



审 计 报 告

天健审〔2014〕8-35 号

重庆港九股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆港九股份有限公司（以下简称重庆港九）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆港九管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

第 1 页 共 85 页

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，重庆港九财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆港九 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇一四年三月十日

合并资产负债表

2013年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 重庆港九股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	417,649,438.92	450,445,339.25	短期借款	20	332,000,000.00	630,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	153,649,774.41	132,648,253.37	交易性金融负债			
应收账款	3	151,790,785.49	145,418,193.32	应付票据			
预付款项	4	68,045,318.70	27,338,932.29	应付账款	21	129,106,806.47	153,474,206.29
应收保费				预收款项	22	4,608,726.00	29,781,684.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	2,534,683.10	3,872,393.53
应收股利	5	4,159,432.74	4,027,433.74	应交税费	24	8,584,380.58	14,740,424.83
其他应收款	6	32,976,947.93	21,511,888.38	应付利息	25	11,077,000.00	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	77,082,136.75	75,870,430.59	其他应付款	26	417,479,035.38	387,025,045.18
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	12,835,216.47		保险合同准备金			
流动资产合计		919,728,048.51	857,258,076.90	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	27	187,830,000.00	259,970,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,091,821,963.65	1,469,583,941.36
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	28	863,640,000.00	1,011,980,000.00
发放贷款及垫款				应付债券	29	287,938,125.80	
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	10	80,521,933.18	91,162,863.40	递延所得税负债			
投资性房地产	11	36,908,989.90	38,818,959.82	其他非流动负债			
固定资产	12	2,205,122,270.29	2,876,939,091.87	非流动负债合计		1,151,578,125.80	1,011,980,000.00
在建工程	13	2,017,081.15	516,463,856.62	负 债 合 计		2,253,411,089.45	2,481,563,941.36
工程物资				所有者权益:			
固定资产清理				股本	30	342,942,342.00	342,942,342.00
生产性生物资产				资本公积	31	1,386,857,111.17	1,386,857,111.17
油气资产				减: 库存股			
无形资产	14	553,857,245.99	588,482,744.40	专项储备	32	890,026.00	
开发支出				盈余公积	33	72,325,811.65	71,616,976.55
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	15	46,892,966.26	48,978,793.59	未分配利润	34	334,084,071.71	277,381,557.42
递延所得税资产	16	1,706,900.70	1,604,682.65	外币报表折算差额			
其他非流动资产	17	41,947,152.14	39,008,077.14	归属于母公司所有者权益合计		2,106,949,383.53	2,047,747,397.14
非流动资产合计		3,468,974,589.66	4,168,538,074.45	少数股东权益		529,253,208.74	494,485,932.89
资产总计		4,888,712,638.17	5,025,796,151.35	所有者权益合计		2,635,302,592.27	2,542,233,330.03
				负债和所有者权益总计		4,888,712,638.17	5,025,796,151.35

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2013年12月31日

单位:人民币元

编制单位:重庆港九股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		298,295,064.22	232,753,342.63	短期借款		282,000,000.00	630,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		90,284,653.15	53,061,538.63	应付票据			
应收账款	1	52,640,148.86	28,174,144.71	应付账款		12,268,204.83	9,340,820.88
预付款项		2,769,704.53	21,454,835.70	预收款项		2,685,495.33	2,514,088.82
应收利息				应付职工薪酬		1,944,129.13	2,812,060.90
应收股利		4,138,433.74	4,027,433.74	应交税费		124,425.77	456,597.03
其他应收款	2	448,034,197.25	214,872,105.38	应付利息		11,677,500.00	
存货		3,194,045.99	8,370,337.37	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		611,618,909.32	23,439,918.17
其他流动资产		11,046,355.00		一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	141,000,000.00
流动资产合计		913,523,597.74	873,753,538.16	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		752,315,666.28	809,563,485.90
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			30,000,000.00
长期应收款				应付债券		297,939,125.80	
长期股权投资	3	1,095,444,808.83	1,228,092,103.00	长期应付款			
投资性房地产		36,908,989.90	38,818,939.82	预计负债			
固定资产		523,967,937.34	541,014,202.98	递延所得税负债			
在建工程		322,695.52	1,282,731.59	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		297,939,125.80	30,000,000.00
固定资产清理				负债合计		1,050,254,792.18	839,563,485.90
生产性生物资产				所有者权益:			
油气资产				股本		342,092,262.00	342,092,262.00
无形资产		91,530,018.54	93,646,443.73	资本公积		1,125,487,238.57	1,125,487,238.57
开发支出				减:库存股			
商誉				专项储备		102,448.02	
长期待摊费用		107,282.00	214,594.00	盈余公积		68,687,785.47	67,978,350.37
递延所得税资产		1,346,416.41	1,203,738.41	一般风险准备			
其他非流动资产		41,947,152.14	29,006,077.14	未分配利润		118,360,322.18	132,502,942.01
非流动资产合计		1,791,475,270.68	1,932,880,760.69	所有者权益合计		1,654,742,076.24	1,668,070,812.95
资产总计		2,704,998,868.42	2,806,634,298.85	负债和所有者权益总计		2,704,998,868.42	2,806,634,298.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合 并 利 润 表

2013年度

会合02表

编制单位：重庆港九股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,269,816,590.74	1,464,492,998.71
其中：营业收入	1	1,269,816,590.74	1,464,492,998.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,564,821.49	1,377,502,515.18
其中：营业成本	1	886,588,284.46	1,099,854,207.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	7,140,881.22	22,758,317.99
销售费用	3	110,689.77	429,334.76
管理费用	4	147,619,967.35	166,421,738.63
财务费用	5	104,202,027.19	85,951,486.46
资产减值损失	6	1,902,971.50	2,087,429.65
加：公允价值变动收益			
投资收益	7	12,791,649.83	471,664.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-545,003.71	471,664.29
汇兑收益			
三、营业利润		135,043,419.08	87,462,147.82
加：营业外收入	8	15,141,987.36	45,930,466.61
减：营业外支出	9	1,131,478.20	2,311,818.01
其中：非流动资产处置损失		471,057.38	2,158,865.94
四、利润总额		149,053,928.24	131,080,796.42
减：所得税费用	10	23,564,445.85	30,632,100.60
五、净利润		125,489,482.39	100,448,695.82
归属于母公司所有者的净利润		77,937,485.11	65,338,678.40
少数股东损益		47,551,997.28	35,110,017.42
六、每股收益			
（一）基本每股收益	11	0.23	0.19
（二）稀释每股收益	11	0.23	0.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		125,489,482.39	100,448,695.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,937,485.11	65,338,678.40
归属于少数股东的综合收益总额		47,551,997.28	35,110,017.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：重庆港九股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	418,388,257.24	332,703,362.49
减：营业成本	1	327,609,794.00	254,798,151.34
营业税金及附加		2,352,342.83	4,223,746.81
销售费用			
管理费用		77,705,778.09	78,923,675.49
财务费用		43,024,138.39	40,860,587.61
资产减值损失		271,186.66	30,588,214.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	31,716,386.15	89,638,039.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-545,003.71	453,435.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-858,596.58	12,947,026.34
加：营业外收入		8,191,884.36	2,507,516.99
减：营业外支出		279,614.79	193,849.59
其中：非流动资产处置净损失		163,431.31	97,030.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,053,672.99	15,260,693.74
减：所得税费用		-40,678.00	-147,709.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,094,350.99	15,408,403.39
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,094,350.99	15,408,403.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

合并口径

编制单位：重庆港九股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		978,495,737.15	917,357,715.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		268,831.80	
收到其他与经营活动有关的现金	1	80,253,236.98	45,231,600.84
经营活动现金流入小计		1,059,017,805.93	962,589,316.37
购买商品、接受劳务支付的现金		548,243,232.99	483,035,743.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		207,519,343.91	238,552,938.55
支付的各项税费		61,628,090.08	59,554,792.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	197,524,822.65	113,502,103.95
经营活动现金流出小计		1,014,915,389.63	894,645,578.55
经营活动产生的现金流量净额		44,102,416.30	67,943,737.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,933,600.00	
取得投资收益收到的现金		3,857,500.00	339,920.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,545,533.24	61,360,561.78
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			12,800,000.00
投资活动现金流入小计		413,336,633.24	74,500,482.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,595,404.20	116,766,697.73
投资支付的现金			64,800,000.00
质押贷款净增加额			
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	3	23,719,747.39	
投资活动现金流出小计		138,315,151.59	181,566,697.73
投资活动产生的现金流量净额		275,021,481.65	-87,066,215.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	760,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	760,040,000.00
取得借款收到的现金		788,800,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		789,290,000.00	1,440,040,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,970,000.00	985,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,239,800.26	151,319,757.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,274,633.43	
支付其他与筹资活动有关的现金			60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,141,209,800.26	1,197,199,757.08
筹资活动产生的现金流量净额		-351,919,800.26	242,840,242.92
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			
加：期初现金及现金等价物余额	4	450,445,339.23	226,727,474.50
六、期末现金及现金等价物余额	4	417,649,438.92	450,445,339.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

会计报表

编制单位：重庆港九股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	319,100,722.50	290,767,134.80
收到的税费返还	268,831.80	
收到其他与经营活动有关的现金	226,696,555.64	550,267,900.08
经营活动现金流入小计	546,066,109.94	841,035,034.88
购买商品、接受劳务支付的现金	170,933,415.44	169,443,563.99
支付给职工以及为职工支付的现金	104,697,595.81	107,408,759.04
支付的各项税费	8,163,476.91	6,533,294.03
支付其他与经营活动有关的现金	466,644,856.41	675,260,085.62
经营活动现金流出小计	750,439,344.57	958,645,702.68
经营活动产生的现金流量净额	-204,373,234.63	-117,610,667.80
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	28,147,868.80	116,963,100.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,326,455.27	954,625.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,205,922.93	
收到其他与投资活动有关的现金		12,800,000.00
投资活动现金流入小计	530,680,247.00	130,717,725.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,468,907.07	32,868,441.11
投资支付的现金		79,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,468,907.07	112,668,441.11
投资活动产生的现金流量净额	513,211,339.93	18,049,284.65
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	699,300,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	699,300,000.00	680,000,000.00
偿还债务支付的现金	891,000,000.00	423,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,536,383.71	62,751,810.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	942,536,383.71	485,751,810.71
筹资活动产生的现金流量净额	-243,236,383.71	194,248,189.29
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	65,601,721.59	94,686,806.14
加：期初现金及现金等价物余额	232,793,342.63	138,106,536.49
六、期末现金及现金等价物余额	298,395,064.22	232,793,342.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：重庆港九股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数									上年同期数									
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	342,092,282.00	1,306,607,111.17			71,436,376.55		277,380,567.42		496,480,902.89	2,546,223,228.03	342,092,282.00	1,405,027,316.23		70,976,539.21		230,636,132.46		2,402,666.44	2,786,849,127.31
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本期期初余额	342,092,282.00	1,306,607,111.17			71,436,376.55		277,380,567.42		496,480,902.89	2,546,223,228.03	342,092,282.00	1,405,027,316.23		70,976,539.21		230,636,132.46		2,402,666.44	2,786,849,127.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					896,456.10		56,702,316.39		32,767,953.40	94,969,328.78		381,126,586.97		1,540,849.34		46,023,224.96		498,028,417.40	842,388,682.72
（一）净利润							77,927,666.91		47,551,947.28	125,479,614.19						46,528,428.40		26,218,917.42	188,446,605.82
（二）其他综合收益																			
上述（一）和（二）小计							77,927,666.91		47,551,947.28	125,479,614.19						46,528,428.40		26,218,917.42	188,446,605.82
（三）股东投入和减少股本																			
1. 股东投入股本																			
2. 股份支付计入股东权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配																			
1. 提取盈余公积							106,436.14		-21,734,479.47	-20,274,033.42						1,540,849.34		-18,643,433.44	-21,166,613.10
2. 提取一般风险准备							208,479.19		-208,479.19							1,540,849.34		-1,540,849.34	
3. 股东的分配									-29,526,536.72	-18,274,033.42								-47,184,813.30	-17,184,813.30
4. 其他																			
（五）股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（七）其他																			
四、本期期末余额	342,092,282.00	1,306,607,111.17			896,456.10		334,666,673.72		829,232,850.29	2,641,202,546.42	342,092,282.00	1,405,027,316.23		71,436,376.55		277,380,567.42		496,480,902.89	2,546,223,228.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：北京国九教育有限公司

会计年度
单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	342,002,262.00	1,125,497,258.57			67,878,256.27		132,902,942.01	1,668,076,518.85	342,002,262.00	1,125,497,258.57			68,427,505.52		132,728,992.06	1,668,167,022.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本期期初余额	342,002,262.00	1,125,497,258.57			67,878,256.27		132,902,942.01	1,668,076,518.85	342,002,262.00	1,125,497,258.57			68,427,505.52		132,728,992.06	1,668,167,022.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				182,448.00	708,435.18		-13,183,618.82	-12,392,735.71					1,548,849.34		-2,257,069.15	-1,006,289.71
（一）净利润							7,886,358.99	7,886,358.99							15,808,483.28	15,808,483.28
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）合计							7,886,358.99	7,886,358.99							15,808,483.28	15,808,483.28
（三）股本投入和减少股本																
1. 股本投入股本																
2. 股份支付计入股本权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					708,435.18		-21,216,978.82	-20,508,543.72					1,505,849.34		-18,945,483.44	-17,439,634.10
1. 提取盈余公积					708,435.18		-708,435.18						1,505,849.34		-1,548,849.34	
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配							-20,508,543.72	-20,508,543.72							-17,439,634.10	-17,439,634.10
4. 其他																
（五）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备				182,448.00				182,448.00								
1. 本期提取				1,908,286.13				1,908,286.13				2,084,907.05				2,084,907.05
2. 本期使用				1,847,838.11				1,847,838.11				2,084,907.05				2,084,907.05
（七）其他																
四、本期期末余额	342,002,262.00	1,125,497,258.57		182,448.00	68,586,691.45		119,719,323.19	1,654,742,055.24	342,002,262.00	1,125,497,258.57			69,976,354.86		130,471,922.91	1,668,076,518.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

重庆港九股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆港九股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市人民政府渝府[1998]165号文件批准成立，由主要发起人重庆港务（集团）有限责任公司联合成都铁路局、成都铁路局重庆铁路分局、重庆长江轮船公司及张家港港务局共同发起设立的股份有限公司。重庆港务（集团）有限责任公司以其下属的九龙坡港埠公司及蓝家沱港埠公司的经营性净资产折价入股，其余发起人均以现金入股。于 1999 年 1 月 8 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝直 5000000000005797 的《企业法人营业执照》。

公司现有注册资本 342,092,262.00 元，股份总数 342,092,262 股（每股面值 1 元），全部为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票已于 2000 年 7 月在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属交通运输行业。经营范围：长江干线及支流省际普通货船运输，为船舶提供码头、过驳锚地，为旅客提供候船和上下船舶设施和服务，旅客船票销售，在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务，集装箱装卸、堆放、拆装箱，车辆滚装服务，为船舶提供岸电、淡水供应，为国内航行船舶提供物料、生活品供应，为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务，港内驳运，港口设施、设备和港口机械的租赁、维修服务，煤炭批发经营等。主要产品或提供的劳务：货物装卸、货运代理服务。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易。
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	并表范围内关联方款项
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 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合并范围内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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括房地产企业在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本；非房地产企业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。

2. 发出存货的计价方法

（1）房地产企业

- 1) 发出材料、设备采用个别计价法。
- 2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- 3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- 4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。
- 5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（2）非房地产企业

存货发出采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存

货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投

资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:

在个别财务报表中, 结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值, 处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为处置损益。同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的商誉, 还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
装卸机械设备	8-28	0、5	3.39-12.50
港务设施	20-50	0、5	1.90-5.00
库场设施	20-40	0、5	2.38-5.00
房屋及建筑物	20-40	0、5	2.38-5.00
运输工具	5-15	0、4、5	6.33-20.00
运输船舶	18	0、5	5.28-5.56
其 他	3-20	0、4、5	4.75-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	49、50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

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。其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
寸滩立交进出港隧道使用权	直线法	35 年
办公场所装修费	直线法	5 年

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4. 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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税（费）率	备 注
增值税	商品销售收入	17%	
	装卸业务、客货代理业务	6%[注 1]	详见附注三、(二)2

营业税	商品房销售业务、代理业务、租赁收入	5%	
	装卸业务、客货运输业务	3%、0%	详见附注三、(二)1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、0%	详见附注三、(二)1
教育费附加	应缴流转税税额	3%、0%	详见附注三、(二)1
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、0%	详见附注三、(二)1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	[注 2]

[注 1]：根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号文），经主管税务机关审核同意，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司提供的装卸业务、客货代理业务等由营业税改征增值税。

[注 2]：公司及各子公司所得税税率如下：

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注三、(二) 3
重庆港九波顿发展有限责任公司	25%	
重庆化工码头有限公司	25%	
重庆融达投资有限公司	25%	
重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司	25%	
重庆久久物流有限责任公司	25%	
重庆国际集装箱码头有限责任公司	15%	详见附注三、(二) 4
重庆港九万州港务有限公司	15%	详见附注三、(二) 5
重庆港联装卸有限公司	25%	
重庆市万州区红溪沟物流有限公司	25%	

（二）税收优惠

1. 根据《重庆市地方税务局关于加快重庆水运发展有关营业税政策的通知》（渝地税发[2011]243 号文）、《重庆市地方税务局关于加快重庆水运发展有关营业税政策的补充通知》（渝地税发[2012]61 号文），经主管税务机关审核同意，公司及子公司自 2012 年 4 月至 2013 年 7 月 31 日止，对通过重庆航运交易所交易平台完成的航运业务收入（包括货运、客运以及装卸搬运取得的交通运输业收入）免征营业税及相应的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

2. 根据《重庆市财政局关于航运业开展财政扶持政策的通知》（渝财税[2013]109 号文），经主管税务部门审核同意，公司及部分子公司自 2013 年 8 月 1 日起至 2017 年底，对通过重庆航运交易所交易平台完成的航运及航运服务业收入（包括货运、客运、装卸搬运及水路货物运输代理）缴纳的增值税地方留成部分给予财政补助。

3. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2013 年度公司经营业务未发生改变，暂按 15% 企业所得税税率执行。

4. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据重庆市江北区国家税务局溉澜溪税务所《减、免税批准通知书》（江溉澜溪所减[2012]2 号），自 2011 年 1 月 1 日起，重庆国际集装箱码头有限责任公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据重庆市万州区国家税务局《企业所得税涉税事项审核通知书》（万州国税五减[2012]443 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，重庆港九万州港务有限公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
重庆港九波顿发展有限责任公司	全资子公司	重庆	房地产	4,000.00	房地产开发、建筑材料销售	73983481-2
重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	重庆	物流服务	2,500.00	运输、物流服务	74288426-3
重庆融达投资有限公司[注 1]	全资子公司	重庆	投资	2,000.00	利用自有资金对基础设施建设、房地产业、证券行业投资	79350960-7
重庆化工码头有限公司	全资子公司	重庆	港口服务	15,400.00	港口货物装卸	78749240-7
重庆港九万州港务有限公司	全资子公司	重庆	港口服务	24,086.37	港口货物装卸	56560783-8

重庆市万州区红溪沟物流有限公司	重庆港九万州港务有限公司控股子公司	重庆	港口服务	100.00	陆路货物代理、装卸搬运服务、仓储服务等	08018252-8
-----------------	-------------------	----	------	--------	---------------------	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表
重庆港九波顿发展有限责任公司	3,971.95		100.00	100.00	是
重庆久久物流有限责任公司	2,340.00		93.60	93.60	是
重庆融达投资有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
重庆化工码头有限公司	15,320.05		100.00	100.00	是
重庆港九万州港务有限公司	24,086.37		100.00	100.00	是
重庆市万州区红溪沟物流有限公司				[注 2]	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	备注
重庆港九波顿发展有限责任公司			
重庆久久物流有限责任公司	1,229,763.17		
重庆融达投资有限公司			
重庆化工码头有限公司			
重庆港九万州港务有限公司			
重庆市万州区红溪沟物流有限公司	490,000.00		

[注 1]: 根据公司第五届董事会第二十四次会议决议, 同意成立清算组对重庆融达投资有限公司进行清算注销, 目前注销登记手续正在办理中。

[注 2]: 公司全资子公司重庆港九万州港务有限公司持有重庆市万州区红溪沟物流有限公司 51.00%表决权股份。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代 码
重庆国际集装箱码头有限责任公司	控股子公司	重庆	港口服务	74,462.00	码头和其他港口设施经营、货物装卸	74532997-8

重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司	全资子公司	重庆	铁路运输	1,000.00	批发硫磺，专用线货物运输、装卸、搬运	73984060-6
重庆港联装卸有限公司	重庆化工码头有限公司的控股子公司	重庆	港口服务	310.00	普通货物装卸	76886078-8

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额 （万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 （%）	表决权比例 （%）	是否合并报表
重庆国际集装箱码头有限责任公司	52,250.64		64.36	[注 1]	是
重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司	1,523.29		100.00	100.00	是
重庆港联装卸有限公司				[注 2]	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
重庆国际集装箱码头有限责任公司	526,299,417.92		
重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司			
重庆港联装卸有限公司	1,233,780.67		

注 1：公司直接持有重庆国际集装箱码头有限责任公司 64.36%表决权股份，本公司控股子公司重庆久久物流有限责任公司持有重庆国际集装箱码头有限责任公司 0.64%表决权股份。

注 2：公司全资子公司重庆化工码头有限公司持有该公司 59.00%表决权股份。

（二）合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司全资子公司重庆港九万州港务有限公司与重庆鄂渝港口装卸有限公司出资设立重庆市万州区红溪沟物流有限公司，于 2013 年 11 月 14 日办妥工商登记手续，并取得注册号为 500101000302452 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100.00 万元，重庆港九万州港务有限公司出资 51.00 万元，占其注册资本的 51.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 资产、股权置换

根据公司与重庆港务物流集团有限公司 2013 年 1 月签订的《资产置换协议》，公司以持有的子公司重庆港盛船务有限公司 100% 股权与重庆港务物流集团有限公司的寸滩三期 6、7 号泊位及与其配套的 3# 高架桥所涉及的资产及负债进行置换。2013 年 2 月 6 日，公司与重庆港务物流集团有限公司签署了《资产交割协议》，完成了重庆港盛船务有限公司股权工商变更登记手续，故自 2013 年 2 月起不再将其纳入合并财务报表范围。上述事项详见附注六、（二）8 之说明。

(2) 转让股权

根据公司与重庆市万州港口（集团）有限责任公司 2013 年 2 月签订的《股权转让协议》，公司将所持有的重庆市万州区万港船务有限公司 100% 的股权转让给重庆市万州港口（集团）有限责任公司。双方于 2013 年 3 月完成了股权交割手续，故自 2013 年 4 月起不再将其纳入合并财务报表范围。上述事项详见附注六、（二）8 之说明。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆市万州区红溪沟物流有限公司	1,000,000.00	

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆港盛船务有限公司[注]	121,614,785.46	-1,812,397.25
重庆市万州区万港船务有限公司	5,559,995.91	245,108.77

[注]：含重庆港盛船务有限公司全资子公司重庆港盛欣凌船务有限公司和重庆港盛兴万船务有限公司。

（四）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

总体情况

子公司	出售日	损益确认方法
重庆港盛船务有限公司[注]	2013.02	处置损益计入投资收益
重庆市万州区万港船务有限公司	2013.03	处置损益计入投资收益

[注]：含重庆港盛船务有限公司全资子公司重庆港盛欣凌船务有限公司和重庆港盛兴万

船务有限公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金						
人民币			1,910,780.30			1,212,713.07
小 计			1,910,780.30			1,212,713.07
银行存款						
人民币			415,720,214.91			449,213,575.40
美元	3,023.18	6.10	18,432.03	3,023.18	6.30	19,032.73
小 计			415,738,646.94			449,232,608.13
其他货币资金[注]						
人民币			9.68			18.03
小 计			9.68			18.03
合 计			417,649,436.92			450,445,339.23

注：其他货币资金系存出投资款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	155,649,774.41		155,649,774.41	132,648,253.37		132,648,253.37
合 计	155,649,774.41		155,649,774.41	132,648,253.37		132,648,253.37

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
重庆长安汽车股份有限公司	2013.11.13	2014.05.13	5,000,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2013.11.20	2014.05.20	3,000,000.00

成都龙泉东升金属物资有限公司	2013. 10. 09	2014. 04. 09	2, 440, 000. 00
民生轮船股份有限公司	2013. 11. 14	2014. 05. 14	2, 000, 000. 00
民生物流有限公司	2013. 09. 26	2014. 03. 26	2, 000, 000. 00
小 计			14, 440, 000. 00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
按账龄分析法组合计提坏账准备	162, 284, 938. 27	100. 00	10, 494, 152. 78	6. 47	155, 506, 134. 68	100. 00	10, 089, 935. 36	6. 49
小 计	162, 284, 938. 27	100. 00	10, 494, 152. 78	6. 47	155, 506, 134. 68	100. 00	10, 089, 935. 36	6. 49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	162, 284, 938. 27	100. 00	10, 494, 152. 78	6. 47	155, 506, 134. 68	100. 00	10, 089, 935. 36	6. 49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	154, 682, 603. 36	95. 30	4, 640, 478. 10	146, 186, 540. 45	94. 01	4, 385, 596. 21
1-2 年	1, 048, 038. 74	0. 65	83, 843. 11	1, 431, 662. 79	0. 92	114, 533. 02
2-3 年	754, 728. 77	0. 47	113, 209. 32	1, 084, 366. 05	0. 70	162, 654. 91
3-4 年	173, 967. 86	0. 11	34, 793. 57	9, 427. 15	0. 01	1, 885. 43

4-5 年	9,427.15	0.01	5,656.29	3,422,181.13	2.20	2,053,308.68
5 年以上	5,616,172.39	3.46	5,616,172.39	3,371,957.11	2.16	3,371,957.11
小 计	162,284,938.27	100.00	10,494,152.78	155,506,134.68	100.00	10,089,935.36

(2) 期末应收账款余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
四川省川威通宇运输有限公司	非关联方	30,612,758.05	1 年以内	18.86
重庆太平洋国际物流有限公司	非关联方	9,911,200.10	1 年以内	6.11
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	非关联方	9,648,903.50	1 年以内	5.95
重庆长江轮船公司	非关联方	9,297,842.10	1 年以内、3-4 年、5 年以上	5.73
奉节县昌渝贸易有限公司	非关联方	7,966,916.71	1 年以内	4.91
小 计		67,437,620.46		41.56

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
重庆集海航运有限责任公司	合营企业	2,321,314.43	1.43
重庆港华物流有限公司	同受母公司控制	530,000.00	0.33
重庆港盛船务有限公司	同受母公司控制	1,468,407.31	0.90
重庆市万州区万港船务有限公司	同受母公司控制	6,777,808.74	4.18
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	联营企业	19,224.60	0.01
小 计		11,116,755.08	6.85

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,359,378.70	99.81		68,359,378.70	26,626,872.80	97.40		26,626,872.80
1-2 年	50,940.00	0.07		50,940.00	582,008.49	2.13		582,008.49

2-3 年	70,000.00	0.10		70,000.00	38,756.00	0.14		38,756.00
3 年以上	15,000.00	0.02		15,000.00	90,895.00	0.33		90,895.00
合 计	68,495,318.70	100.00		68,495,318.70	27,338,532.29	100.00		27,338,532.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
贵阳虹泰房地产开发有限公司	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	预付购房款
重庆国网实业发展有限公司	非关联方	2,295,925.00	1 年以内	预付工程款
重庆灝景建筑材料有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	预付材料款
中海中西部物流有限公司	非关联方	1,029,588.00	1 年以内	预付运费款
鹰潭市扬帆物流有限公司	非关联方	952,000.46	1 年以内	预付船运费
小 计		65,377,513.46		

(3) 预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆港务物流集团有限公司	367,924.53			

(4) 期末无其他预付关联方账款情况

5. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内		132,000.00		132,000.00		
其中：						
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司		132,000.00		132,000.00	2014 年收回	否
账龄 1 年以上	4,027,433.74			4,027,433.74		
其中：						
重庆集海航运有限责任公司	4,027,433.74			4,027,433.74	对方资金紧张	否
合 计	4,027,433.74	132,000.00		4,159,433.74		

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					36,023,664.51	56.93	36,023,664.51	100.00
按组合计提坏账准备								
按账龄分析法组合计提坏账准备	34,336,695.93	97.41	2,259,748.90	6.58	23,542,018.87	37.20	2,030,130.51	8.62
小计	34,336,695.93	97.41	2,259,748.90	6.58	59,565,683.38	94.13	38,053,795.02	63.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	914,649.22	2.59	914,649.22	100.00	3,713,915.54	5.87	3,713,915.54	100.00
合 计	35,251,345.15	100.00	3,174,398.12	9.01	63,279,598.92	100.00	41,767,710.56	66.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,885,460.46	92.85	956,563.82	20,843,996.66	88.54	625,319.90
1-2 年	1,101,614.09	3.21	88,129.12	313,708.93	1.33	25,096.71
2-3 年	94,969.84	0.28	14,245.48	95,906.56	0.41	14,385.98
3-4 年	16,244.82	0.05	3,248.96	1,152,113.00	4.89	230,422.60
4-5 年	102,113.00	0.30	61,267.80	3,471.00	0.02	2,082.60
5 年以上	1,136,293.72	3.31	1,136,293.72	1,132,822.72	4.81	1,132,822.72
小 计	34,336,695.93	100.00	2,259,748.90	23,542,018.87	100.00	2,030,130.51

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黄强	914,649.22	914,649.22	100.00	[注]
小 计	914,649.22	914,649.22		

[注]：其他应收款中对黄强的应收款期末余额 914,649.22 元，账龄为 2-3 年。本公司之子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司（以下简称国际集装箱公司）的业务员黄强未及时交回重庆长江轮船公司和民生国际货物运输代理有限公司支付的装卸业务费共计 1,297,800.00 元，国际集装箱公司积极采取措施已追回 383,150.78 元，余额 914,649.22 元预计收回的可能性极小，根据谨慎性原则国际集装箱公司对上述应收款项余额 914,649.22 元全额计提坏账准备。

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 明细情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
德恒证券有限责任公司	购买国债投资款	2,799,266.32	长期无法收回款项	否
大鹏证券有限责任公司	购买国债投资款	24,665,088.57	长期无法收回款项	否
广东证券股份有限公司	购买国债投资款	10,855,085.60	长期无法收回款项	否
小 计		38,319,440.49		

2) 其他应收款核销说明

① 根据公司 2013 年 10 月 26 日第五届董事会第二十四次会议决议，自 2007 年 12 月 12 日上海市第一中级人民法院裁定宣告德恒证券有限责任公司破产至今，德恒证券有限责任公司一直未进行财产分配，且未来一段时间无破产分配计划，公司董事会同意公司核销在德恒证券有限责任公司购买国债产生的坏账 2,799,266.32 元。

② 根据公司 2013 年 10 月 26 日第五届董事会第二十四次会议决议，由于深圳市中级人民法院于 2011 年 6 月 28 日裁定终结大鹏证券有限责任公司破产程序，公司及公司控股子公司重庆久久物流有限责任公司持有的应收大鹏证券有限责任公司购买国债款项确认无法收回，公司董事会同意公司及重庆久久物流有限责任公司核销在大鹏证券有限责任公司购买国债而产生的坏帐 24,665,088.57 元。

③ 根据公司 2013 年 10 月 26 日第五届董事会第二十四次会议决议，由于广东证券股份有限公司自 2012 年底之后基本未再进行破产分配，且近期无分配计划，公司之子公司重庆

港九波顿发展有限责任公司及重庆久久物流有限责任公司持有的应收广东证券股份有限公司购买国债款项收回可能性较低, 公司董事会同意重庆波顿有限责任公司及重庆久久物流有限责任公司核销在广东证券股份有限公司购买国债而产生的坏帐 10,855,085.60 元。

公司已在以前年度对上述购买国债未收回款项全额计提了坏账准备。

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆港务物流集团有限公司	1,247,657.04	37,429.71		

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	款项性质或内容
重庆皓峰贸易有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	28.37	暂借款
重庆航运交易所	非关联方	7,900,789.15	1 年以内	22.41	增值税财政补助及保证金
宜昌长顺商贸有限公司	非关联方	5,600,000.00	1 年以内	15.89	暂借款
重庆霖明建筑设备租赁有限公司	非关联方	3,910,000.00	1 年以内	11.09	往来款
重庆市永川区建设工程管理中心	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	5.39	民工保证金
小 计		29,310,789.15		83.15	

(5) 期末无其他应收关联方款项。

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收回的时间
重庆航运交易所	航运及航运服务业增值税财政补助	7,501,180.39	1 年以内	2014 年
小计		7,501,180.39		

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存材料	6,085,376.53		6,085,376.53	11,404,376.06		11,404,376.06
库存商品	12,925,518.09		12,925,518.09	5,000,000.00		5,000,000.00
开发产品	57,945,430.57		57,945,430.57	59,423,296.97		59,423,296.97
开发成本	125,811.56		125,811.56	42,757.56		42,757.56
小 计	77,082,136.75		77,082,136.75	75,870,430.59		75,870,430.59

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
白沙项目三期				42,757.56	125,811.56
小 计				42,757.56	125,811.56

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
港九城南花园	2012 年	57,090,021.52		1,477,866.4	55,612,155.12
白沙项目二期	2013 年	2,333,275.45			2,333,275.45
小 计		59,423,296.97		1,477,866.40	57,945,430.57

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
趸缴职工社会保险费[注]	11,046,350.00	
预交的税费及附加	1,788,866.47	
合 计	12,835,216.47	

[注]：趸缴职工社会保险费详见本财务报表附注十、(四)之说明。

9. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
重庆集海航运有限责任公司	50	50	91,497,769.27	39,530,471.56	51,967,297.71	61,856,169.65	193,553.14
二、联营企业							

重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	30	30	20,779,305.87	18,191,493.96	2,587,811.91	31,887,730.13	-2,418,418.36
重庆黄碛港口物流有限公司	40	40	272,000,000.00	142,000,000.00	130,000,000.00		
重庆港九港铁物流有限公司	30	30	13,821,586.15	11,931,120.25	1,890,465.90	18,558,583.10	79,150.77

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
华夏创业投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
重庆集海航运有限责任公司	权益法	25,000,000.00	25,886,872.29	96,776.57	25,983,648.86
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	权益法	1,200,000.00	1,633,869.08	-857,525.51	776,343.57
重庆黄碛港口物流有限公司	权益法	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
重庆港九港铁物流有限公司	权益法	600,000.00	507,394.54	23,745.23	531,139.77
重庆上博房地产开发有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-9,800,000.00	
重庆云港集装箱维修服务有限公[注2]	权益法	90,000.00	103,926.51	-103,926.51	
合 计		93,690,000.00	94,932,062.42	-10,640,930.22	84,291,132.20

(续上表)

投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华夏创业投资有限公司	2.94	2.94		3,769,199.02		
重庆集海航运有限责任公司	50	50				
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	30	30				132,000.00
重庆黄碛港口物流有限公司	40	40				
重庆港九港铁物流有限公司	30	30				60,000.00
重庆上博房地产开发有限公司	10					
重庆云港集装箱维修服务有限公[注]	45	45				
合 计				3,769,199.02		192,000.00

[注]：重庆云港集装箱维修服务有限公司本期已转让。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	43,206,477.62			43,206,477.62
房屋及建筑物	43,206,477.62			43,206,477.62
2) 累计折旧和累计摊销小计	4,387,517.80	1,909,969.92		6,297,487.72
房屋及建筑物	4,387,517.80	1,909,969.92		6,297,487.72
3) 账面净值小计	38,818,959.82			36,908,989.90
房屋及建筑物	38,818,959.82			36,908,989.90
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	38,818,959.82			36,908,989.90
房屋及建筑物	38,818,959.82			36,908,989.90

本期折旧额 1,909,969.92 元。

(2) 期末，有账面价值 866,133.52 元的房屋相关产权手续尚在办理过程中。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	3,710,797,367.40	734,387,234.49	433,749,362.18	4,011,435,239.71
装卸机械设备	845,700,479.02	35,886,173.05	18,357,238.08	863,229,413.99
港务设施	1,919,445,530.30	147,302,028.24	187,080.00	2,066,560,478.54
库场设施	212,248,843.84	505,063,331.85		717,312,175.69
房屋及建筑物	193,580,115.60	5,949,595.97	470,438.98	199,059,272.59
运输工具	41,196,464.76	1,202,347.50	5,182,894.88	37,215,917.38
运输船舶	409,566,016.25	323,847.80	405,955,400.55	3,934,463.50
其 他	89,059,917.63	38,659,910.08	3,596,309.69	124,123,518.02

		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	817,381,124.66		113,701,233.28	136,648,869.81	794,433,488.13
装卸机械设备	239,478,223.91		35,175,596.81	17,901,591.12	256,752,229.60
港务设施	299,353,356.15		35,425,437.00	55,413.50	334,723,379.65
库场设施	66,972,800.31		20,336,699.09		87,309,499.40
房屋及建筑物	45,293,834.45		8,984,971.37	314,100.79	53,964,705.03
运输工具	20,214,034.07		2,728,474.29	4,737,515.07	18,204,993.29
运输船舶	111,069,863.91		1,941,060.24	111,472,424.37	1,538,499.78
其 他	34,999,011.86		9,108,994.48	2,167,824.96	41,940,181.38
3) 账面净值小计	2,893,416,242.74				3,217,001,751.58
装卸机械设备	606,222,255.11				606,477,184.39
港务设施	1,620,092,174.15				1,731,837,098.89
库场设施	145,276,043.53				630,002,676.29
房屋及建筑物	148,286,281.15				145,094,567.56
运输工具	20,982,430.69				19,010,924.09
运输船舶	298,496,152.34				2,395,963.72
其 他	54,060,905.77				82,183,336.64
4) 减值准备小计	17,377,150.87			5,497,669.58	11,879,481.29
装卸机械设备	2,139,802.50				2,139,802.50
港务设施	9,360,717.43				9,360,717.43
库场设施					
房屋及建筑物					
运输工具	167,767.46				167,767.46
运输船舶	5,497,669.58			5,497,669.58	
其 他	211,193.90				211,193.90
5) 账面价值合计	2,876,039,091.87				3,205,122,270.29
装卸机械设备	604,082,452.61				604,337,381.89
港务设施	1,610,731,456.72				1,722,476,381.46

库场设施	145,276,043.53			630,002,676.29
房屋及建筑物	148,286,281.15			145,094,567.56
运输工具	20,814,663.23			18,843,156.63
运输船舶	292,998,482.76			2,395,963.72
其 他	53,849,711.87			81,972,142.74

[注]：本期固定资产减少主要系资产置换重庆港盛船务有限公司股权及出售重庆市万州区万港船务有限公司股权所致。具体情况详见附注六、（二）8 之说明。

本期折旧额为 113,701,233.28 元；本期由在建工程完工转入固定资产的原值为 721,962,929.85 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
寸滩二期工程部分房屋及建筑物	未竣工验收	待竣工验收后
化工码头港务设施及房屋建筑物	未竣工验收	待竣工验收后
江南沱口综合大楼	未竣工验收	待竣工验收后
化工码头部分港务设施	手续不全	待手续齐全后

（3）经营租出固定资产

项 目	账面价值
装卸机械设备	56,525,668.64
港务设施	3,430,451.28
库场设施	13,148,146.62
小 计	73,104,266.54

（4）其他说明

期末，固定资产用于抵押情况详见本财务报表附注五、（一）19 之说明。

13. 在建工程

（1）明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
寸滩港区二期工程				513,087,328.32		513,087,328.32

寸滩港区三期工程[注]						
港区改造	961,802.50		961,802.50			
其他	1,055,278.65		1,055,278.65	3,356,528.30		3,356,528.30
合 计	2,017,081.15		2,017,081.15	516,443,856.62		516,443,856.62

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)
寸滩港区二期工程		513,087,328.32	48,645,846.46	561,733,174.78		
寸滩港区三期工程[注]			142,794,869.72	142,794,869.72		
港区改造			961,802.50			
其他		3,356,528.30	15,133,635.70	17,434,885.35		
合 计		516,443,856.62	207,536,154.38	721,962,929.85		

(续上表)

工程名称	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	利息资本化年 利率 (%)	资金 来源	期末数
寸滩港区二期工程	100.00	130,624,157.35	10,166,456.83	2.47	借款、自筹	
寸滩港区三期工程[注]	100.00				自筹	
港区改造					自筹	961,802.50
其他					自筹	1,055,278.65
合 计		130,624,157.35	10,166,456.83			2,017,081.15

[注]：2013 年公司以全资子公司重庆港盛船务有限公司 100%股权与重庆港务物流集团有限公司的寸滩三期 6、7 号泊位及与其配套的 3#高架桥所涉及的资产及负债进行了置换。具体情况详见附注六、（二）8 之说明。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1) 账面原值小计	646,151,593.41			646,151,593.41
土地使用权	645,750,743.41			645,750,743.41

其 他	400,850.00			400,850.00
2) 累计摊销小计	65,157,998.93	12,625,453.41		77,783,452.34
土地使用权	64,757,148.93	12,625,453.41		77,382,602.34
其 他	400,850.00			400,850.00
3) 账面净值小计	580,993,594.48			568,368,141.07
土地使用权	580,993,594.48			568,368,141.07
其 他				
4) 减值准备小计	14,510,845.08			14,510,845.08
土地使用权	14,510,845.08			14,510,845.08
其 他				
5) 账面价值合计	566,482,749.40			553,857,295.99
土地使用权	566,482,749.40			553,857,295.99
其 他				

本期摊销额 12,625,453.41 元。

(2) 其他说明

期末，无形资产用于抵押情况详见本财务报表附注五、(一)19 之说明。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
寸滩立交进出港隧道使用权	48,214,285.70		1,428,571.44		46,785,714.26
办公场所装修费	764,507.89	73,428.00	120,659.44	610,024.45	107,252.00
合 计	48,978,793.59	73,428.00	1,549,230.88	610,024.45	46,892,966.26

[注]：本期其他减少主要系资产置换重庆港盛船务有限公司股权所致。具体情况详见附注六、(二)8 之说明。

16. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产		
坏账准备	1,141,520.90	1,039,302.80
长期股权投资减值准备	565,379.85	565,379.85
合 计	1,706,900.75	1,604,682.65

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	127,871,367.36	165,727,727.15
坏账准备	6,058,411.54	44,928,960.63
固定资产减值准备	11,879,481.29	17,377,150.87
无形资产减值准备	14,510,845.08	14,510,845.08
小 计	160,320,105.27	242,544,683.73

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	7,610,139.36
长期股权投资减值准备	3,769,199.02
小 计	11,379,338.38

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地使用权购置款	19,503,390.00	6,564,315.00
拆除待补偿资产[注]	22,443,762.14	22,443,762.14
合 计	41,947,152.14	29,008,077.14

[注]：根据公司与重庆市渝中区土地整治储备中心、重庆市万泰重点工程拆迁安置有限公司签订的《朝天门片区土地整治储备项目拆迁工程重庆港九股份有限公司客运总站拆迁安置补偿协议书》的约定，由于公司所属客运总站的重庆港三码头和红岩库货运码头的所有构筑物及客运缆车、货运作业线等设备设施位于拆迁红线范围内，故对上述拆迁范围内的码头资产等采用由渝中区招商引资引入的项目开发业主统一建设，建成后由渝中区政府进行回购后无偿安置给公司。2012 年度公司已将上述拆迁红线范围内的资产拆除。上述已拆除资产及相关费用共计 22,443,762.14 元，暂列其他非流动资产，待新的码头资产无偿安置给公司

后一并处理。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	51,857,645.92	1,902,971.50		40,092,066.52	13,668,550.90
长期股权投资减值准备	3,769,199.02				3,769,199.02
固定资产减值准备	17,377,150.87			5,497,669.58	11,879,481.29
无形资产减值准备	14,510,845.08				14,510,845.08
合 计	87,514,840.89	1,902,971.50		45,589,736.10	43,828,076.29

19. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产受限制的原因
用于担保的资产账面价值					
1) 固定资产					
房屋及建筑物	36,187,171.30		1,221,159.60	34,966,011.70	[注1]
小计	36,187,171.30		1,221,159.60	34,966,011.70	
2) 无形资产					
土地使用权—寸滩一期	156,784,927.45		3,622,177.92	153,162,749.53	[注1]
土地使用权—红溪沟		49,327,890.75		49,327,890.75	[注2]
小计	156,784,927.45	49,327,890.75	3,622,177.92	202,490,640.28	
合 计	192,972,098.75	49,327,890.75	4,843,337.52	237,456,651.98	

[注 1]：公司子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司以其拥有的面积为 21,284.46 平方米、账面净额为 34,966,011.70 元的房屋及建筑物及其对应的面积为 557,213.00 平方米、账面净额为 153,162,749.53 元的土地使用权为其 10,350 万元的银行借款提供抵押担保。

[注 2]：公司子公司重庆港九万州港务有限公司以其拥有的面积为 177,894.28 平方米、账面净额为 49,327,890.75 元的土地使用权为其 5,000 万元的银行借款提供抵押担保。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数	备注
信用借款	282,000,000.00	230,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00		详见附注五、(一)19之说明
委托借款		400,000,000.00	
合 计	332,000,000.00	630,000,000.00	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程设备款	88,088,983.66	100,408,372.20
货款及劳务费等	41,017,872.81	53,066,024.09
合 计	129,106,856.47	153,474,396.29

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
重庆港务物流集团有限公司	5,412,111.73	11,324.79
重庆港务物流科技有限公司	267,846.75	97,300.00
重庆港九港铁物流有限公司	743,598.00	156,403.00
重庆伟航建设工程有限公司	2,830,636.38	13,035,762.98
重庆双源建设监理咨询有限公司	170,072.59	373,072.59
重庆万港工程建设有限公司	3,251,451.64	3,326,551.64
重庆港盛船务有限公司	18,908,855.70	
重庆市万州港口(集团)有限责任公司		2,176.72
小 计	31,584,572.79	17,002,591.72

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项 目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
重庆建工集团有限责任公司	10,377,117.59	2009、2010 年	工程款	工程未结算
武昌造船厂	4,768,315.00	2009 年	设备款	资金紧张
交通运输部长江航道局	8,626,305.89	2011、2012 年	工程款	工程未结算

中交第二航务工程局有限公司	18,280,154.00	2012 年	工程款	工程未结算
中交第四航务工程局有限公司	13,075,470.15	2011、2012 年	工程款	工程未结算
小 计	55,127,362.63			

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,608,726.02	29,701,684.53
合 计	4,608,726.02	29,701,684.53

(2) 预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
重庆港华物流有限公司	312,411.06	
小 计	312,411.06	

23. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		144,062,145.31	144,062,145.31	
职工福利费		6,514,071.88	6,514,071.88	
社会保险费	317,817.13	35,150,057.24	35,283,042.09	184,832.28
其中：基本养老保险费	61,016.92	20,464,448.48	20,468,777.95	56,687.45
医疗保险费	219,116.20	10,919,144.12	11,047,245.09	91,015.23
失业保险费	37,684.01	1,927,617.86	1,928,172.27	37,129.60
工伤保险费		997,696.43	997,696.43	
生育保险费		841,150.35	841,150.35	
住房公积金	176,718.15	14,882,574.66	15,005,543.04	53,749.77
工会经费	959,065.56	3,506,740.02	3,735,594.26	730,211.32
职工教育经费	2,218,789.69	2,265,944.37	2,918,847.33	1,565,886.73
合 计	3,672,390.53	206,381,533.48	207,519,243.91	2,534,680.10

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,743,440.42	12,847,826.90
营业税	262,727.06	1,819,003.40
城市维护建设税	252,990.28	129,925.81
增值税	1,996,219.64	-254,162.91
教育费附加	179,729.34	84,030.90
代扣代缴个人所得税	55,333.90	36,487.23
房产税	1,440.00	
其他	92,499.94	77,313.50
合 计	6,584,380.58	14,740,424.83

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据利息支出	11,677,500.00	
合 计	11,677,500.00	

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
重庆市地产集团[注]	382,244,200.00	
重庆港务物流集团有限公司	60,035.19	206,974,979.02
重庆市万州港口（集团）有限责任公司		149,896,453.19
其他	35,175,585.19	30,153,612.97
合 计	417,479,820.38	387,025,045.18

注：系公司收到的九龙坡土地交储款，九龙坡土地交储事项详见附注十、（四）之说明。

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
重庆港务物流集团有限公司	60,035.19	206,974,979.02

重庆市万州港口（集团）有限责任公司		149,896,453.19
重庆伟航建设工程有限公司	43,957.68	1,137,687.87
重庆双源建设监理咨询有限公司	150,635.40	150,635.40
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	49,218.60	543,104.70
重庆经略实业有限责任公司	900.00	32,055.72
重庆万港工程建设有限公司	75,472.83	19,236.37
重庆港务物流科技有限公司		293,932.00
重庆港九港铁物流有限公司	40,261.50	
重庆港物机电设备有限公司	5,100.00	
重庆凯东物流有限公司	10,000.00	
重庆市万港集装箱物流有限公司	187,600.00	
小 计	623,181.20	359,048,084.27

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项 目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
武昌造船厂	1,224,385.00	2009 年	保证金	工程未结算
小 计	1,224,385.00			

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	187,830,000.00	250,970,000.00
合 计	187,830,000.00	250,970,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注 1]	11,500,000.00	11,500,000.00
保证借款[注 2]	146,330,000.00	98,470,000.00
信用借款	30,000,000.00	141,000,000.00
小 计	187,830,000.00	250,970,000.00

[注 1]：抵押借款情况详见附注五、（一）19 之说明。

[注 2]: 保证借款中有 1,945.00 万元由公司为子公司重庆化工码头有限公司提供信用担保; 有 4,320.00 万元由重庆港务物流集团有限公司为子公司重庆港九万州港务有限公司提供信用担保; 有 2,000.00 万元由公司和重庆港务物流集团有限公司共同为子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司提供信用担保; 有 6,368.00 万元由公司为子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司提供信用担保, 同时重庆国际集装箱码头有限责任公司为公司为其提供的上述担保提供保证反担保。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币 金额	人民币金额	原币 金额	人民币金额
中国农业银行股份有限公司重庆市江北支行	2010.04.16	2013.04.15	人民币	同期基准利率 下浮 10%				38,000,000.00
中国建设银行股份有限公司中山路支行	2011.07.08	2013.07.07	人民币	同期基准利率 上浮 5%				33,000,000.00
中国光大银行股份有限公司大坪支行	2010.07.21	2013.07.22	人民币	同期基准利率 下浮 10%				27,000,000.00
交通银行股份有限公司重庆朝天门支行	2010.11.15	2013.12.20	人民币	基准利率				21,000,000.00
中国农业银行股份有限公司重庆市江北支行	2007.09.28	2013.12.21	人民币	同期基准利率 下浮 10%				20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司重庆九龙坡支行	2008.02.03	2014.11.25	人民币	同期基准利率 下浮 10%		32,000,000.00		
中国光大银行股份有限公司大坪支行	2011.04.21	2014.04.21	人民币	同期基准利率 上浮 5%		30,000,000.00		
交通银行股份有限公司重庆朝天门支行	2010.11.15	2014.12.20	人民币	基准利率		26,400,000.00		
招商银行股份有限公司重庆市分行	2008.06.27	2014.12.05	人民币	同期基准利率 下浮 10%		20,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司农行五里店分理处	2007.09.28	2014.12.21	人民币	同期基准利率 下浮 10%		20,000,000.00		
小 计						128,400,000.00		139,000,000.00

28. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款		30,000,000.00
保证借款[注 2]	771,650,000.00	878,480,000.00
抵押借款[注 1]	92,000,000.00	103,500,000.00
合 计	863,650,000.00	1,011,980,000.00

[注 1]：抵押借款情况详见附注五、（一）19 之说明。

[注 2]：保证借款中有 5,677.00 万元由公司子公司重庆化工码头有限公司提供信用担保；有 12,890.00 万元由重庆港务物流集团有限公司子公司重庆港九万州港务有限公司提供信用担保；有 2,500.00 万元由公司和重庆港务物流集团有限公司共同为子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司提供信用担保；有 52,148.00 万元由公司子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司提供信用担保，同时重庆国际集装箱码头有限责任公司为公司为其提供的上述担保提供保证反担保。

（2）金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业银行重庆市江北支行	2007.09.28	2020.09.26	人民币	同期基准利率下浮 10%		125,500,000.00		125,500,000.00
中国农业银行重庆市江北支行	2009.05.20	2022.05.15	人民币	同期基准利率下浮 10%		104,500,000.00		104,500,000.00
中国农业银行重庆市江北支行	2008.10.13	2021.06.25	人民币	同期基准利率下浮 10%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国建设银行观音桥支行	2004.12.20	2022.12.19	人民币	同期基准利率下浮 10%		92,000,000.00		103,500,000.00
交通银行股份有限公司重庆朝天门支行	2010.11.15	2016.12.20	人民币	基准利率		60,900,000.00		87,300,000.00
合 计						482,900,000.00		520,800,000.00

29. 应付债券

（1）明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
2013 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2013.4.10	3 年	297,300,000.00		12,316,625.80		11,677,500.00	297,939,125.80
合 计	300,000,000.00			297,300,000.00		12,316,625.80		11,677,500.00	297,939,125.80

（2）其他说明

公司于 2013 年 4 月 10 日发行 2013 年度第一期中期票据。该票据实际发行总额为 3 亿元人民币，期限为 3 年，面值为 100 元人民币，票面年利率为 5.19%。2013 年 4 月 24 日，公司收到扣除保荐承销费 270 万元后的募集资金净额为 2.973 亿元。

30. 股本

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
有限售条件股份	191,354,242.00		191,354,242.00	
无限售条件股份	150,738,020.00	191,354,242.00		342,092,262.00
合 计	342,092,262.00	191,354,242.00	191,354,242.00	342,092,262.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,350,792,318.52			1,350,792,318.52
其他资本公积	5,864,792.65			5,864,792.65
合 计	1,356,657,111.17			1,356,657,111.17

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		7,435,970.70	6,545,944.15	890,026.55
合 计		7,435,970.70	6,545,944.15	890,026.55

(2) 其他说明

公司依据财政部、安全监管总局关于《印发安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产管理费。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,984,354.48	709,435.10		56,693,789.58
任意盈余公积	15,632,022.07			15,632,022.07
合 计	71,616,376.55	709,435.10		72,325,811.65

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
-----	-----	---------

调整前上期末未分配利润	277,381,557.42	——
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	277,381,557.42	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,937,485.11	——
减：提取法定盈余公积	709,435.10	10%
提取任意盈余公积		——
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,525,535.72	每10股派发现金红利0.6元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	334,084,071.71	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,238,256,916.47	1,446,076,515.97
其他业务收入	31,559,674.27	18,416,482.74
营业成本	886,588,284.46	1,099,854,207.69

（2）主营业务收入/主营业务成本（分业务类型）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
装卸业务	723,944,124.10	385,314,040.01	656,095,606.02	341,730,613.36
客货代理业务	22,315,625.59	20,972,774.96	179,711,235.73	191,094,323.07
商品销售业务	348,626,660.41	338,833,289.95	273,656,395.60	267,944,398.50
综合物流业务	143,370,506.37	136,023,749.45	170,817,275.62	154,876,769.65
商品房销售			165,796,003.00	137,918,421.53
小 计	1,238,256,916.47	881,143,854.37	1,446,076,515.97	1,093,564,526.11

（3）公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海奎美金属有限公司	106,191,687.04	8.36
民生国际货物运输代理有限公司	81,784,185.63	6.44
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	69,129,694.78	5.44
重庆太平洋国际物流有限公司	50,562,095.28	3.98
重庆市万州区万港船务有限公司	40,694,879.62	3.20
小 计	348,362,542.35	27.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,309,108.86	20,731,946.14	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,280,927.19	1,337,894.94	
教育费附加	550,845.17	688,476.91	
合 计	7,140,881.22	22,758,317.99	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	30,500.00	340,300.00
其他	80,189.77	89,034.76
合 计	110,689.77	429,334.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	69,246,244.15	81,090,063.81
无形资产摊销	12,625,453.41	12,757,520.64
离退休人员费用	10,359,165.77	12,686,370.43
租赁费	8,613,196.33	7,155,462.73
税金	8,349,419.99	11,744,541.47

折旧费	5,118,872.29	4,881,631.49
业务招待费	3,819,067.48	4,870,435.14
汽车费用	3,593,947.07	4,337,328.51
会务费	1,817,343.81	2,499,366.11
通讯费	1,533,853.10	2,454,801.14
差旅费	1,130,901.70	2,018,530.08
办公费	1,797,391.12	1,486,112.25
其他	19,615,111.13	18,439,574.83
合 计	147,619,967.35	166,421,738.63

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	107,356,238.44	89,012,513.63
减：利息收入	3,462,006.33	3,572,425.49
加：其他	307,795.08	511,398.32
合 计	104,202,027.19	85,951,486.46

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,902,971.50	1,156,062.91
长期股权投资减值损失		931,366.74
合 计	1,902,971.50	2,087,429.65

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-545,003.71	471,664.29
处置长期股权投资产生的投资收益	13,336,653.54	

合 计	12,791,649.83	471,664.29
-----	---------------	------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
江津市九禾化肥有限责任公司	-725,525.51	186,173.81
重庆集海航运有限责任公司	96,776.57	208,133.18
重庆港九港铁物流有限公司	83,745.23	59,128.21
重庆云港集装箱维修服务有限公司		18,229.09
小 计	-545,003.71	471,664.29

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,107,234.79	34,601,938.82	1,107,234.79
其中：固定资产处置利得	1,107,234.79	33,853,394.02	1,107,234.79
无形资产处置利得		748,544.80	
政府补助	12,780,180.39	1,854,114.00	5,279,000.00
经营补偿		8,500,000.00	
其他	1,254,572.18	974,413.79	1,254,572.18
合 计	15,141,987.36	45,930,466.61	7,640,806.97

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
航运及航运服务业增值税财政补助	7,501,180.39		收益	
节能减排奖励	4,770,000.00		收益	
码头维护费	509,000.00	200,000.00	收益	
水运企业财政优惠政策财政扶持资金		1,186,060.00	收益	

水路运输企业发展基金		308,054.00	收益	
企业扶持资金		110,000.00	收益	
招商引资优惠补助		50,000.00	收益	
小 计	12,780,180.39	1,854,114.00		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	471,057.38	2,158,865.94	471,057.38
捐赠支出	50,000.00	5,000.00	50,000.00
其他	610,420.82	147,952.07	610,420.82
合 计	1,131,478.20	2,311,818.01	1,131,478.20

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,666,663.95	30,809,471.20
递延所得税费用	-102,218.10	-177,370.60
合 计	23,564,445.85	30,632,100.60

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,937,485.11
非经常性损益	B	19,164,007.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,773,477.34
期初股份总数	D	342,092,262.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	342,092,262.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到奖励及补助款	5,279,000.00
单位之间往来款及暂借款	62,842,274.85
利息收入	3,424,310.65
其他	8,707,651.48
合 计	80,253,236.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付往来单位款项等	140,321,566.23
支付离退休人员费用	10,359,165.77
支付租赁费	9,190,508.33
支付提前退休人员社会保险费	11,046,350.00
支付业务招待费	3,819,067.48
支付汽车费用	3,593,947.07

支付会务费	1,817,343.81
支付通讯费	1,533,853.10
支付差旅费	1,130,901.70
支付聘请中介机构费	2,949,492.65
支付办公费	1,797,391.12
支付水电费	1,022,186.56
支付劳务费	3,689,751.74
其他	5,253,297.09
合 计	197,524,822.65

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,719,747.39
合 计	23,719,747.39

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	125,489,482.39	100,448,695.82
加: 资产减值准备	1,902,971.50	2,087,429.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,611,203.20	109,950,048.36
无形资产摊销	12,625,453.41	12,757,520.64
长期待摊费用摊销	1,549,230.88	1,684,474.70
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)	-1,107,234.79	-32,443,072.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	471,057.38	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用(收益以“－”号填列)	107,356,238.44	89,012,513.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,791,649.83	-471,664.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-102,218.10	-177,370.60
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)	8,019,755.39	126,540,899.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-241,042,562.91	10,983,102.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-73,879,310.66	-352,428,745.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,102,416.30	67,943,830.82
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		
债权转长期投资		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	417,649,436.92	450,445,339.23
减: 现金的期初余额	450,445,339.23	226,727,474.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,795,902.31	223,717,864.73

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	136,438,702.75	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,205,922.93	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	24,925,670.32	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-23,719,747.39	
④ 处置子公司的净资产	127,174,781.37	

流动资产	110,903,023.27	
非流动资产	290,424,677.60	
流动负债	274,152,919.50	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	417,649,436.92	450,445,339.23
其中：库存现金	1,910,780.30	1,212,713.07
可随时用于支付的银行存款	415,738,646.94	449,232,608.13
可随时用于支付的其他货币资金	9.68	18.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	417,649,436.92	450,445,339.23

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
重庆港务物流集团有限公司	母公司	国有企业	重庆市渝中区朝千路3号	孙万发	港务物流

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控 制方	组织机构代 码
重庆港务物流 集团有限公司	315,228.39	49.48	[注 1]	重庆两江新区 管委会[注 2]	79073547-3

[注 1]：重庆港务物流集团有限公司持有本公司 49.48%的表决权比例，通过其全资子公司重庆市万州港口（集团）有限责任公司持有本公司 10.98%的表决权股份。

[注 2]：根据重庆市人民政府《关于无偿划转重庆保税港区开发管理有限公司等 4 户企

业的批复》(渝府[2013]90号),自2013年9月30日起,重庆港务物流集团有限公司整体建制由重庆市国有资产管理委员会无偿划转给重庆两江新区管委会管理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
合营企业									
重庆集海航运有限责任公司	有限责任	重庆	洪启义	货物运输	5,000.00	50	50	合营企业	75006665-8
联营企业									
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	有限责任	重庆	周长天	化肥生产及销售	400.00	30	30	联营企业	73395612-2
重庆黄碛港口物流有限公司	有限责任	重庆	幸兴	港口服务	13,000.00	40	40	联营企业	69392173-3
重庆港九港铁物流有限公司	有限责任	重庆	李汇渠	货物运输	200.00	30	30	联营企业	55407400-1
重庆云港集装箱维修服务有限公司	有限责任	重庆	代跃	港口服务	20.00	45	45	联营企业	56161744-9

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	同受母公司控制	66894807-X
重庆伟航建设工程有限公司	同受母公司控制	90288984-9
重庆双源建设监理咨询有限公司	同受母公司控制	20329678-8
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	同受母公司控制	67610218-9
重庆港务物流科技发展公司	同受母公司控制	20289846-1
重庆港务物流经贸有限公司	同受母公司控制	79804966-2
重庆港物机电设备有限公司	同受母公司控制	20280519-X
重庆经略实业有限责任公司	同受母公司控制	70946506-7
重庆港华物流有限公司	同受母公司控制	58019480-8
重庆中理外轮理货有限责任公司	同受母公司控制	75928436-0
重庆港盛船务有限公司	同受母公司控制	73656867-8
重庆市万州区万港船务有限公司	同受母公司控制	66894807-X

重庆市万州港口集团临港物流有限公司	同受母公司控制	69926146-2
重庆铁水物流有限公司	同受母公司控制	76592110-0
重庆市万港集装箱物流有限公司	同受母公司控制	66891893-8
重庆市凯东物流有限公司	同受母公司控制	05647278-7
重庆涪陵港务有限公司	同受母公司控制	20850271-2
重庆市涪陵区江泰货运代理公司	同受母公司控制	20850205-0
重庆市万州港物资有限责任公司	重庆市万州港口（集团）有限责任公司持有其 20%的股权	77485059-4
重庆万港工程建设有限公司	重庆市万州港口（集团）有限责任公司持有其 12.7%的股权	71168574-7

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数	上年同期数
重庆港务物流集团有限公司	其他	参照市场价格	24,000.00	2,500.00
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	装卸业务及其他	参照市场价格	1,285,100.00	
重庆集海航运有限责任公司	装卸业务	参照市场价格	21,286,061.80	22,949,256.20
重庆港九港铁物流有限公司	装卸业务	参照市场价格	452,304.74	210,250.64
重庆中理外轮理货有限责任公司	装卸业务	参照市场价格	290,910.27	
重庆港华物流有限公司	装卸业务	参照市场价格	7,442,903.28	4,081,920.85
重庆伟航建设工程有限公司	商品销售业务	参照市场价格	1,751,340.95	
重庆港务物流科技有限公司	其他	参照市场价格	38,000.00	
重庆港盛船务有限公司	装卸业务	参照市场价格	11,913,303.48	
重庆市万州区万港船务有限公司	装卸业务	参照市场价格	42,239,511.76	
重庆市万州港口集团临港物流有限公司	装卸业务	参照市场价格	3,900.00	
重庆铁水物流有限公司	装卸业务	参照市场价格	111,943.10	
重庆市万港集装箱物流有限公司	装卸业务	参照市场价格	55,954.24	
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	装卸业务	参照市场价格	1,578,197.15	2,260,904.96

重庆万港工程建设有限公司	装卸业务	参照市场价格		143,046.00
重庆涪陵港务有限公司	装卸业务	参照市场价格		233,000.00

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数	上年同期数
重庆港务物流集团有限公司	接受劳务	参照市场价格	2,107,150.50	4,000.00
重庆港务物流科技有限公司	接受劳务	参照市场价格	1,177,428.40	1,245,260.00
重庆港务物流科技有限公司	采购设备	参照市场价格	2,287,457.77	1,109,291.45
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	接受劳务	参照市场价格	1,382,380.60	2,272,065.20
重庆港九港铁物流有限公司	接受劳务	参照市场价格	2,346,555.77	1,434,393.74
重庆伟航建设工程有限公司	接受劳务	协商定价	11,022,225.33	4,230,817.10
重庆港盛船务有限公司	接受劳务	参照市场价格	20,888,114.70	
重庆涪陵港务有限公司	接受劳务	参照市场价格	11,169,661.74	134,790.00
重庆市万港集装箱物流有限公司	接受劳务	参照市场价格	187,600.00	
重庆双源建设监理咨询有限公司	接受劳务	协商定价	1,000,000.00	528,000.00
重庆经略实业有限责任公司	采购商品	参照市场价格	169,600.00	
重庆市万州港物资有限责任公司	采购材料	参照市场价格	4,885,120.01	
重庆万港工程建设有限公司	接受劳务	协商定价	31,714.58	2,937,470.05
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	接受劳务	参照市场价格	466,800.00	360,209.13

2、资产托管和承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
重庆港务物流集团有限公司	公司	股权	协商定价	505,639.03
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	公司	股权	协商定价	500,000.00
重庆涪陵港务有限公司	公司	股权	协商定价	7,796.57

[注]：资产托管具体情况详见附注十、（三）。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
公司	重庆港华物流有限公司	房屋及建筑物、设备	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	21,863,751.19
公司	重庆港九港铁物流有限公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	1,120.00
公司	重庆伟航建设工程有限公司	库场设施	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	218,505.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	重庆双源建设监理咨询有限公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	19,200.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	重庆集海航运有限公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	9,800.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	重庆中理外轮理货有限责任公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	46,400.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	重庆市凯东物流有限公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	4,853.32

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
重庆港务物流集团有限公司	公司	土地使用权	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	8,000,000.00
重庆港务物流集团有限公司	公司	装卸机械设备	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	842,232.55
重庆港务物流经贸有限公司	公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	252,556.57
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	重庆港九万州港务有限公司	房屋及建筑物	2013-1-1	2013-12-31	协议定价	53,521.00

4. 关联担保情况

(1) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
重庆港务物流集团有限公司 及重庆港九股份有限公司	重庆国际集装箱码头有限责任公司	2,000.00	2008.6.27	2014.12.5	否	一年以内到期的 长期借款[注]
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	450.00	2007.6.22	2014.6.20	否	一年以内到期的 长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	350.00	2007.8.29	2014.6.20	否	一年以内到期的 长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	380.00	2008.5.30	2014.6.20	否	一年以内到期的 长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	500.00	2006.12.14	2014.12.15	否	一年以内到期的 长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	2,640.00	2010.11.15	2014.12.20	否	一年以内到期的 长期借款
小 计		6,320.00				
重庆港务物流集团有限公司 及重庆港九股份有限公司	重庆国际集装箱码头有限责任公司	2,500.00	2008.6.27	2015.12.5	否	长期借款[注]
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	450.00	2007.6.22	2015.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	450.00	2007.6.22	2016.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	400.00	2007.6.22	2017.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	350.00	2007.8.29	2015.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	350.00	2007.8.29	2016.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	200.00	2007.8.29	2017.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	380.00	2008.5.30	2015.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	380.00	2008.5.30	2016.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	340.00	2008.5.30	2017.6.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	500.00	2006.12.14	2015.12.15	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	500.00	2006.12.14	2016.12.15	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务 有限公司	500.00	2006.12.14	2017.12.15	否	长期借款

重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	500.00	2006.12.14	2018.12.15	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	500.00	2006.12.14	2019.12.15	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	500.00	2006.12.14	2020.12.15	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	500.00	2006.12.14	2021.12.13	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	3,000.00	2010.11.15	2015.12.20	否	长期借款
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	3,090.00	2010.11.15	2016.12.20	否	长期借款
小 计		15,390.00				
合 计		21,710.00				

[注]：公司为该借款提供连带责任担保，同时重庆国际集装箱码头有限责任公司为公司的上述担保提供保证反担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	支付利息
拆入					
重庆市涪陵区江泰货运代理公司	2,400,000.00	2013.01.10	2013.01.31	6%	8,800.00
重庆港务物流集团有限公司	60,000,000.00	2013.12.03	2013.12.18	6%	150,000.00

6. 关联方利息支付情况

(1) 本期公司归还期初重庆港务物流集团有限公司委托借款 40,000.00 万元，并支付利息 677.50 万元。

(2) 本期公司之子公司重庆港九万州港务有限公司和重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司偿还重庆市万州港口（集团）有限责任公司以前年度欠款，并支付利息 570.00 万元。

7. 代垫费用、款项

(1) 2013 年度重庆市万州港口（集团）有限责任公司为重庆港九万州港务有限公司代

垫工资、社保等款项 100,430.43 元，双方未计算资金占用费。截至 2013 年 12 月 31 日止，重庆港九万州港务有限公司已向重庆市万州港口（集团）有限责任公司归还上述代垫费用。

（2）2013 年度重庆港盛船务有限公司为公司代垫工资、社保等款项 1,545,315.88 元，双方未计算资金占用费。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司已向重庆港盛船务有限公司归还上述款项。

（3）2013 年度公司为重庆港九港铁物流有限公司代垫工资等款项 111,338.02 元，双方未计算资金占用费。截至 2013 年 12 月 31 日止，重庆港九港铁物流有限公司已向公司归还上述款项。

8. 关联方资产转让情况

（1）资产、股权置换

根据 2013 年 1 月公司与重庆港务物流集团有限公司签订的《资产置换协议》，公司以持有的全资子公司重庆港盛船务有限公司 100%股权与重庆港务物流集团有限公司持有的寸滩三期 6、7 号泊位及与其配套的 3#高架桥所涉及的资产及负债进行置换。双方约定以资产评估净值进行作价（置换出的重庆港盛船务有限公司 100%股权和置换进入公司的寸滩三期 6、7 号泊位的资产评估净值分别为 13,188.37 万元（重康评报字（2013）第 10-2 号）和 12,615.41 万元（重康评报字（2013）第 10-1 号）），资产置换差额部分由评估值低的一方以现金向对方补足。

上述事宜已于 2013 年 1 月 29 日经重庆市国有资产监督管理委员会批复同意（渝国资[2013]19 号），并经公司 2013 年 1 月 30 召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过。2013 年 2 月 6 日，公司与重庆港务物流集团有限公司签署了《资产交割协议》，双方对本次资产置换涉及的目标资产进行了交割确认，并完成了重庆港盛船务有限公司股权工商变更登记手续，上述资产置换事宜实施完成。

（2）转让股权

根据公司与重庆市万州港口（集团）有限责任公司（以下简称万州港）2013 年 2 月签订的《股权转让协议》，公司将所持有的重庆市万州区万港船务有限公司 100%的股权转让给万州港。双方约定：以 2012 年 12 月 31 日重庆市万州区万港船务有限公司净资产评估价值 636.74 万元作价（重康评报字（2013）第 24 号评估报告），由万州港以现金方式支付。

重庆市万州区万港船务有限公司已于 2013 年 3 月 11 日完成了股权工商变更登记手续。

9. 其他主要关联交易

代收港口规费

2013 年度，重庆港务物流集团有限公司委托本公司代征货物港务费，2013 年全年代征金额为 1,900,760.50 元，上述代征货港费已全额支付完毕。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆集海航运有限责任公司	2,321,314.43	70,501.89	4,130,822.33	123,924.67
	重庆港华物流有限公司	530,000.00	15,900.00	30,000.00	900.00
	重庆港盛船务有限公司	1,468,407.31	44,052.22		
	重庆市万州区万港船务有限公司	6,777,808.74	203,334.26		
	重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	19,224.60	576.74	180,101.20	5,403.04
小 计		11,116,755.08	334,365.11	4,340,923.53	130,227.71
应收股利	重庆集海航运有限责任公司	4,027,433.74		4,027,433.74	
	重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	132,000.00			
小 计		4,159,433.74		4,027,433.74	
预付款项	重庆港务物流科技发展公司			512,008.49	
	重庆港务物流集团有限公司	367,924.53			
小 计		367,924.53		512,008.49	
其他应收款	重庆港务物流集团有限公司	1,247,657.04	37,429.71		
小 计		1,247,657.04	37,429.71		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	重庆伟航建设工程有限公司	2,830,636.38	13,035,762.98
	重庆双源建设监理咨询有限公司	170,072.59	373,072.59
	重庆市万州港口（集团）有限责任公司		2,176.72
	重庆港九港铁物流有限公司	743,598.00	156,403.00
	重庆港务物流集团有限公司	5,412,111.73	11,324.79
	重庆港务物流科技发展公司	267,846.75	97,300.00
	重庆万港工程建设有限公司	3,251,451.64	3,326,551.64
	重庆港盛船务有限公司	18,908,855.70	
小 计		31,584,572.79	17,002,591.72
其他应付款	重庆市万州港口（集团）有限责任公司		149,896,453.19
	重庆港务物流集团有限公司	60,035.19	206,974,979.02
	重庆伟航建设工程有限公司	43,957.68	1,137,687.87
	重庆双源建设监理咨询有限公司	150,635.40	150,635.40
	重庆万港工程建设有限公司	75,472.83	19,236.37
	重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	49,218.60	543,104.70
	重庆港务物流科技发展公司		293,932.00
	重庆经略实业有限责任公司	900.00	32,055.72
	重庆港九港铁物流有限公司	40,261.50	
	重庆港物机电设备有限公司	5,100.00	
	重庆凯东物流有限公司	10,000.00	
	重庆市万港集装箱物流有限公司	187,600.00	
小 计		623,181.20	359,048,084.27
预收款项	重庆港华物流有限公司	312,411.06	
小 计		312,411.06	

（四）关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 359.77 万元和 325.22 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 3 月 10 日公司第五届董事会第三十次会议决议，公司拟订 2013 年度利润分配预案如下：公司拟以 2013 年末股本 342,092,262.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计派发现金股利 23,946,458.34 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述议案需提交公司 2013 年度股东大会审议通过。

（二）资产负债表日后投资设立全资子公司的说明

根据公司 2014 年 1 月 2 日第五届董事会第二十七次会议决议，公司出资人民币 2 亿元设立重庆港九两江物流有限公司（以下简称两江物流），公司持有其 100% 股权。2014 年 1 月 3 日，两江物流已完成工商注册登记。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

（一）资产、股权置换与转让股权

具体事项详见附注六、（二）8 之说明。

（二）非公开发行股票

2014 年 1 月 17 日，公司第五届董事会第二十八次会议决议通过《关于公司 2014 年度非公开发行股票方案的议案》，会议决定拟以不低于 7.50 元/股的价格向符合中国证监会规

定条件的、不超过 10 名特定投资者非公开发行股票。本次向特定对象非公开发行的股票合计不超过 16,000 万股，拟募集资金总额不超过 120,000 万元，募集资金扣除发行费用后拟用于收购重庆港务物流集团有限公司持有的重庆果园集装箱码头有限公司 65%的股权（以下简称“目标资产”），剩余部分用于补充流动资金。目标资产的最终收购价格以具有从事证券期货相关业务评估资格的资产评估机构评估并经有权国有资产监管部门备案的评估结果为准。

本次非公开发行方案尚须取得重庆市两江新区管委会批准、公司股东大会审议通过和中国证券监督管理委员会核准后方可实施，并最终中国证券监督管理委员会核准的方案为准。

（三）资产托管

根据公司与重庆港务物流集团有限公司（以下简称港务物流集团）和重庆市万州港口（集团）有限责任公司（以下简称万州港）分别于 2009 年 11 月 26 日签订的附生效条件的《资产托管协议》和 2010 年 8 月 23 日签署的《资产托管补充协议》，港务物流集团和万州港已将部分港口资产委托公司管理，托管资产包括：港务物流集团持有的重庆市涪陵港务有限公司 100%股权、重庆港务物流集团有限公司果园港件散货分公司（原名重庆港务物流集团有限公司江北港埠分公司）和重庆果园港埠有限公司 51%股权（待建成投产后），万州港持有的重庆市万州区港务发展有限责任公司 100%股权、奉节县港龙储运有限责任公司 60%股权、重庆市云阳县澎溪港埠装卸有限公司 52%的股权、巫山县抱龙河港埠装卸有限责任公司 70%的股权和忠县新生港埠装卸有限公司 40%的股权。托管期限为协议生效之日起至港务物流集团和万州港不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公司产生重叠为止。托管期间，港务物流集团和万州港每年各应向公司支付托管费 50 万元，另外，托管资产在托管期间产生的盈利归本公司享有。

根据2014年1月公司与港务物流集团签订的《股权转让协议》，公司拟以非公开发行股票募集资金购买港务物流集团持有的重庆果园集装箱码头有限公司65%股权。双方约定：自本协议签署日至交割日为过渡期，过渡期内港务物流集团将对重庆果园集装箱码头有限公司 65%股权享有的除分红权、处置权外的其他股东权利，全权委托给公司行使；在股权托管期内，重庆果园集装箱码头有限公司产生的利润无论为正负数，均由港务物流集团按照其股权

比例享有和承担。公司每年向港务物流集团收取托管费用人民币20 万元。港务物流集团于托管次年的3 月31 日前向公司支付上年的托管费用。

根据 2014 年 2 月公司与万州港签订的《资产托管协议》，万州港拟将持有重庆苏商港口物流有限公司 68%的股权及重庆市巫溪县孝子溪港埠港卸有限公司 100%的股权交由公司进行托管，资产托管的期限自 2014 年 3 月 1 日起至万州港不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公司产生重叠为止。在股权托管期内，托管资产所产生的全部利润或亏损均由万州港承担。重庆港九每年向万州港收取托管费用人民币 10 万元，万州港于托管次年的 3 月 31 日前向公司支付上年的托管费用。

港务物流集团和万州港分别于 2009 年 11 月 20 日签署《避免同业竞争承诺函》，承诺待港务物流集团持有果园港埠建成投产后以及果园港件散货分公司、涪陵港和万州港所属除随资产置换及非公开发行股份购买资产交易纳入上市公司外的其他港口客、货运资产生产经营状况出现实质性提升后且符合公司利益和其他有关法律的规定或公司认为必要时，无条件将该项资产转让给公司，以避免可能出现的同业竞争。港务物流集团和万州港特别承诺：上市公司资产置换及非公开发行股份购买资产交易完成后，港务物流集团和万州港在中国境内将不再新增直接或间接与上市公司构成竞争的业务或活动；如果未来出现，港务物流集团和万州港及其直接或间接控制的公司产生与上市公司形成实质性同业竞争的业务，将优先将该业务转让或托管给上市公司，或将该业务转让给其他无关联第三方。

（四）九龙坡土地交储

根据重庆市人民政府（2013-77）《市政府专题会议纪要》的要求，重庆市政府将逐步取消九龙坡港港口功能，对其土地及地面设施设备按第三方中介机构评估价格进行补偿，由政府收回土地使用权。经重庆市政府指定，九龙坡港土地由重庆市地产集团（以下简称地产集团）收储。

经公司和地产集团协商一致，依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重康评报字（2013）第 88 号评估报告中公司所属九龙坡港土地及地面设施设备的评估价值，确定公司所属九龙坡港土地交储价格为 78,224.42 万元，该交储价格含对港区建（构）筑物及设施、设备的补偿；同时交储价格分四期支付：2013 年 8 月 31 日前地产集团向公司

支付土地收储价款 30,000 万元，2013 年 12 月 31 日前地产集团向公司支付土地收储价款 8,224.42 万元，2014 年 11 月 30 日前地产集团向公司支付土地收储价款 20,000 万元，剩余款项在 2015 年 12 月 31 日之前支付；在 2015 年 12 月 31 日前达到付款及交付条件后双方办理交地手续并签订《交地备忘录》。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已收到地产集团支付的土地交储款 38,224.42 万元。

港口功能逐步取消过程中，公司将采取分批分流到其他港区等方式，妥善解决职工安置事宜。经与重庆市人力资源和社会保障局协商一致，2013 年公司已于九龙坡港部分提前退休职工趸缴职工社会保险费合计 1,104.64 万元。

上述土地交储事项已经公司第五届董事会第二十一次会议和第三次临时股东大会审议通过。

（五）转让土地使用权

经公司 2013 年 5 月 9 日第五届董事会第二十次会议决议批准，公司控股子公司重庆国际集装箱码头有限责任公司拟将面积为 10,200 平方米的保税港区综合办公大楼土地使用权以 1,011.47 万元的价格转让给重庆港务物流集团有限公司。截至 2013 年 12 月 31 日，上述土地使用权转让手续正在办理过程中。

十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
合并范围内关联方款项组合	17,415,102.02	31.20			4,215,514.98	9.98		

账龄分析法组合	38,400,253.03	68.80	3,175,206.19	8.27	38,008,091.76	90.02	3,049,462.03	8.02
小 计	55,815,355.05	100.00	3,175,206.19	5.69	42,223,606.74	100.00	3,049,462.03	7.22
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备								
合 计	55,815,355.05	100.00	3,175,206.19	5.69	42,223,606.74	100.00	3,049,462.03	7.22

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	34,916,329.98	90.92	1,047,489.90	34,504,008.45	90.78	1,035,120.25
1—2 年	998,079.38	2.60	79,846.36	516,270.22	1.36	41,301.62
2—3 年	351,528.77	0.92	52,729.32	1,027,466.05	2.70	154,119.91
3—4 年	173,967.86	0.45	34,793.57			
4—5 年				353,566.97	0.93	212,140.18
5 年以上	1,960,347.04	5.11	1,960,347.04	1,606,780.07	4.23	1,606,780.07
小 计	38,400,253.03	100.00	3,175,206.19	38,008,091.76	100.00	3,049,462.03

(2) 期末应收账款余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	17,415,102.02	1 年以内	31.20
奉节县昌渝贸易有限公司	非关联方	7,966,916.71	1 年以内	14.27
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	非关联方	6,357,903.50	1 年以内	11.39
上海大微供应链科技有限公司	非关联方	3,586,172.35	1 年以内	6.43
重庆长江轮船公司	非关联方	2,360,873.23	1 年以内、5 年以上	4.23
小 计		37,686,967.81		67.52

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	17,415,102.02	1年以内	31.20
重庆港盛船务有限公司	同受母公司控制	1,468,407.31	1年以内	2.63
重庆港华物流有限公司	同受母公司控制	530,000.00	1年以内	0.95
重庆集海航运有限公司	合营企业	17,249.13	1年以内	0.03
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	联营企业	19,224.60	1年以内	0.03
小 计		19,449,983.06		34.84

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备								
按组合计 提坏账准 备								
合并范围 内关联方 款项组合	443,595,295.21	98.71			213,278,394.61	89.45		
账龄分析 法组合	5,790,606.25	1.29	1,351,704.21	23.34	2,799,972.48	1.17	1,206,261.71	43.08
小 计	449,385,901.46	100.00	1,351,704.21	0.30	216,078,367.09	90.62	1,206,261.71	0.56
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备					22,355,093.52	9.38	22,355,093.52	100.00
合 计	449,385,901.46	100.00	1,351,704.21	0.30	238,433,460.61	100.00	23,561,355.23	9.88

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,716,077.82	64.18	111,482.34	1,508,155.30	53.86	45,244.66
1-2 年	870,989.89	15.04	69,679.19	33,096.90	1.18	2,647.75
2-3 年				20,426.56	0.73	3,063.98
3-4 年	15,244.82	0.26	3,048.96	102,000.00	3.64	20,400.00
4-5 年	52,000.00	0.90	31,200.00	3,471.00	0.13	2,082.60
5 年以上	1,136,293.72	19.62	1,136,293.72	1,132,822.72	40.46	1,132,822.72
小 计	5,790,606.25	100.00	1,351,704.21	2,799,972.48	100.00	1,206,261.71

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
德恒证券有限责任公司	购买国债投资款	2,799,266.32	长期无法收回款项	否
大鹏证券有限责任公司	购买国债投资款	19,555,827.20	长期无法收回款项	否
小 计		22,355,093.52		

[注]：本期实际核销的其他应收款具体情况详见附注五、(一)6 之说明。

(3) 本期末应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆港务物流集团有限公司	1,247,657.04	37,429.71		

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
重庆化工码头有限公司	全资子公司	178,515,914.66	1-2 年、2-3 年、3-4 年	39.72	往来款
重庆港九万州港务有限公司	全资子公司	113,798,473.80	1 年以内、1-2 年	25.32	往来款
重庆港九波顿发展有限责任公司	全资子公司	80,116,027.58	1 年以内	17.83	往来款
重庆市万州区龙港(铁路)实业开发有限责任公司	全资子公司	54,727,890.41	1 年以内	12.18	往来款

重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	16,436,988.76	1 年以内	3.66	往来款
小 计		443,595,295.21		98.71	

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
重庆化工码头有限公司	全资子公司	178,515,914.66	39.72
重庆港九万州港务有限公司	全资子公司	113,798,473.80	25.32
重庆港九波顿发展有限责任公司	全资子公司	80,116,027.58	17.83
重庆市万州区龙港(铁路)实业开发有限责任公司	全资子公司	54,727,890.41	12.18
重庆久久物流有限责任公司	控股子公司	16,436,988.76	3.66
小 计		443,595,295.21	98.71

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆集海航运有限责任公司	权益法	25,000,000.00	25,886,872.29	96,776.57	25,983,648.86
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	权益法	1,200,000.00	1,633,869.08	-857,525.51	776,343.57
重庆黄磛港口物流有限公司	权益法	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
重庆港九港铁物流有限公司	权益法	600,000.00	507,394.54	23,745.23	531,139.77
华夏创业投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
重庆港九波顿发展有限责任公司	成本法	39,719,500.00	39,719,500.00		39,719,500.00
重庆久久物流有限责任公司	成本法	23,400,000.00	23,400,000.00		23,400,000.00
重庆化工码头有限公司	成本法	153,200,466.64	153,200,466.64		153,200,466.64
重庆融达投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
重庆国际集装箱码头有限责任公司	成本法	522,506,354.63	522,506,354.63		522,506,354.63
重庆港盛船务有限公司[注]	成本法	161,457,573.80	161,457,573.80	-161,457,573.80	
重庆市万州区龙港(铁路)实业开发有限责任公司	成本法	15,232,875.71	15,232,875.71		15,232,875.71
重庆市万州区万港船务有限公司[注]	成本法	626,590.46	626,590.46	-626,590.46	
重庆港九万州港务有限公司	成本法	240,863,678.67	240,863,678.67		240,863,678.67

合 计		1,260,807,039.91	1,262,035,175.82	-162,821,167.97	1,099,214,007.85
-----	--	------------------	------------------	-----------------	------------------

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆集海航运有限责任公司	50	50				
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	30	30				132,000.00
重庆黄碛港口物流有限公司	40	40				
重庆港九港铁物流有限公司	30	30				60,000.00
华夏创业投资有限公司	2.94	2.94		3,769,199.02		
重庆港九波顿发展有限责任公司	100	100				
重庆久久物流有限责任公司	93.60	93.60				
重庆化工码头有限公司	100	100				
重庆融达投资有限公司	100	100				
重庆国际集装箱码头有限责任公司	64.36	64.36				28,087,868.80
重庆港盛船务有限公司	100	100				
重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限责任公司	100	100				
重庆市万州区万港船务有限公司	100	100				
重庆港九万州港务有限公司	100	100				
合 计				3,769,199.02		28,279,868.80

[注] 本年公司以资产置换方式转让了重庆港盛船务有限公司股权同时出售了重庆市万州区万港船务有限公司股权。具体情况详见附注六、（二）8之说明。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	394,277,587.41	324,067,245.28
其他业务收入	24,110,669.83	8,636,117.21

营业成本	327,609,794.00	254,798,151.34
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行 业	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装卸业务	205,586,434.35	139,880,063.00	184,858,025.08	128,060,123.11
综合物流业务	9,319,367.59	8,010,069.81	37,777,930.39	25,350,147.57
商品销售业务	168,380,725.02	165,750,302.51	86,857,298.77	85,770,667.84
客货代理业务	10,991,060.45	8,870,762.32	14,573,991.04	13,621,845.95
小 计	394,277,587.41	322,511,197.64	324,067,245.28	252,802,784.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	69,129,694.78	16.52
重庆市长江电煤运销有限责任公司	29,442,944.71	7.04
重庆港华物流有限公司	29,236,922.83	6.99
重庆皓峰贸易有限公司	25,873,162.36	6.18
上海奎美金属有限公司	18,390,148.52	4.40
小 计	172,072,873.20	41.13

2、投资收益

(1) 明细情况

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-545,003.71	453,435.20
成本法核算的长期股权投资收益	28,087,868.80	89,184,604.73
处置长期股权投资产生的投资收益	4,173,521.06	
合 计	31,716,386.15	89,638,039.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
重庆国际集装箱码头有限责任公司	28,087,868.80	89,184,604.73

小 计	28,087,868.80	89,184,604.73
-----	---------------	---------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	-725,525.51	186,173.81
重庆集海航运有限责任公司	96,776.57	208,133.18
重庆港九港铁物流有限公司	83,745.23	59,128.21
小 计	-545,003.71	453,435.20

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,094,350.99	15,408,403.39
加：资产减值准备	271,186.66	30,588,214.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,721,293.04	28,270,865.90
无形资产摊销	2,116,425.21	2,115,123.16
长期待摊费用摊销	107,252.00	107,252.00
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)	-899,929.60	-765,612.66
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	163,431.31	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	45,327,473.79	45,647,197.61
投资损失(收益以“－”号填列)	-31,716,386.15	-89,638,039.93
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-40,678.00	-152,151.15
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)	5,176,291.38	-5,273,433.09
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-271,866,190.99	-57,534,599.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,172,245.73	-86,383,888.58
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-204,373,234.63	-117,610,667.80
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	298,395,064.22	232,793,342.63
减：现金的期初余额	232,793,342.63	138,106,536.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,601,721.59	94,686,806.14

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,972,830.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,279,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	503,490.34	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	594,151.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,349,472.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,064,765.06	
少数股东权益影响额(税后)	120,699.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,164,007.77	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,937,485.11
非经常性损益	B	19,164,007.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,773,477.34

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,047,747,307.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	20,525,535.72
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	专项储备	I	890,026.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	2,075,187,833.80
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.83%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明(单位：元)

项 目	2013年12月31日 (或2013年度)	2012年12月31日 (或2012年度)	差异变动金额	差异变动 幅度	原因分析
在建工程	2,017,081.15	516,443,856.62	-514,426,775.47	-99.61%	[注1]
短期借款	371,500,000.00	630,000,000.00	-258,500,000.00	-47.30%	[注2]
应付债券	297,939,125.80		297,939,125.80		[注3]
投资收益	12,791,649.83	471,664.29	12,319,985.54	2612.02%	[注4]
营业外收入	15,141,987.36	45,930,466.61	-30,788,479.25	-67.03%	[注5]

[注1]：在建工程减少主要系重庆国际集装箱码头有限责任公司二期工程预转固所致。

[注2]：短期借款减少主要系偿还借款所致。

[注3]：应付债券增加主要系本期公司发行中期票据所致。

[注4]：投资收益增加主要系股权置换及处置产生收益增加所致。

[注5]：营业外收入减少主要系原全资子公司重庆港盛船务有限公司上年收到并确认搬迁补偿收益31,905,579.72元所致。

重庆港九股份有限公司

二〇一四年三月十日