,794,326.87	
其中：医疗保险费		1,582,857.60	1,582,857.60	
工伤保险费		211,469.27	211,469.27	
住房公积金		1,742,980.00	1,742,980.00	
工会经费和职工教育经费		615,186.29	615,186.29	
其他短期薪酬		17,158,828.72	17,158,828.72	
合 计		43,582,697.55	43,582,697.55	

(续)

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		19,386,848.33	19,386,848.33	
职工福利费		1,120,952.00	1,120,952.00	
社会保险费		1,492,218.61	1,492,218.61	
其中：医疗保险费		1,292,276.07	1,292,276.07	
工伤保险费		185,853.13	185,853.13	
生育保险费		14,089.41	14,089.41	
住房公积金		1,602,756.00	1,602,756.00	
工会经费和职工教育经费		642,833.32	642,833.32	
其他短期薪酬		13,235,040.86	13,235,040.86	
合 计		37,480,649.12	37,480,649.12	

3. 设定提存计划情况

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
基本养老保险		1,548,071.50	1,548,071.50	
失业保险费		42,939.63	42,939.63	
合 计		1,591,011.13	1,591,011.13	

(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		3,085,239.16	3,085,239.16	
失业保险费		78,905.75	78,905.75	
合 计		3,164,144.91	3,164,144.91	

(续)

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		2,676,999.51	2,676,999.51	
失业保险费		71,326.95	71,326.95	
合 计		2,748,326.46	2,748,326.46	

(十八) 应交税费

税 种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税		247,091.12	304,547.14
企业所得税	1,465,478.04		
个人所得税		8,948.79	18,589.96
其他税费	26,167.60	69,172.73	50,834.88
合 计	1,491,645.64	325,212.64	373,971.98

(十九) 其他应付款

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	145,930,304.12	119,965,830.87	97,158,729.72
合 计	145,930,304.12	119,965,830.87	97,158,729.72

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来款			14,141,778.81
工程质保金	142,418,728.70	119,068,594.11	78,650,119.89
非关联方往来款	1,293,916.26	104,420.00	2,942,651.50
其他	2,217,659.16	792,816.76	1,424,179.52
合 计	145,930,304.12	119,965,830.87	97,158,729.72

(2) 截止2019年6月30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	96,912,196.23	尚未达到付款节点的工程质保金
中铁二院成都勘察设计院有限责任公司	21,667,471.38	尚未达到付款节点的工程质保金
合 计	118,579,667.61	——

(二十) 长期借款

借款条件	2019年6月30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

2017年1月1日—2019年6月30日

借款条件	2019年6月30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
抵押借款	330,000,000.00	5.02	230,000,000.00	5.02		
保证借款	300,000,000.00	4.90				
合 计	630,000,000.00	4.90-5.02	230,000,000.00	5.02		

(二十一) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	19,524,660.14	19,602,000.00	17,241,000.00
合 计	19,524,660.14	19,602,000.00	17,241,000.00

2. 设定受益计划变动情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、期初余额	19,602,000.00	17,241,000.00	14,652,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	204,000.00	821,000.00	551,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-384.06	2,531,611.82	2,966,115.98
四、已支付的福利	280,955.80	991,611.82	928,115.98
五、期末余额	19,524,660.14	19,602,000.00	17,241,000.00

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
政府补助	7,977,000.00			7,977,000.00
合 计	7,977,000.00			7,977,000.00

(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
政府补助		7,977,000.00		7,977,000.00
合 计		7,977,000.00		7,977,000.00

2. 政府补助项目情况

项 目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,977,000.00				7,977,000.00	与资产相关
合 计	7,977,000.00				7,977,000.00	

(续)

项 目	2017年12月31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		7,977,000.00			7,977,000.00	与资产相关

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	2017年12月31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
合 计		7,977,000.00			7,977,000.00	

(二十三) 其他非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
建设银行中山路支行发行的资产收益权投资理财计划	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
合 计	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00

注：上述债务情况详见“附注八、关联方关系及其交易”。

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6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						
装卸业务	64,633,811.00	32,092,749.54	122,068,615.70	70,731,553.90	102,162,660.52	57,257,936.78
综合物流业务	24,943,098.64	23,183,314.99	85,247,018.55	75,816,597.92	71,905,810.07	64,730,360.38
合 计	89,576,909.64	55,276,064.53	207,315,634.25	146,548,151.82	174,068,470.59	121,988,297.16

(二十五) 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
房产税	131,930.99	263,861.98	305,013.45
土地使用税	751,238.08	1,502,480.16	1,565,755.83
车船税	2,880.00	4,472.40	
其他	116,529.10	73,704.41	1,420.40
城市维护建设税		297,548.49	279,385.49
教育费附加（含地方教育费附加）		212,534.63	199,561.05
合 计	1,002,578.17	2,354,602.07	2,351,136.22

(二十六) 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
薪酬	6,748,103.81	11,648,266.30	11,285,316.69
无形资产摊销	781,192.80	1,562,385.60	1,529,238.57
折旧费	828,554.89	682,928.24	617,250.57
业务招待费	312,622.27	489,279.43	528,100.00
材料费	116,690.04	133,777.38	141,415.99
修理费	115,094.46	402,877.70	378,810.97
办公费	113,525.68	199,428.68	152,537.64
汽车费用	170,322.09	214,676.72	231,546.79
聘请中介机构费	87,797.17	77,189.32	140,992.64
通讯费	124,379.13	143,590.98	169,596.53

2017年1月1日—2019年6月30日

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
差旅费	107,433.13	157,919.94	179,493.69
离职后福利-设定受益计划	37,000.00	111,000.00	91,000.00
其他	256,631.02	973,800.91	1,006,607.78
合 计	9,799,346.49	16,797,121.20	16,451,907.86

(二十七) 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用			
减：利息收入	34,331.45	28,668.12	23,676.15
手续费支出	16,653.49	12,623.99	13,677.36
离职后福利-设定受益计划净负债利息	167,000.00	710,000.00	460,000.00
合 计	149,322.04	693,955.87	450,001.21

(二十八) 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
政府补助		34,802.44		与收益相关
合 计		34,802.44		

(二十九) 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	456,626.46		
合 计	456,626.46		

(三十) 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失（损失以“-”号填列）		25,524.78	-217,041.92
合 计		25,524.78	-217,041.92

(三十一) 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
车辆处置	16,088.49		
合 计	16,088.49		

(三十二) 营业外收入

营业外收入分项列示

项 目	2019年1-6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

项目	2019年1-6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利得			4,854.37	4,854.37	987,564.28	987,564.28
政府补助	2,001,523.92	2,001,523.92				
其他	600.00	600.00	3,334.40	3,334.40	-59,133.97	-59,133.97
合计	2,002,123.92	2,002,123.92	8,188.77	8,188.77	928,430.31	928,430.31

(三十三) 营业外支出

项目	2019年1-6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	162,241.04	162,241.04	1,098.85	1,098.85	828,719.54	828,719.54
其他	600.00	600.00	15,000.00	15,000.00	921,825.95	921,825.95
合计	162,841.04	162,841.04	16,098.85	16,098.85	1,750,545.49	1,750,545.49

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年1-6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	3,067,731.92		
递延所得税费用	-89,973.42		
合计	2,977,758.50		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利润总额	25,661,596.24	40,974,220.43	31,787,971.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,849,239.44	6,146,133.07	4,768,195.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,736.63	25,528.05	64,242.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-821,744.31		
已由重庆港九汇总缴纳的企业所得税		-6,171,661.12	-4,832,437.94
所得税费用	2,977,758.50		

(三十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	4,569,372.10	226,366.44	8,659,988.84	1,062,049.11
其中：财务费用（银行存款利息收入）	34,331.45	9,835.61	28,668.12	23,676.15

项目	2019年1-6月	2019年1-3月	2018年度	2017年度
其他	600	216,530.83	3,334.40	26,971.00
收到政府补助	2,001,523.92		8,627,986.32	1,011,401.96
收到重庆港九与港务物流集团的过渡期损益	2,532,916.73			
支付其他与经营活动有关的现金	48,282,829.78	688,967.03	51,399,408.37	18,598,966.58
其中：除薪酬、折旧、摊销外的管理费用	1,367,494.99	683,180.72	2,792,541.06	2,929,102.03
财务费用（银行手续费）	16,653.49	5,786.31	12,623.99	13,677.36
其他	600.00			1,279,073.12
上缴给重庆港九的网银存款	46,898,081.30		48,594,243.32	14,377,114.07

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收到其他与筹资活动有关的现金	7,594,812.07	7,594,812.07	50,000,000.00	210,000,000.00
其中：建行理财收益计划				210,000,000.00
收到集团借款			50,000,000.00	
其他	7,594,812.07	7,594,812.07		
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00			
其中：偿还集团借款	50,000,000.00			

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	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	22,683,837.74	10,062,867.40	40,974,220.43	31,787,971.04
加：信用减值损失	-456,626.46			
资产减值准备		-445,707.94	-25,524.78	217,041.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,612,214.73	1,498,609.01	5,337,440.26	5,213,780.78
无形资产摊销	781,192.80	390,596.40	1,562,385.60	1,529,238.57
长期待摊费用摊销	766,666.80	383,333.40	1,533,333.60	2,330,004.39
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）	-16,088.49	-16,088.49		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,241.04	162,241.04	-3,755.52	-158,844.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）				
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）	-59,373.42	-61,011.20		
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）	-180,908.68	-136,619.12	-225,013.87	161,525.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,149,927.74	-5,073,206.73	8,374,711.27	-14,672,785.92

项目	2019年1-6月	2019年1-3月	2018年度	2017年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,667,075.11	7,367,164.07	-47,431,148.98	-21,181,717.10
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-30,523,846.79	14,132,177.84	10,096,648.01	5,226,214.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	77,234,536.01	189,355,914.36	118,478,154.17	17,659,111.87
减：现金的期初余额	118,478,154.17	118,478,154.17	17,659,111.87	109,424,900.94
现金及现金等价物净增加额	-41,243,618.16	70,877,760.19	100,819,042.30	-91,765,789.07

2. 现金及现金等价物

项目	2019年1-6月	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、现金	77,234,536.01	189,355,914.36	118,478,154.17	17,659,111.87
其中：库存现金	19,523.02	16,950.95	43,969.36	26,591.94
可随时用于支付的银行存款	77,215,012.99	189,238,932.58	118,434,184.81	17,632,519.93
其他货币资金		100,030.83		
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	77,234,536.01	189,355,914.36	118,478,154.17	17,659,111.87

(三十七) 截止 2019 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	
	账面价值	受限原因
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	1,478,854,748.96	项目建成后，珞璜港务以其依法拥有的重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程项目固定资产即本项目可办理抵押登记的土地使用权及项目建成后地上附着物提供抵押担保向国开行授信 13.50 亿元。
合计	1,478,854,748.96	

八、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(%)
重庆港九股份有限公司	重庆市九龙坡区九龙镇盘龙五村 113-13 号	装卸及综合物流、商品销售等	692,958,572.00	100.00	100.00

注：上述“母公司对本公司的持股比例 100%、母公司对本公司的表决权比例 100%”是假设备考财务报表附注二（一）所述的交易方案能够获得中国证券监督管理委员会的核准。

(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
重庆港盛船务有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆果园大件货物码头有限公司	同受港务物流集团控制
重庆港务物流集团有限公司	本公司之最终控制方
重庆市连洲建筑工程有限公司	根据本次交易的安排，将同受重庆港九控制

(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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额
采购商品、接受劳务：					
重庆港盛船务有限公司	综合物流服务	协商定价	5,727,738.82	33,703,379.49	21,092,079.22
重庆久久物流有限责任公司	代理服务	协商定价		291,777.70	
重庆市连洲建筑工程有限公司	爆破施工服务	协商定价	1,227,331.23		
销售商品、提供劳务：					
重庆久久物流有限责任公司	装卸服务	协商定价	8,575,338.20	15,266,195.44	28,523,280.72

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2017-2018年发生额
重庆果园大件货物码头有限公司	车辆转让	139,386.00	

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆久久物流有限责任公司	13,016,355.65		5,532,814.18		12,011,174.62	
应收账款	重庆港盛船务有限公司					76,139.01	2,284.17
其他应收款	重庆港九股份有限公司	46,898,081.30					
其他应收款	重庆港九股份有限公司	350,698.07					
其他应收款	重庆港务物流集团有限公司			461,400.00	52,287.64	836,334.00	54,819.32
合计		60,265,135.02		5,994,214.18	52,287.64	12,923,647.63	57,103.49

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	重庆港盛船务有限公司		2,076,073.96	
其他应付款	重庆市连洲建筑工程有限公司	38,741.75		

2017年1月1日—2019年6月30日

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	重庆港盛船务有限公司			1,711,135.15
预收账款	重庆港务物流集团有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应付款	重庆港务物流集团有限公司	38,600.00		
合计		127,341.75	2,126,073.96	1,761,135.15

(五) 关联方委托贷款情况

关联方	贷款银行	起始日	到期日	利率	借款本金
接受委托贷款					
重庆港务物流集团有限公司	交通银行重庆分行	2018-11-15	2019-11-15	4.35%	50,000,000.00
重庆港务物流集团有限公司	交通银行重庆分行	2018-12-26	2019-12-26	4.35%	40,000,000.00
重庆港务物流集团有限公司	交通银行重庆分行	2018-09-17	2019-09-13	4.35%	50,000,000.00

(六) 关联方担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	国家开发银行重庆分行 (注1)	80,000,000.00	2018-12-14	2021-12-14 至 2025-11-20	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司		150,000,000.00	2018-12-25		否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司		100,000,000.00	2018-12-14		否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆江北支行(注2)	300,000,000.00	2019-03-30	2022-4-11 至 2026-4-11	否

注1：珞璜港务向国家开发银行重庆分行的借款 330,000,000.00 元，担保到期日的具体情况如下：

贷款银行	担保到期日	对应金额
国家开发银行重庆分行	2021-12-14	30,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2022-5-20	30,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2022-11-20	30,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2023-5-20	30,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2023-11-20	40,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2024-5-20	40,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2024-11-20	40,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2025-5-20	40,000,000.00
国家开发银行重庆分行	2025-11-20	50,000,000.00

注2：珞璜港务向中国农业银行股份有限公司重庆江北支行的借款 300,000,000.00 元，担保到期日的具体情况如下：

贷款银行	担保到期日	对应金额
------	-------	------

中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2022-4-11	13,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2022-10-11	13,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2023-4-11	13,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2023-10-11	13,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2024-4-11	53,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2024-10-11	53,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2025-4-11	53,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2025-10-11	53,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	2026-4-11	36,000,000.00

(七) 其他关联方交易

1. 向港务物流集团借款并支付借款利息

2018年9月，珞璜港务向港务物流集团借款 50,000,000.00 元并支付借款利息。2018 年度，珞璜港务向港务物流集团支付借款利息 646,458.34 元；2019 年 1-6 月，珞璜港务向港务物流集团支付借款利息 543,750.00 元。2019 年 4 月，珞璜港务向港务物流集团偿还了该笔借款。

2. 其他关联方交易

根据港务物流集团的说明和 2017 年 1 月签订的相关合同约定，珞璜港务向建设银行中山路支行转让在建工程资产收益权并收到建设银行中山路支行发行的资产收益权投资理财计划资金 2.10 亿元，在珞璜港务不能履行向建设银行中山路支行回购该资产收益权义务时，港务物流集团有义务向建设银行中山路支行收购该资产收益权。

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6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	16,088.49	3,755.52	158,844.74
2. 计入当期损益的政府补助	2,001,523.92	34,802.44	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,241.04	-11,665.60	-980,959.92
4. 所得税影响额	-278,305.71		
合计	1,577,065.66	26,892.36	-822,115.18



重庆珞璜港务有限公司

二〇一九年九月十日

第6页至第50页的备考财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

李世洪
2019.9

主管会计工作负责人

签名:

日期:

李世洪
2019.9

会计机构负责人

签名:

日期:

李世洪
2019.9

证书序号: 0100118

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》。

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

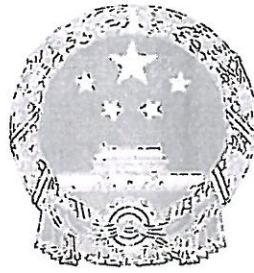
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

编号: 1 05116827



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

登记机关



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。

2018 年 08 月 28 日

证书序号: 000407

会计师事务所

证券期货相关业务许可证

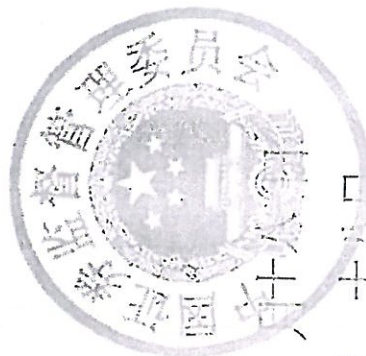
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇二〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日





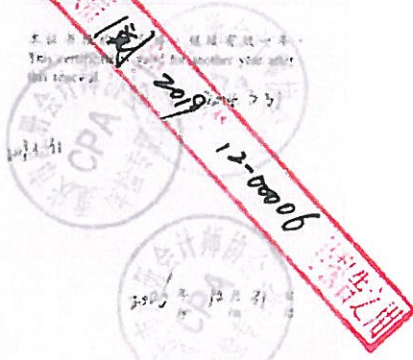
姓名: 张瑞强
性别: 男
出生日期: 1963年07月22日
工作单位: 重庆博威会计师事务所
身份证号: 510224630722001
执业证号:



年检登记
Annual Renewal Registration

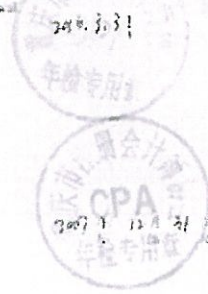
本证书自年检合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 501200410377
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年10月31日
Date of Issuance



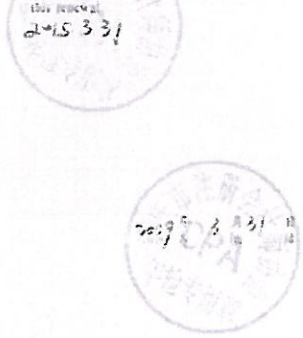
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自年检合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自年检合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

转出日期
2018年12月15日

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转入日期
2018年12月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

转出日期
2018年12月15日

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转入日期
2018年12月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年12月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年12月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年12月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年12月15日



姓名: 李
Sex: 男
出生日期: 1973年03月22日
出生地: 重庆
工作单位: 重庆会计师事务所
Working unit: 重庆会计师事务所
身份证号: 512324197303220072
Identity card No: 512324197303220072



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

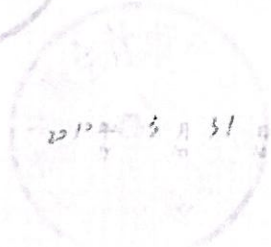
2014.3.31

2014.3.31

证书编号: 500100320003
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 7 月 29 日
Date of Issuance



2012 年 6 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

2013年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆中凯会计师

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆会计师事务所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月29日

15



12-00006号报告之用

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆会计师事务所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月29日

17

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆中凯会计师

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年12月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆会计师事务所(普通合伙)

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月15日

12

注意事项

- 一、注册会计师执业，应当同时遵守注册会计师法和注册会计师职业道德守则。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、本证书由注册会计师协会统一发放，注册会计师协会负责管理。
- 四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办新证书。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certification process.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss in the newspaper.

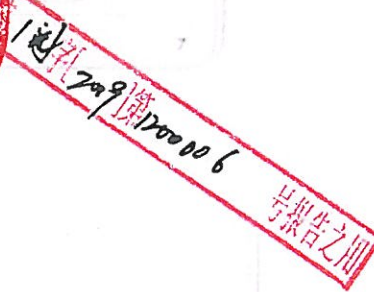
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013.3.31

2013.3.31

2013.3.31