

# 目 录

|                  |          |
|------------------|----------|
| 一、审计报告 .....     | 第 1—2 页  |
| 二、财务报表 .....     | 第 3—6 页  |
| （一）资产负债表.....    | 第 3 页    |
| （二）利润表.....      | 第 4 页    |
| （三）现金流量表.....    | 第 5 页    |
| （四）所有者权益变动表..... | 第 6 页    |
| 三、财务报表附注 .....   | 第 7—28 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2014〕8-100 号

重庆果园集装箱码头有限公司：

我们审计了后附的重庆果园集装箱码头有限公司（以下简称果园集装箱公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表及所有者权益变动表，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果园集装箱公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

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，果园集装箱公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了果园集装箱公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的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：

二〇一四年四月二十五日



资产价值表

**HOW TO GET THE MOST FROM THIS BOOK**

自由世界

學科: 人類學

| 资产          | 科目号 | 期末数              | 期初数 | 负债和所有者权益    | 科目号 | 期末数              | 期初数 |
|-------------|-----|------------------|-----|-------------|-----|------------------|-----|
| 流动资产        |     |                  |     | 流动资产:       |     |                  |     |
| 货币资金        | 1   | 4,206,894.98     |     | 短期借款        |     |                  |     |
| 交易性金融资产     |     |                  |     | 交易性金融资产     |     |                  |     |
| 应收账款        |     |                  |     | 应付票据        |     |                  |     |
| 应收票据        |     |                  |     | 应付账款        | 2   | 55,421,594.82    |     |
| 预付账款        | 3   | 9,835,209.35     |     | 预收款项        |     |                  |     |
| 应收利息        |     |                  |     | 应付职工薪酬      | 7   | 16,893.27        |     |
| 应收股利        |     |                  |     | 应交税费        | 8   | -12,452.44       |     |
| 其他应收款       |     |                  |     | 应付利息        |     |                  |     |
| 存货          |     |                  |     | 应付股利        |     |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |     | 其他应付款       | 9   | 285,583,554.55   |     |
| 其他流动资产      |     |                  |     | 一年内到期的非流动负债 |     |                  |     |
| 流动资产合计      |     | 14,041,104.33    |     | 其他流动负债      |     |                  |     |
|             |     |                  |     | 流动负债合计      |     | 338,279,202.21   |     |
| 非流动资产:      |     |                  |     | 非流动资产:      |     |                  |     |
| 可供出售金融资产    |     |                  |     | 长期应收款       |     |                  |     |
| 持有至到期投资     |     |                  |     | 应收利息        |     |                  |     |
| 长期股权投资      |     |                  |     | 长期应付款       |     |                  |     |
| 投资性房地产      |     |                  |     | 专项应付款       |     |                  |     |
| 固定资产        | 4   | 3,495,336.38     |     | 预计负债        |     |                  |     |
| 在建工程        | 5   | 1,181,347,806.73 |     | 递延所得税负债     |     |                  |     |
| 工程物资        |     |                  |     | 其他非流动负债     |     |                  |     |
| 固定资产清理      |     |                  |     | 非流动负债合计     |     |                  |     |
| 无形资产        |     |                  |     | 负债合计        |     | 338,279,202.21   |     |
| 开发支出        |     |                  |     | 所有者权益:      |     |                  |     |
| 商誉          |     |                  |     | 实收资本        | 10  | 1,336,885,085.05 |     |
| 长期待摊费用      |     |                  |     | 资本公积        | 11  |                  |     |
| 递延所得税资产     |     |                  |     | 减:库存股       |     |                  |     |
| 其他非流动资产     | 6   | 475,584,321.77   |     | 专项储备        |     |                  |     |
| 非流动资产合计     |     | 1,586,441,278.88 |     | 盈余公积        |     |                  |     |
|             |     |                  |     | 一般风险准备      |     |                  |     |
|             |     |                  |     | 未分配利润       |     |                  |     |
| 资产总计        |     | 1,599,279,202.21 |     | 所有者权益合计     |     | 1,336,885,085.05 |     |
|             |     |                  |     | 负债和所有者权益总计  |     | 1,599,279,202.21 |     |

住持代表人

工程交验时监理单位签字人

空位制和参选人



# 现金流量表

2013年度

单位:人民币元

编制单位: 浙江兴泰精码兴泰公司

单位: 人民币元

|                           | 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            |               |       |
| 收到的税费返还                   |               |       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 605,781.28    |       |
| 经营活动现金流入小计                | 605,781.28    |       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |               |       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |               |       |
| 支付的各项税费                   |               |       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |               |       |
| 经营活动现金流出小计                |               |       |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 605,781.28    |       |
| 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到的现金净额 |               |       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |       |
| 投资活动现金流入小计                |               |       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,329,826.34  |       |
| 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                | 1,329,826.34  |       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,329,826.34 |       |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |               |       |
| 吸收投资收到的现金                 | 5,000,000.00  |       |
| 取得借款收到的现金                 |               |       |
| 发行债券收到的现金                 |               |       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               |       |
| 筹资活动现金流入小计                | 5,000,000.00  |       |
| 偿还债务支付的现金                 |               |       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |               |       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               |       |
| 筹资活动现金流出小计                |               |       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 5,000,000.00  |       |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |               |       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 4,205,854.94  |       |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |               |       |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 4,205,854.94  |       |

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

单位: 人民币元

2017年度

| 项目           | 上期金额 |      |      |       | 本期金额 |      |      |       | 本期期末余额  |        |         |         |
|--------------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|---------|--------|---------|---------|
|              | 股本   | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股本   | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 所有者权益合计 |
| 一、上年末余额      |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 加: 会计政策变更    |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 前期差错更正       |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 其他           |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 二、本年年末余额     |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 三、所有者权益变动表   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 1. 资本公积      |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 2. 盈余公积      |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 3. 未分配利润     |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 4. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 5. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 6. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 7. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 8. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 9. 所有者权益合计   |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 10. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 11. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 12. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 13. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 14. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 15. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 16. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 17. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 18. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 19. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 20. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 21. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 22. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 23. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 24. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 25. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 26. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 27. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 28. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 29. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 30. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 31. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 32. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 33. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 34. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 35. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 36. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 37. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 38. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 39. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 40. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 41. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 42. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 43. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 44. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 45. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 46. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 47. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 48. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 49. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 50. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 51. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 52. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 53. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 54. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 55. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 56. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 57. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 58. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 59. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 60. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 61. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 62. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 63. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 64. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 65. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 66. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 67. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 68. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 69. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 70. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 71. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 72. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 73. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 74. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 75. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 76. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 77. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 78. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 79. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 80. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 81. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 82. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 83. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 84. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 85. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 86. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 87. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 88. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 89. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 90. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 91. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 92. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 93. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 94. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 95. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 96. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 97. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 98. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 99. 所有者权益合计  |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |
| 100. 所有者权益合计 |      |      |      |       |      |      |      |       |         |        |         |         |

法定代表人: 王长庚

财务总监: 王长庚

会计机构负责人: 王长庚

王长庚

2017年12月31日

# 重庆果园集装箱码头有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆果园集装箱码头有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆港务物流集团有限公司投资设立，于 2013 年 8 月 30 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝直 500000000248157 的《企业法人营业执照》。

公司现有注册资本 125,500 万元；法定代表人刘践；注册地址：重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号；经营范围：一般经营项目：货物装卸、人力搬运，销售化工产品、建筑及装饰材料（以上经营范围不含危险化学品），电子产品（不含电子出版物），五金、交电。

### 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、<br>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<br>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

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 | 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。

(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. 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。

### 2. 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。

### 3. 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（费）项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率 | 备注 |
|---------|---------|-----|----|
| 增值税     | 装卸收入    | 6%  |    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%  |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%  |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额 | 2%  |    |
| 所得税     | 应纳税所得额  | 25% |    |

#### 四、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 库存现金 | 40,650.99    |     |
| 银行存款 | 4,165,243.95 |     |
| 合 计  | 4,205,894.94 |     |

##### 2. 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 | 9,632,208.39 | 100.00 |      | 9,632,208.39 |      |       |      |      |
| 合 计   | 9,632,208.39 | 100.00 |      | 9,632,208.39 |      |       |      |      |

##### (2) 期末无预付关联单位款项。

##### 3. 固定资产

| 项 目       | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|-----------|-----|--------------|------|--------------|
| 1) 账面原值小计 |     | 1,051,655.44 |      | 1,051,655.44 |
| 运输工具      |     | 914,330.44   |      | 914,330.44   |
| 其他        |     | 137,325.00   |      | 137,325.00   |
| 2) 累计折旧小计 |     | 22,917.06    |      | 22,917.06    |
| 运输工具      |     | 18,476.80    |      | 18,476.80    |

|           |  |          |  |              |
|-----------|--|----------|--|--------------|
| 其他        |  | 4,440.26 |  | 4,440.26     |
| 3) 账面价值合计 |  |          |  | 1,028,738.38 |
| 运输工具      |  |          |  | 895,853.64   |
| 其他        |  |          |  | 132,884.74   |

#### 4. 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 |
| 集装箱码头工程[注 1] | 1,101,347,908.73 |      | 1,101,347,908.73 |      |      |      |
| 合 计          | 1,101,347,908.73 |      | 1,101,347,908.73 |      |      |      |

##### (2) 增减变动情况

| 工程名称         | 预算数      | 期初数 | 本期增加             | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数              | 工程投入占预算比例(%) |
|--------------|----------|-----|------------------|--------|------|------------------|--------------|
| 集装箱码头工程[注 1] | 26.08 亿元 |     | 1,101,347,908.73 |        |      | 1,101,347,908.73 | 60.56[注 2]   |
| 合 计          | —        |     | 1,101,347,908.73 |        |      | 1,101,347,908.73 | ——           |

[注 1]: 该项目法人现为重庆港务物流集团有限公司, 截至 2013 年 12 月 31 日止, 该项目法人的变更手续正在办理过程中。

[注 2]: 工程投入占预算比例系将其他非流动资产-土地的账面价值包含在实际工程投入金额中计算的。

#### 5. 其他非流动资产

| 项 目    | 期末数            | 期初数 |
|--------|----------------|-----|
| 土 地[注] | 478,064,631.77 |     |
| 合 计    | 478,064,631.77 |     |

[注]: 详见本附注六、(四) 4 之说明。

#### 6. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|     |               |  |
|-----|---------------|--|
| 工程款 | 50,421,594.82 |  |
| 合 计 | 50,421,594.82 |  |

(2) 期末无应付关联单位款项。

#### 7. 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 |     | 450,002.00 | 450,002.00 |           |
| 职工福利        |     | 61,520.00  | 61,520.00  |           |
| 社会保险费       |     | 161,711.87 | 161,711.87 |           |
| 住房公积金       |     | 72,408.30  | 72,408.30  |           |
| 工会经费        |     | 9,654.44   |            | 9,654.44  |
| 教育经费        |     | 7,240.83   |            | 7,240.83  |
| 合 计         |     | 762,537.44 | 745,642.17 | 16,895.27 |

#### 8. 应交税费

| 项 目 | 期末数        | 期初数 |
|-----|------------|-----|
| 增值税 | -22,462.44 |     |
| 合 计 | -22,462.44 |     |

#### 9. 其他应付款

期末其他应付款中应付关联单位款项情况

| 关联方名称        | 期末数            |
|--------------|----------------|
| 重庆港务物流集团有限公司 | 165,246,456.11 |
| 重庆果园港埠有限公司   | 18,536.71      |
| 小 计          | 165,264,992.82 |

#### 10. 实收资本

(1) 明细情况

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-----|------|------|-----|
|-------|-----|------|------|-----|

|              |  |                  |  |                  |
|--------------|--|------------------|--|------------------|
| 重庆港务物流集团有限公司 |  | 1,255,000,000.00 |  | 1,255,000,000.00 |
| 合 计          |  | 1,255,000,000.00 |  | 1,255,000,000.00 |

(2) 实收资本变动情况的说明

2013 年 8 月，根据重庆港务物流集团有限公司董事会决议，重庆港务物流集团有限公司以现金 500.00 万元投资设立本公司。上述出资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所审验，并由其出具《验资报告》（天健渝验〔2013〕57 号）。

2013 年 10 月，根据公司股东重庆港务物流集团有限公司决定，公司以资本公积 125,000.00 万元转增实收资本。上述资本公积转增实收资本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所审验，并由其出具《验资报告》（天健渝验〔2013〕77 号）。具体情况详见本附注六、（四）1 之说明。

11. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加             | 本期减少             | 期末数 |
|--------|-----|------------------|------------------|-----|
| 其他资本公积 |     | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |     |
| 合 计    |     | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |     |

(2) 其他说明

资本公积的变动情况详见本附注六、（四）1 之说明。

(二) 现金流量表项目注释

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                              |     |       |
| 加：资产减值准备                         |     |       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |     |       |
| 无形资产摊销                           |     |       |
| 长期待摊费用摊销                         |     |       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) |     |       |

|                        |              |     |
|------------------------|--------------|-----|
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)    |              |     |
| 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)   |              |     |
| 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)       |              |     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)  |              |     |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)  | 605,701.28   |     |
| 其他                     |              |     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 605,701.28   |     |
| (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                | 4,205,894.94 |     |
| 减: 现金的期初余额             |              |     |
| 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           | 4,205,894.94 |     |
| 2. 现金和现金等价物            |              |     |
| 项 目                    | 期末数          | 期初数 |
| (1) 现金                 | 4,205,894.94 |     |
| 其中: 库存现金               | 40,650.99    |     |
| 可随时用于支付的银行存款           | 4,165,243.95 |     |
| (2) 期末现金及现金等价物余额       | 4,205,894.94 |     |

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

| 关联方名称        | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 重庆港务物流集团有限公司 | 母公司     |
| 重庆果园港埠有限公司   | 同受母公司控制 |
| 重庆港九股份有限公司   | 同受母公司控制 |

## （二）委托管理费

2013 年度，公司委托重庆果园港埠有限公司（以下简称港埠公司）对本公司集装箱码头后续建设进行全过程管理，双方约定以期间实际发生的建设管理费用总额为基数，按公司所属工程建安投资额占整个果园作业区项目建安投资总额的比例进行分摊。2013 年度公司应向港埠公司支付委托管理费 18,536.71 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司尚未支付上述委托管理费。

## （三）无偿划转及增资事项

详见附注六、（四）1。

## （四）代垫款项

2013 年度港务物流集团为公司代垫工程等款项 47,738,197.66 元。

## （五）资金使用费

根据重庆港务物流集团有限公司（以下简称港务物流集团）与公司签订的《资产无偿转让协议》和《资金使用费确认协议》，2013 年度公司应向港务物流集团支付资金利息 550,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司尚未支付上述资金使用费。

## （五）关联方往来款项余额

### 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末数            | 期初数 |
|-------|--------------|----------------|-----|
| 其他应付款 | 重庆港务物流集团有限公司 | 165,246,456.11 |     |
|       | 重庆果园港埠有限公司   | 18,536.71      |     |
| 小 计   |              | 165,264,992.82 |     |

## 六、其他重要事项

### （一）或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

### （二）承诺事项

根据公司与中交第二航务工程局有限公司签订的《重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程多用途泊位后方陆域综合 A 标施工合同》，由中交第二航务工程局有限公司承包修建重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程多用途泊位后方陆域综合 A 标段，合同总额为 21,402.77 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，公司已累计结算上述工程进度款 6,606.33 万元。

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司没有其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项

根据港务物流集团与上海国际港务（集团）股份有限公司（以下简称上港集团）签订的《股权、债权置换协议》，双方约定以 2013 年 12 月 31 日为股权置换交割日，港务物流集团将持有的本公司 35%股权与上港集团持有的重庆东港集装箱码头有限公司 55%股权及全部债权进行置换，置换价格为 43,925.00 万元。上述股权、债权置换事项已经获得港务物流集团董事会、重庆两江新区管理委员会批准，公司已于 2014 年 1 月 26 日完成工商变更登记手续。

截至 2014 年 4 月 25 日止，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （四）其他事项

#### 1. 无偿划转及增资事项

根据港务物流集团出具的《关于将果园港集装箱码头资产和负债无偿划转至重庆果园集装箱码头有限公司》（渝港物资[2013]258 号）以及港务物流集团与本公司签订的《资产无偿划转协议》，港务物流集团将位于果园港区二期扩建上游 6 个集装箱泊位、后方陆域及检查桥区与连接道路的在建工程及所对应的未偿负债无偿划转至本公司，增加本公司资本公积。港务物流集团已与本公司完成了划转资产的交接手续。上述无偿划转的资产净额为

125,000.00 万元，增加了本公司资本公积 125,000.00 万元。

根据港务物流集团出具的《关于同意重庆果园集装箱码头有限公司增加注册资本金》的文件，港务物流集团同意将本公司的注册资本以资本公积转增资本的方式由 500.00 万元增加至 125,500.00 万元。上述资本公积转增注册资本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所审验，并由其出具《验资报告》（天健渝验（2013）77 号）。截至 2013 年 11 月 10 日止，上述资本公积转增注册资本的工商变更登记手续已经完成，公司注册资本变更为 125,500.00 万元。

## 2. 股权收购

根据重庆港九股份有限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》，重庆港九股份有限公司拟以不低于 7.50 元/股的价格向符合中国证券监督管理委员会规定条件的、不超过 10 名特定投资者非公开发行股票。重庆港九股份有限公司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港务物流集团持有的本公司 65%股权，剩余部分用于补充流动资金。本公司股权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。

重庆港九股份有限公司本次非公开发行股票方案尚须经重庆两江新区管委会批准、重庆港九股份有限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，并最终由中国证券监督管理委员会核准的方案为准。

## 3. 资产托管

根据 2014 年 1 月重庆港九股份有限公司与港务物流集团签订的《股权转让协议》，重庆港九股份有限公司拟通过非公开发行股票募集资金购买港务物流集团持有的本公司 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本公司 65%股权享有的除分红权、处置权外的其他股东权利，全权委托给重庆港九股份有限公司行使；在股权托管期内，本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。重庆港九股份有限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 日前向重庆港九股份有限公司支付上年的托管费用。

## 4. 土地

根据重庆市国土资源和房屋管理局与港务物流集团签订的《重庆市国有土地使用权出让合同》（渝地（2014）划转合字（两江）第 22 号），重庆市国土资源和房屋管理局同意将位于江北区鱼嘴镇横房村 1、2、3、5、7 社、井池村、岩坪村和原地机厂等地的重庆主城区果园作业区一期、二期、二期扩展工程项目用地 3,030,202 平方米（包括 620,389.00 平方米果园集装箱码头用地）的国有建设用地使用权出让给港务物流集团，用途为交通运输（港口码头）用地，出让年限 50 年，协议约定出让价款为 18,184 万元，上述重庆主城区果园作业区项目用地涉及的城市居民房屋（国有地）的征收工作尚未全部完成，果园集装箱码头土地价值的最终金额待相关工作完成后进行结算。

