



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

本所审计报告编号
TJGA19021493 号，请留意
9200622000223 号

审计报告

天健审〔2015〕8-34 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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

第 1 页 共 91 页

自强不息 厚德载物

地址：中国 杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Road, Hangzhou, China
网址: www.pccpa.cn

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，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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 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：

巧梅

中国注册会计师：

倪意



二〇一五年三月十一日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：重庆港九股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	421,855,331.86	421,855,331.86	短期借款	18	453,950,000.00	332,000,000.00
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	191,707,870.27	155,649,774.41	衍生金融负债			
应收账款	3	166,326,027.75	151,790,785.49	应付票据			
预付款项	4	144,945,523.88	78,127,527.09	应付账款	19	249,706,172.11	179,528,451.29
应收保费				预收款项	20	68,650,473.62	4,608,726.02
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	21	1,324,298.34	2,551,575.37
应收股利	5		4,139,433.74	应交税费	22	8,561,198.37	6,561,918.14
其他应收款	6	27,227,091.45	32,076,947.03	应付利息	23	11,677,500.00	11,677,500.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	141,180,468.84	77,082,136.75	其他应付款	24	907,087,962.90	706,343,174.94
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	23,473,471.35	12,835,216.47	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,554,450,731.45	933,577,152.84	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	167,730,000.00	187,830,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,868,207,605.34	1,431,101,345.76
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	26	671,680,000.00	863,650,000.00
发放贷款及垫款				应付债券	27	298,826,597.37	297,939,125.80
可供出售金融资产	9	1,230,800.98	1,230,800.98	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	10	79,580,832.19	79,291,132.20	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	11	34,999,019.98	36,908,989.90	专项应付款			
固定资产	12	3,537,637,654.54	3,206,151,008.67	预计负债			
在建工程	13	830,330,187.50	1,103,364,969.88	递延收益	28	63,088,877.00	
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,035,595,474.37	1,161,589,125.80
油气资产				负债合计		2,903,803,079.71	2,592,690,471.56
无形资产	14	663,079,454.54	553,857,295.99	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	29	461,972,381.00	342,992,282.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15	50,398,813.65	46,892,966.26	其中：优先股			
递延所得税资产	16	5,863,148.49	1,706,900.75	永续债			
其他非流动资产	17	401,290,852.30	520,011,783.91	资本公积	30	2,338,953,648.81	2,172,407,111.17
非流动资产合计		5,624,410,764.17	5,549,415,868.54	减：库存股			
资产总计		7,178,861,495.62	6,482,993,021.38	其他综合收益			
				专项储备	31	1,807,434.08	890,026.55
				盈余公积	32	77,407,235.64	72,325,811.65
				一般风险准备			
				未分配利润	33	400,635,510.32	334,084,071.71
				归属于母公司所有者权益合计		3,280,770,209.85	2,921,799,283.08
				少数股东权益		994,282,206.06	968,503,266.74
				所有者权益合计		4,275,058,415.91	3,890,302,549.82
				负债和所有者权益总计		7,178,861,495.62	6,482,993,021.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年12月31日

编制单位：重庆港九股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		493,728,024.04	298,385,064.22	短期借款		220,000,000.00	282,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,098,698,293.55	93,284,653.15	应付票据			
应收账款	1	41,450,012.14	52,640,148.86	应付账款		5,786,909.05	12,266,206.83
预付款项		1,699,438.75	2,769,704.53	预收款项		7,203,215.73	2,684,495.33
应收利息				应付职工薪酬		907,903.36	1,944,129.13
应收股利			4,159,433.74	应交税费		272,637.66	124,425.77
其他应收款	2	577,703,611.29	448,034,197.25	应付利息		11,677,500.00	11,677,500.00
存货		2,770,796.16	3,194,045.99	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		618,117,524.03	411,618,909.32
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			11,046,350.00	一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
流动资产合计		1,198,051,844.70	913,523,597.74	其他流动负债			
				流动负债合计		863,965,689.83	752,315,660.38
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		1,230,800.98	1,230,800.98	应付债券		298,826,597.37	297,939,125.80
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,108,197,968.71	1,094,214,057.83	长期应付款			
投资性房地产		34,999,019.98	36,908,989.90	长期应付职工薪酬			
固定资产		511,415,462.90	523,967,937.34	专项应付款			
在建工程		3,067,132.72	322,695.52	预计负债			
工程物资				递延收益		58,088,877.00	
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		356,915,474.37	297,939,125.80
无形资产		102,315,967.51	91,530,018.54	负债合计		1,220,881,164.20	1,050,254,792.18
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)		461,972,381.00	342,092,262.00
长期待摊费用		4,600,000.00	107,252.00	其他权益工具			
递延所得税资产		5,366,929.63	1,244,416.41	其中：优先股			
其他非流动资产		33,294,005.46	41,947,152.14	永续债			
非流动资产合计		2,804,487,287.89	1,791,473,270.68	资本公积		2,105,738,057.08	1,125,497,258.57
资产总计		4,002,539,132.59	2,704,996,868.42	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		29,641.12	102,448.02
				盈余公积		73,769,209.46	68,687,785.47
				未分配利润		140,148,679.73	118,362,322.18
				所有者权益合计		2,781,657,968.39	1,654,742,076.24
				负债和所有者权益总计		4,002,539,132.59	2,704,996,868.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙万发

熊能维

曹浪

第 4 页 共 91 页

合并利润表

2014年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：重庆港九股份有限公司

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,895,295,919.50	1,269,816,590.74
其中：营业收入	1	1,895,295,919.50	1,269,816,590.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,757,150,377.68	1,147,564,821.49
其中：营业成本	1	1,493,926,467.12	886,588,281.46
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	4,213,884.33	7,140,881.22
销售费用	3	520,753.50	110,689.77
管理费用	4	155,905,050.07	147,619,967.35
财务费用	5	101,668,590.30	104,202,027.19
资产减值损失	6	915,632.36	1,902,971.50
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）	7	833,141.32	12,791,649.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,699.99	-545,003.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,978,683.14	135,043,419.08
加：营业外收入	8	55,406,033.30	15,141,987.36
其中：非流动资产处置利得		12,552,391.85	1,107,234.79
减：营业外支出	9	9,491,786.28	1,131,478.20
其中：非流动资产处置损失		4,398,270.92	471,057.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,892,930.16	149,053,928.24
减：所得税费用	10	30,190,772.74	23,564,445.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,702,157.42	125,489,482.39
归属于母公司所有者的净利润		95,579,320.94	77,937,485.11
少数股东损益		59,122,836.48	47,551,997.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		154,702,157.42	125,489,482.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,579,320.94	77,937,485.11
归属于少数股东的综合收益总额		59,122,836.48	47,551,997.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.22
（二）稀释每股收益		0.22	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,182,675.59元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

孙万发

主管会计工作的负责人：

熊维明

会计机构负责人：

曹良

母 公 司 利 润 表

2014年度

编制单位：重庆港九股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	270,177,126.48	418,388,257.24
减：营业成本	1	199,054,925.15	327,609,794.00
营业税金及附加		1,083,977.85	2,352,342.83
销售费用			
管理费用		74,577,947.24	77,705,778.09
财务费用		34,027,826.81	43,024,138.39
资产减值损失		-323,638.13	271,186.66
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	54,850,214.57	31,716,386.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,699.99	-545,003.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,606,302.13	-858,596.58
加：营业外收入		30,133,812.94	8,191,884.36
其中：非流动资产处置利得		12,433,523.74	899,929.60
减：营业外支出		48,388.41	279,614.79
其中：非流动资产处置损失			163,431.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,691,726.66	7,053,672.99
减：所得税费用		-4,122,513.22	-40,678.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,814,239.88	7,094,350.99
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		50,814,239.88	7,094,350.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

万发孙

维熊

曹

第 4 页 共 91 页

合并现金流量表

2014年度

编制单位：重庆港九股份有限公司

会合03表

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		1,592,762,364.02	978,495,737.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	173,365,517.12	80,858,938.26
经营活动现金流入小计		1,766,127,881.14	1,059,623,507.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,129,627,424.06	548,243,232.99
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		213,146,039.16	207,519,243.91
支付的各项税费		88,324,188.61	61,628,090.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	80,516,284.81	197,524,822.65
经营活动现金流出小计		1,511,613,936.64	1,014,915,389.63
经营活动产生的现金流量净额		254,513,944.50	44,708,117.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		255,543,441.25	9,933,600.00
取得投资收益收到的现金		4,159,433.74	3,857,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,586,097.88	399,545,533.24
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		496,288,972.87	413,336,633.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,109,225.08	115,995,210.54
投资支付的现金		255,000,000.00	
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		886,955,860.87	
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		1,237,065,085.95	139,714,957.93
投资活动产生的现金流量净额		-740,776,113.08	273,621,675.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,173,382,517.51	5,490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		728,950,000.00	788,800,000.00
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		1,902,332,517.51	794,290,000.00
偿还债务支付的现金		819,050,000.00	1,000,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,285,402.86	140,239,800.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,106,532.75	15,274,633.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		978,335,402.86	1,141,209,800.26
筹资活动产生的现金流量净额		923,997,114.65	-346,919,800.26
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		437,734,946.07	-28,590,007.37
加：期初现金及现金等价物余额		421,855,331.86	450,445,339.23
六、期末现金及现金等价物余额		859,590,277.93	421,855,331.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

万发

维熊

曹良

母 公 司 现 金 流 量 表

2014年度

编制单位：重庆港九股份有限公司

会企03表

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	276,926,352.61	319,100,722.50
收到的税费返还		268,831.80
收到其他与经营活动有关的现金	161,766,819.83	226,696,555.64
经营活动现金流入小计	438,693,172.44	546,066,109.94
购买商品、接受劳务支付的现金	109,407,356.86	170,933,415.44
支付给职工以及为职工支付的现金	97,141,742.04	104,697,595.81
支付的各项税费	11,769,631.82	8,163,476.91
支付其他与经营活动有关的现金	206,753,261.51	466,644,856.41
经营活动现金流出小计	425,071,992.23	750,439,344.57
经营活动产生的现金流量净额	13,621,180.21	-204,373,234.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,543,441.25	
取得投资收益收到的现金	66,870,851.56	28,147,868.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,161,402.35	501,326,455.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,314.74	1,205,922.93
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	558,608,012.90	530,680,247.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,212,787.84	17,468,907.07
投资支付的现金	475,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	886,955,860.87	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,396,168,648.71	17,468,907.07
投资活动产生的现金流量净额	-837,560,635.81	513,211,339.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,173,382,517.51	
取得借款收到的现金	435,000,000.00	699,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,608,382,517.51	699,300,000.00
偿还债务支付的现金	527,000,000.00	891,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,109,033.92	51,536,383.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	589,109,033.92	942,536,383.71
筹资活动产生的现金流量净额	1,019,273,483.59	-243,236,383.71
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	195,334,027.99	65,601,721.59
加：期初现金及现金等价物余额	298,395,064.22	232,793,342.63
六、期末现金及现金等价物余额	493,729,092.21	298,395,064.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



曹江

合并所有者权益变动表

2014年度

所有者权益变动表													上年年末余额												
项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计							
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润								
一、上年年末余额	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00					
二、会计政策变更																									
三、前期差错更正																									
四、其他																									
五、所有者权益内部结转																									
（一）资本公积转增资本（或股本）	113,300,000.00				113,300,000.00																				
（二）盈余公积转增资本（或股本）																									
（三）盈余公积弥补亏损																									
（四）其他																									
六、其他权益工具																									
（一）优先股																									
（二）永续债																									
（三）其他																									
七、其他																									
八、所有者权益合计	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00					
归属于母公司所有者权益合计	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00					
归属于少数股东权益合计																									
所有者权益合计	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00	362,500,000.00	113,300,000.00	895,400.00	277,360,000.00	658,455,400.00					

曹德

维能明

万发

母公司所有者权益变动表

项 目	2014年度				2013年度				2012年度				2011年度				2010年度			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18
三、本年年末余额	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18
（一）综合收益总额																				
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 提取专项储备																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期计提																				
2. 本期使用																				
3. 其他																				
四、本年年末余额	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18	2,260,145,966.87	1,121,437,238.37				103,406.32	1,038,302,322.18

法定代表人：曹德



重庆港九股份有限公司

财务报表附注

2014 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，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。公司于 1999 年 1 月 8 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有注册号为渝直 500000000005797 的《营业执照》，注册资本 461,972,381.00 元，股份总数 461,972,381 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股为 119,880,119 股，占注册资本的 25.95%；无限售条件的流通股为 342,092,262 股，占注册资本的 74.05%。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。

本财务报表业经公司 2015 年 3 月 11 日第五届第四十四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆国际集装箱码头有限责任公司、重庆港九两江物流有限公司、重庆果园集装箱码头有限公司、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、重庆化工码头有限公司、重庆港九万州港务有限公司、重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限公司、重庆果园大宗生产资料交易有限公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）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其他综合收益。

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，计入其他综合收益。

（十）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产)、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、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,计入公允价值变动收益;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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

（十一）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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合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）账龄分析法

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、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。

（十二）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) 房地产业务

1) 发出材料采用月末一次加权平均法。

2) 项目开发时，拟开发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) 开发产品按建筑面积平均法核算。

4) 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，按有关开发项目的建筑面积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) 非房地产业务

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已

经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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

权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
装卸机械设备	平均年限法	8-30	0、3、5	3.17-12.50
港务设施	平均年限法	20-50	0、3、5	1.90-5.00
库场设施	平均年限法	20-40	0、3、5	2.38-5.00
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	0、3、5	2.38-5.00
运输工具	平均年限法	5-15	0、3、4、5	6.33-20.00
运输船舶	平均年限法	18	0、3、5	5.28-5.56
其 他	平均年限法	3-20	0、3、4、5	4.75-33.33

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件系统等，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
软件系统	3

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产

的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（二十九）重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
本公司自 2014 年 7 月 1 日或 2014 年度起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则。	本次变更经公司第五届董事会第三十九次董事会审议通过。	

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
长期股权投资	-1,230,800.98	
可供出售金融资产	1,230,800.98	

四、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%	详见附注四、（二）1
营业税	商品房销售业务、租赁收入	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	

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%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

公司名称	适用税率	备注
本公司	15%	详见附注四、（二）2
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%	详见附注四、（二）3
重庆港九万州港务有限公司	15%	详见附注四、（二）4
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	15%	详见附注四、（二）5
重庆港九两江物流有限公司	25%	
重庆果园集装箱码头有限公司	25%（三免三减半）	详见附注四、（二）6
重庆果园大宗生产资料交易有限公司	25%	

（二）税收优惠

1. 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），经主管税务机关审核同意，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。

2. 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。2014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。

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。

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。

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《税务事项通知书》（万州区国税税通[2015]12673 号），自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，重庆市万州区红溪沟物流有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）、《财政部国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税[2012]30 号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号），以及重庆市两江新区国家税务局《税务事项通知书》（两江国税一所税通[2014]1635 号），重庆果园集装箱码头有限公司在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间免征企业所得税，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,243,228.77	1,951,431.29
银行存款	858,347,039.40	419,903,890.89
其他货币资金	9.76	9.68
合 计	859,590,277.93	421,855,331.86

（2）其他说明

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	191,707,870.27		191,707,870.27	155,649,774.41		155,649,774.41
合 计	191,707,870.27		191,707,870.27	155,649,774.41		155,649,774.41

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,770,930.59	
小 计	130,770,930.59	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00
小 计	800,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	175,715,628.50	100.00	9,389,600.75	5.34	166,326,027.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	175,715,628.50	100.00	9,389,600.75	5.34	166,326,027.75

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,284,938.27	100.00	10,494,152.78	6.47	151,790,785.49
单项金额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	151,790,785.49

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,522,151.52	4,995,664.55	3.00
1-2 年	3,843,475.33	307,478.02	8.00
2-3 年	694,351.64	104,152.74	15.00
3-4 年	754,696.77	150,939.35	20.00
4-5 年	173,967.86	104,380.71	60.00
5 年以上	3,726,985.38	3,726,985.38	100.00
小 计	175,715,628.50	9,389,600.75	5.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,104,552.03 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆灯塔建筑工程有限公司	25,562,145.72	14.55	766,864.37
宜兴申利化工有限公司	17,362,054.76	9.88	520,861.64
重庆市万州区万港船务有限公司	7,622,881.82	4.34	228,686.45
重庆太平洋国际物流有限公司	6,935,403.78	3.95	210,125.90
重庆凯盈物资有限公司	6,134,725.94	3.49	184,041.78
小 计	63,617,212.02	36.21	1,910,580.14

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	144,615,240.84	99.77		144,615,240.84	77,991,587.09	99.83		77,991,587.09
1-2 年	245,283.02	0.17		245,283.02	50,940.00	0.07		50,940.00
2-3 年					70,000.00	0.09		70,000.00
3 年以上	85,000.00	0.06		85,000.00	15,000.00	0.01		15,000.00
合 计	144,945,523.86	100.00		144,945,523.86	78,127,527.09	100.00		78,127,527.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
丹阳龙江钢铁有限公司	70,894,311.03	48.91
重庆祥华物资有限公司	15,000,000.00	10.35
上海奎美金属材料有限公司	9,821,183.26	6.78
重庆铎丰贸易有限公司	9,730,296.31	6.71
山西建邦集团有限公司	6,934,294.79	4.78
小 计	112,380,085.39	77.53

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司		132,000.00
重庆集海航运有限责任公司		4,027,433.74
合 计		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		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,580,295.33	26.46	2,201,592.11	25.66	6,378,703.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,926,729.41	70.72	2,078,341.18	9.07	20,848,388.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	914,649.22	2.82	914,649.22	100.00	
合 计	32,421,673.96	100.00	5,194,582.51	16.02	27,227,091.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,336,695.93	97.41	2,259,748.90	6.58	32,076,947.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	914,649.22	2.59	914,649.22	100.00	
合 计	35,251,345.15	100.00	3,174,398.12	9.01	32,076,947.03

2) 期末单项金额重大或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 1]
重庆皓峰贸易有限公司	8,580,295.33	2,201,592.11	25.66	[注 2]
小 计	9,494,944.55	3,116,241.33	32.82	

[注 1]: 其他应收款中对黄强的应收款期末余额 914,649.22 元, 账龄为 3-4 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。

[注 2]: 其他应收款中对重庆皓峰贸易有限公司的应收款期末余额 8,580,295.33 元, 账龄 1-2 年。重庆皓峰贸易有限公司因财务困难无法在规定期限内归还上述欠款, 根据谨慎性原则公司之全资子公司重庆久久物流有限责任公司对上述应收款项余额计提坏账准备

2,201,592.11 元。

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,525,454.22	495,763.64	3.00
1-2 年	5,193,703.99	415,496.32	8.00
2-3 年	39,760.00	5,964.00	15.00
3-4 年	5,867.48	1,173.50	20.00
4-5 年	5,000.00	3,000.00	60.00
5 年以上	1,156,943.72	1,156,943.72	100.00
小 计	22,926,729.41	2,078,341.18	9.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,020,184.39 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
航运及航运服务业 增值税财政补助	9,059,587.34	7,501,180.39
往来款及暂借款	18,924,461.04	21,502,765.81
备用金	592,848.57	588,182.72
保证金	1,447,097.48	2,795,374.71
其他	2,397,679.53	2,863,841.52
合 计	32,421,673.96	35,251,345.15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
重庆航运交易所	航运及航运服务业增 值税财政补助	9,059,587.34	1 年以内	27.94	271,787.62
重庆皓峰贸易有限 公司	往来款及暂借款	8,580,295.33	1-2 年	26.46	2,201,592.11
重庆丰澳贸易有限 公司	往来款及暂借款	4,534,165.71	1-2 年	13.98	362,733.26
黄强	其他	914,649.22	3-4 年	2.82	914,649.22

重庆铭石金属制品有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.23	12,000.00
小 计		23,488,697.60		72.43	3,762,762.21

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆航运交易所	航运及航运服务业增值税财政补助	9,059,587.34	1年以内	2015年收回
小 计		9,059,587.34		

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
原材料	5,750,599.54		5,750,599.54	6,085,376.53		6,085,376.53
库存商品	74,695,217.42		74,695,217.42	12,925,518.09		12,925,518.09
开发产品	60,582,386.72		60,582,386.72	57,945,430.57		57,945,430.57
开发成本	152,265.16		152,265.16	125,811.56		125,811.56
合 计	141,180,468.84		141,180,468.84	77,082,136.75		77,082,136.75

(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				125,811.56	152,265.16
小 计				125,811.56	152,265.16

(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	55,612,155.12	2,686,616.15		58,298,771.27
白沙项目二期	2013年	2,333,275.45		49,660.00	2,283,615.45
小 计		57,945,430.57	2,686,616.15	49,660.00	60,582,386.72

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预交的税费及附加	23,473,471.35	1,788,866.47
九龙坡收储待处理资产费用[注]		11,046,350.00
合 计	23,473,471.35	12,835,216.47

[注]：九龙坡收储资产待处理资产详见本财务报表附注十二、(四)之说明。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	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
可供出售权益工具	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98
其中：按成本计量的	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98
合 计	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98	5,000,000.00	3,769,199.02	1,230,800.98

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华夏世纪创业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
华夏世纪创业投资有限公司	3,769,199.02			3,769,199.02	2.94	
小 计	3,769,199.02			3,769,199.02	2.94	

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	3,769,199.02
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	

其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	3,769,199.02

(4) 其他说明

自 2014 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》具体会计准则，本次变更经公司《重庆港九股份有限公司第五届董事会第三十九次会议决议》通过。根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，将公司持有华夏世纪创业投资有限公司 2.94%的股权从“长期股权投资”转入“可供出售金融资产”。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	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
对合营企业投资	26,120,407.35		26,120,407.35	25,983,648.86		25,983,648.86
对联营企业投资	53,460,424.84		53,460,424.84	53,307,483.34		53,307,483.34
合 计	79,580,832.19		79,580,832.19	79,291,132.20		79,291,132.20

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆集海航运有限责任公司	25,983,648.86			136,758.49	
联营企业					
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	776,343.57			-121,831.58	
重庆黄碛港口物流有限公司	52,000,000.00				
重庆港九港铁物流有限公司	531,139.77			274,773.08	
合 计	79,291,132.20			289,699.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业						
重庆集海航运有限责任公司					26,120,407.35	
联营企业						
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司					654,511.99	
重庆黄碛港口物流有限公司					52,000,000.00	
重庆港九港铁物流有限公司					805,912.85	
合 计					79,580,832.19	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	43,206,477.62	43,206,477.62
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	43,206,477.62	43,206,477.62
累计折旧和累计摊销		
期初数	6,297,487.72	6,297,487.72
本期增加金额	1,909,969.92	1,909,969.92
计提或摊销	1,909,969.92	1,909,969.92
本期减少金额		
期末数	8,207,457.64	8,207,457.64
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	34,999,019.98	34,999,019.98

期初账面价值	36,908,989.90	36,908,989.90
--------	---------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
营业大厅	838,193.80	九龙坡收储资产，不再办理产权。收储事项详见本财务报表附注十二、(四)之说明
小 计	838,193.80	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	装卸机械设备	港务设施	库场设施	房屋及建筑物	运输工具	运输船舶	其 他	合 计
账面原值								
期初数	863,229,413.99	2,066,560,478.54	717,312,175.69	199,059,272.59	38,130,247.82	3,934,463.50	124,260,843.02	4,012,486,895.15
本期增加金额	59,783,117.10	391,087,968.61	8,656,657.15	4,613,896.53	2,614,073.58	159,000.00	3,670,653.11	470,585,366.08
1) 购置	17,947,089.33	305,089.00	516,184.52		1,721,082.15	159,000.00	591,988.79	21,240,433.79
2) 在建工程转入	41,836,027.77	390,782,879.61	8,140,472.63	4,613,896.53	892,991.43		3,078,664.32	449,344,932.29
本期减少金额	19,628,000.00	685,252.25	2,644,636.74	2,124,353.57	3,113,693.88	71,018.08	3,164,740.07	31,431,694.59
1) 处置或报损	19,628,000.00	685,252.25	2,644,636.74	2,124,353.57	3,113,693.88	71,018.08	3,164,740.07	31,431,694.59
期末数	903,384,531.09	2,456,963,194.90	723,324,196.10	201,548,815.55	37,630,627.52	4,022,445.42	124,766,756.06	4,451,640,566.64
累计折旧								
期初数	256,752,229.60	334,723,379.64	87,309,499.40	53,964,705.03	18,275,793.73	1,538,499.78	41,892,298.01	794,456,405.19
本期增加金额	36,128,830.87	31,562,261.72	30,346,671.03	10,338,744.00	2,489,972.23	987,126.66	12,778,734.76	124,632,341.27
1) 计提	36,128,830.87	31,562,261.72	30,346,671.03	10,338,744.00	2,489,972.23	987,126.66	12,778,734.76	124,632,341.27
本期减少金额	9,682,120.33	260,768.00	159,725.63	607,833.52	2,525,708.43	72,871.68	3,488,520.60	16,797,548.19
1) 处置或报废	9,682,120.33	260,768.00	159,725.63	607,833.52	2,525,708.43	72,871.68	3,488,520.60	16,797,548.19
期末数	283,198,940.14	366,024,873.36	117,496,444.80	63,695,615.51	18,240,057.53	2,452,754.76	51,182,512.17	902,291,198.27
减值准备								
期初数	2,139,802.50	9,360,717.43			167,767.46		211,193.90	11,879,481.29
本期增加金额								
1) 计提								

本期减少金额	167,767.46							167,767.46
1) 处置或报废	167,767.46							167,767.46
期末数	1,972,035.04	9,360,717.43			167,767.46		211,193.90	11,711,713.83
账面价值								
期末账面价值	618,213,555.91	2,081,577,604.11	605,827,751.30	137,853,200.04	19,222,802.53	1,569,690.66	73,373,049.99	3,537,637,654.54
期初账面价值	604,337,381.89	1,722,476,381.47	630,002,676.29	145,094,567.56	19,686,686.63	2,395,963.72	82,157,351.11	3,206,151,008.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
寸滩二期工程部分房屋及建筑物	839,340.99	未竣工验收
化工码头港务设施及房屋建筑物	19,699,400.85	产权证正在办理中
化工码头部分船舶	33,834,695.87	待手续齐全后
万州港部分房屋及建筑物	37,656,160.89	待手续齐全后
小 计	92,029,598.60	

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
装卸机械设备	14,067,818.68
港务设施	3,357,676.92
小 计	17,425,495.60

(4) 其他说明

1) 期末，固定资产用于抵押情况详见本财务报表附注五、(五)1 之说明。

2) 九龙坡港所属资产因收储事项其产权证书已移交。收储事项详见本财务报表附注十二、(四)之说明。具体明细如下：

项 目	账面价值
部分房屋及建筑物	5,528,866.32
土地	50,104,025.45
合 计	55,632,891.77

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	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
寸滩水果市场工程等	32,180,690.77		32,180,690.77	965,802.50		965,802.50
果园集装箱码头工程	774,356,146.56		774,356,146.56	1,101,347,908.73		1,101,347,908.73
红溪沟港区技改工程	38,536,030.55		38,536,030.55			
其他	5,257,319.62		5,257,319.62	1,051,278.65		1,051,278.65
合 计	850,330,187.50		850,330,187.50	1,103,364,989.88		1,103,364,989.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
寸滩水果市场工程等	6,305.03 万	965,802.50	32,074,218.67	859,330.40		32,180,690.77
果园集装箱码头工程	26.08 亿	1,101,347,908.73	97,445,351.05	424,437,113.22		774,356,146.56
红溪沟港区技改工程	7,322.65 万		49,305,690.49	10,769,659.94		38,536,030.55
小 计		1,102,313,711.23	178,825,260.21	436,066,103.56		845,072,867.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
寸滩水果市场工程等	52.40	53.00				自筹
果园集装箱码头工程	64.30[注]	65.00[注]	13,240,237.14	12,690,237.14	6.01	自筹、借款
红溪沟港区技改工程	53.58	54.00				自筹
小 计			13,240,237.14	12,690,237.14		

[注]:工程投入占预算比例系将相关土地征用及规费账面价值包含在实际工程投入金额中计算的。

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
账面原值			
期初数	645,750,743.41	400,850.00	646,151,593.41
本期增加金额	123,230,397.73		123,230,397.73
1) 购置	123,230,397.73		123,230,397.73

本期减少金额			
1) 处置			
期末数	768,981,141.14	400,850.00	769,381,991.14
累计摊销			
期初数	77,382,602.34	400,850.00	77,783,452.34
本期增加金额	14,008,239.18		14,008,239.18
1) 计提	14,008,239.18		14,008,239.18
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	91,390,841.52	400,850.00	91,791,691.52
减值准备			
期初数	14,510,845.08		14,510,845.08
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,510,845.08		14,510,845.08
账面价值			
期末账面价值	663,079,454.54		663,079,454.54
期初账面价值	553,857,295.99		553,857,295.99

(2) 其他说明

1) 期末，无形资产用于抵押情况详见本财务报表附注五、(五)1之说明。

2) 九龙坡港所属土地因收储事项其产权证书已移交。详见本财务报表附注十二、(四)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	期末数
寸滩立交进出港隧道使用权	46,785,714.26		1,428,571.44		45,357,142.82

办公场所装修费	107,252.00		107,252.00		
猫儿沱货场场地租赁费		4,600,000.00			4,600,000.00
桐园路面整治费		449,242.33	7,571.50		441,670.83
合 计	46,892,966.26	5,049,242.33	1,543,394.94		50,398,813.65

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
其中：坏账准备	7,398,779.69	1,126,709.70	7,610,139.36	1,141,520.90
可供出售金融资产减值准备	3,769,199.02	565,379.85	3,769,199.02	565,379.85
可抵扣亏损	27,807,059.62	4,171,058.94		
合 计	38,975,038.33	5,863,148.49	11,379,338.38	1,706,900.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	100,276,217.52	147,676,036.92
坏账准备	7,185,403.57	6,058,411.54
固定资产减值准备	11,711,713.83	11,879,481.29
无形资产减值准备	14,510,845.08	14,510,845.08
小 计	133,684,180.00	180,124,774.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年	14,908,622.86	14,908,622.86	
2016 年	18,410,080.74	28,323,069.19	
2017 年	21,239,012.30	63,320,468.56	
2018 年	19,528,241.48	39,325,915.54	
2019 年	26,190,260.14		
小 计	100,276,217.52	145,878,076.15	

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[注 1]	387,919,161.84	497,568,021.77
九龙坡收储待处理资产[注 2]	13,371,690.46	
拆除待补偿资产[注 3]		22,443,762.14
合 计	401,290,852.30	520,011,783.91

[注 1]：其中，果园集装箱土地情况详见本附注十二、（八）之说明。

[注 2]：九龙坡收储待处理资产详见本财务报表附注十二、（四）之说明。

[注 3]：拆除待补偿资产详见本财务报表附注十二、（五）之说明。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	238,950,000.00	282,000,000.00
委托贷款[注 1]	140,000,000.00	
保证借款[注 2]	75,000,000.00	
抵押借款		50,000,000.00
合 计	453,950,000.00	332,000,000.00

[注 1]：2014 年度，上海国际港务（集团）股份有限公司委托招商银行股份有限公司向公司之控股子公司重庆果园集装箱码头有限公司（以下简称果园集装箱公司）发放借款 1,400 万元。重庆港务物流集团有限公司委托中国民生银行股份有限公司向果园集装箱公司发放借款 12,600 万元，其中，有 3,500 万元由上海国际港务（集团）股份有限公司为果园集装箱公司提供连带责任担保。

[注 2]：保证借款系公司为子公司重庆港九万州港务有限公司提供连带责任担保。

19. 应付账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
工程设备款	205,218,172.22	132,777,152.60

货款及劳务费等	44,487,999.89	46,751,298.69
合 计	249,706,172.11	179,528,451.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
交通运输部长江航道局	49,077,825.66	工程未结算
中交第二航务工程局有限公司	33,861,572.36	工程未结算
中交第四航务工程局有限公司	10,598,965.65	工程未结算
重庆建工集团有限责任公司	10,116,140.29	工程未结算
中建筑港集团有限公司	7,983,057.89	工程未结算
小 计	111,637,561.85	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	68,650,473.62	4,608,726.02
合 计	68,650,473.62	4,608,726.02

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,457,758.32	186,944,710.01	188,078,169.99	1,324,298.34
离职后福利—设定提存计划	93,817.05	26,079,639.87	26,173,456.92	
合 计	2,551,575.37	213,024,349.88	214,251,626.91	1,324,298.34

(2) 短期薪酬明细情况

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		148,110,058.03	148,110,058.03	
职工福利费		4,607,101.52	4,607,101.52	
社会保险费	91,015.23	13,134,971.73	13,225,363.04	623.92
其中：医疗保险费	91,015.23	11,110,106.24	11,200,497.55	623.92
生育保险费		1,069,548.36	1,069,548.36	

工伤保险费		955,317.13	955,317.13	
住房公积金	53,749.77	16,134,097.66	16,187,847.43	
工会经费和职工教育经费	2,312,993.32	4,958,481.07	5,947,799.97	1,323,674.42
小 计	2,457,758.32	186,944,710.01	188,078,169.99	1,324,298.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	56,687.45	24,155,184.39	24,211,871.84	
失业保险费	37,129.60	1,924,455.48	1,961,585.08	
小 计	93,817.05	26,079,639.87	26,173,456.92	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,432,335.59	1,973,757.20
营业税	320,486.77	262,727.06
企业所得税	5,356,944.62	3,743,440.42
代扣代缴个人所得税	583,952.14	55,333.90
城市维护建设税	194,252.68	252,990.28
房产税	6,299.40	1,440.00
教育费附加	147,380.54	179,729.34
其他	19,546.63	92,499.94
合 计	8,061,198.37	6,561,918.14

23. 应付利息

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

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款（应付暂收款）	874,686,970.95	684,725,818.17
保证金	15,564,629.64	12,211,631.54
工程质保金	3,275,682.38	5,380,635.25
其他	13,560,679.93	4,025,089.98
合 计	907,087,962.90	706,343,174.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆港务物流集团有限公司	165,306,491.30	集团代垫工程款等，暂未支付
重庆市地产集团	382,244,200.00	九龙坡收储资产尚未交付
小 计	547,550,691.30	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
其中：保证借款[注 1]	144,250,000.00	146,330,000.00
抵押借款[注 2]	23,500,000.00	11,500,000.00
信用借款		30,000,000.00
合 计	167,750,000.00	187,830,000.00

[注 1]：保证借款中有 669.00 万元由公司为子公司重庆化工码头有限公司提供连带责任担保，同时重庆化工码头有限公司为公司为其提供的上述担保提供保证反担保；有 3,500.00 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连带责任担保；有 2,500.00 万元由公司及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连带责任担保；有 7,756.00 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为其提供的上述担保提供保证反担保。

[注 2]：抵押借款情况详见附注五、（五）1 之说明。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	549,180,000.00	771,650,000.00
抵押借款[注 2]	122,500,000.00	92,000,000.00
合 计	671,680,000.00	863,650,000.00

[注 1]：保证借款中有 1,486.00 万元由公司为子公司重庆化工码头有限公司提供连带责任担保，同时重庆化工码头有限公司为公司为其提供的上述担保提供保证反担保；有 6,090.00 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连带责任担保；有 44,392.00 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为其提供的上述担保提供保证反担保。

[注 2]：抵押借款情况详见附注五、（五）1 之说明。

27. 应付债券

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
2013 年度第一期中期票据	298,826,597.37	297,939,125.80
合 计	298,826,597.37	297,939,125.80

（2）应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	溢(折)价额
2013 年度第一期中期票据	300,000,000.00	2013.4.10	3 年	297,300,000.00	2,700,000.00
小 计	300,000,000.00			297,300,000.00	2,700,000.00
债券名称	期初数	按面值 计提利息	本期溢(折)价 摊销额	尚未摊销的 溢(折)价	期末数
2013 年度第一期中期票据	297,939,125.80	15,570,000.00	887,471.57	1,173,402.63	298,826,597.37
小 计	297,939,125.80	15,570,000.00	887,471.57	1,173,402.63	298,826,597.37

28. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		79,162,952.51	14,074,075.51	65,088,877.00	

合 计		79,162,952.51	14,074,075.51	65,088,877.00	
-----	--	---------------	---------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期 初 数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
朝天门拆迁补偿		70,074,075.51	14,074,075.51		56,000,000.00	收益相关
嘉宾路专变配电迁建项目		2,088,877.00			2,088,877.00	资产相关
寸滩水果市场项目		7,000,000.00			7,000,000.00	资产相关
小 计		79,162,952.51	14,074,075.51		65,088,877.00	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件的流通股	342,092,262						342,092,262
有限售条件的流通股		119,880,119				119,880,119	119,880,119
合 计	342,092,262	119,880,119				119,880,119	461,972,381

(2) 其他说明

2014 年 11 月,公司通过非公开发行股票的方式,向特定对象发行人民币普通股股票共 119,880,119 股。本次非公开发行股票增加股本 119,880,119.00 元,增加资本公积 1,053,502,398.51 元。上述增发股份事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2014〕8-46 号),具体情况详见附注十二、(二)之说明。

30. 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
股本溢价	2,166,542,318.52	1,053,502,398.51	886,955,860.87	2,333,088,856.16
其他资本公积	5,864,792.65			5,864,792.65
合 计	2,172,407,111.17	1,053,502,398.51	886,955,860.87	2,338,953,648.81

(2) 其他说明

本年度资本公积变动原因：资本公积本期增加系公司非公开发行股票溢价转入，本期减少系同一控制下企业合并转回，详见本财务报表附注十二、（二）之说明。

31. 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	890,026.55	6,501,048.75	5,583,641.22	1,807,434.08
合 计	890,026.55	6,501,048.75	5,583,641.22	1,807,434.08

(2) 其他说明

公司依据财政部、安全监管总局关于印发《企业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。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,693,789.58	5,081,423.99		61,775,213.57
任意盈余公积	15,632,022.07			15,632,022.07
合 计	72,325,811.65	5,081,423.99		77,407,235.64

(2) 其他说明

本期增加系按公司章程规定，按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	334,084,071.71	277,381,557.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	334,084,071.71	277,381,557.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,579,320.94	77,937,485.11
减：提取法定盈余公积	5,081,423.99	709,435.10

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,946,458.34	20,525,535.72
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	400,635,510.32	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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,881,480,084.83	1,491,187,951.95	1,238,256,916.47	881,143,854.37
其他业务收入	13,815,834.67	2,738,515.17	31,559,674.27	5,444,430.09
合 计	1,895,295,919.50	1,493,926,467.12	1,269,816,590.74	886,588,284.46

(2) 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(%)
重庆晋邦钢铁有限公司	184,283,722.42	9.72
成都盈驰贸易有限公司	141,054,649.93	7.44
上海奎美金属材料有限公司	103,386,878.22	5.45
民生国际货物运输代理有限公司	99,099,694.82	5.23
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	92,226,995.20	4.87
小 计	620,051,940.59	32.71

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	542,402.33	5,309,108.86
城市维护建设税	2,264,891.94	1,280,927.19
教育费附加	1,406,590.06	550,845.17
合 计	4,213,884.33	7,140,881.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加		30,500.00
手续费	311,107.00	
其他	209,646.50	80,189.77
合 计	520,753.50	110,689.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	76,105,942.76	71,321,080.94
无形资产摊销	14,008,239.18	12,625,453.41
税金	10,608,014.57	8,349,419.99
租赁费	9,642,038.62	8,613,196.33
折旧费	4,992,737.14	5,118,872.29
劳动保护费	4,086,983.55	5,109,876.25
汽车费用	3,312,420.13	3,593,947.07
业务招待费	2,975,779.08	3,819,067.48
聘请中介机构费	2,575,734.34	2,949,492.65
修理费	1,859,345.41	987,475.89
劳务费	1,755,901.86	3,689,751.74
差旅费	1,395,908.76	1,130,901.70
办公费	1,350,299.86	1,797,391.12
通讯费	1,236,362.59	1,533,853.10
水电费	1,090,978.27	1,022,186.56
会务费	987,423.60	1,817,343.81
其他	17,920,940.35	14,140,657.02
合 计	155,905,050.07	147,619,967.35

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	106,179,682.52	107,356,238.44
减：利息收入	4,842,151.41	3,462,006.33
加：其他	331,059.19	307,795.08
合 计	101,668,590.30	104,202,027.19

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	915,632.36	1,902,971.50
合 计	915,632.36	1,902,971.50

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	289,699.99	-545,003.71
处置长期股权投资产生的投资收益		13,336,653.54
其他	543,441.33	
合 计	833,141.32	12,791,649.83

(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	-121,831.58	-725,525.51
重庆集海航运有限责任公司	136,758.49	96,776.57
重庆港九港铁物流有限公司	274,773.08	83,745.23
小 计	289,699.99	-545,003.71

(3) 其他说明

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合计	12,552,391.85	1,107,234.79	12,552,391.85
其中：固定资产处置利得	12,552,391.85	1,107,234.79	12,552,391.85
政府补助	31,617,874.84	12,780,180.39	14,304,955.51
其他	11,235,766.61	1,254,572.18	11,235,766.61
合 计	55,406,033.30	15,141,987.36	38,093,113.97

(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
航运及航运服务业增值税财政补助	17,312,919.33	7,501,180.39	与收益相关
朝天门拆迁补偿	14,074,075.51		与收益相关
黄标车提前报废补贴收入	35,000.00		与收益相关
营改增过渡性扶持财政政策	195,880.00		与收益相关
节能减排奖励		4,770,000.00	与收益相关
码头维护费		509,000.00	与收益相关
小 计	31,617,874.84	12,780,180.39	

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合计	4,398,270.92	471,057.38	4,398,270.92
其中：固定资产处置损失	4,398,270.92	471,057.38	4,398,270.92
对外捐赠		50,000.00	
其他	5,093,515.36	610,420.82	5,093,515.36
合 计	9,491,786.28	1,131,478.20	9,491,786.28

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	34,347,020.48	23,666,663.95
递延所得税费用	-4,156,247.74	-102,218.10
合 计	30,190,772.74	23,564,445.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	184,892,930.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,816,936.44
子公司适用不同税率的影响	1,674,881.14
调整以前期间所得税的影响	-104,986.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,706,838.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,965.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	258,815.06
所得税费用	30,190,772.74

(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	上年同期数
收到奖励及补助款	86,806,351.41	5,279,000.00
单位之间往来款及暂借款	70,150,020.69	63,447,976.13
利息收入	4,842,151.41	3,462,006.33
其他	11,566,993.61	8,669,955.80
合 计	173,365,517.12	80,858,938.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来单位款项等	39,829,142.02	140,321,566.23
支付租赁费	9,642,038.62	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	2,975,779.08	3,819,067.48

支付汽车费用	3,312,420.13	3,593,947.07
支付会务费	987,423.60	1,817,343.81
支付通讯费	1,236,362.59	1,533,853.10
支付差旅费	1,395,908.76	1,130,901.70
支付聘请中介机构费	2,575,734.34	2,949,492.65
支付办公费	1,350,299.86	1,797,391.12
支付水电费	1,090,978.27	1,022,186.56
支付劳务费	1,755,901.86	3,689,751.74
支付社保费等	9,272,035.73	10,359,165.77
其他	5,092,259.95	5,253,297.09
合 计	80,516,284.81	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	上年同期数
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	154,702,157.42	125,489,482.39
加: 资产减值准备	915,632.36	1,902,971.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,542,311.19	115,611,203.20
无形资产摊销	14,008,239.18	12,625,453.41
长期待摊费用摊销	1,543,394.94	1,549,230.88
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)	-12,427,311.04	-1,107,234.79
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,273,190.11	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)	106,179,682.52	107,356,238.44
投资损失(收益以“－”号填列)	-833,141.32	-12,791,649.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,156,247.74	-102,218.10
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)	-64,098,332.09	8,019,755.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-178,433,396.32	-241,042,562.91
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	106,297,765.29	-73,273,609.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	254,513,944.50	44,708,117.58
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	859,590,277.93	421,855,331.86
减: 现金的期初余额	421,855,331.86	450,445,339.23
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	437,734,946.07	-28,590,007.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	886,955,860.87
其中: 重庆果园集装箱码头有限公司	886,955,860.87
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	886,955,860.87

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	859,590,277.93	421,855,331.86
其中：库存现金	1,243,228.77	1,951,431.29
可随时用于支付的银行存款	858,347,039.40	419,903,890.89
可随时用于支付的其他货币资金	9.76	9.68
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	859,590,277.93	421,855,331.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2014 年新增同一控制下企业合并取得重庆果园集装箱码头有限公司，按照《企业会计准则》的相关规定对前期比较报表进行了调整，对合并股东权益变动表的影响如下：

项 目	本年金额		上年金额	
	资本公积	少数股东权益	资本公积	少数股东权益
上年年末余额	1,356,657,111.17	529,253,266.74	1,356,657,111.17	496,485,902.89
加：同一控制下企业合并	815,750,000.00	439,250,000.00		
调整后本年期初余额	2,172,407,111.17	968,503,266.74	1,356,657,111.17	496,485,902.89
本年增减变动	166,546,537.64	25,778,939.32	815,750,000.00	472,017,363.85
其中：净利润		59,122,836.48		47,551,997.28
其中： 股东投入和减少资本—所有者投入的资本	1,053,502,398.51			490,000.00
其中： 股东投入和减少资本—其他	-886,955,860.87		815,750,000.00	439,250,000.00
其中：利润分配—对所有者（或股东）的分配		-34,106,140.15		-15,274,633.43
其中：专项储备		762,242.99		
本年年末余额	2,338,953,648.81	994,282,206.06	2,172,407,111.17	968,503,266.74

注：具体情况详见附注十二、（二）之说明。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

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	34,966,011.70		34,966,011.70		
小 计	34,966,011.70		34,966,011.70		
2) 无形资产					
土地使用权-寸滩一期	153,162,749.53		3,622,177.92	149,540,571.61	[注]
土地使用权-寸滩二期		94,774,110.97		94,774,110.97	[注]
土地使用权-红溪沟	49,327,890.75		49,327,890.75		
小 计	202,490,640.28	94,774,110.97	52,950,068.67	244,314,682.58	
合 计	237,456,651.98	94,774,110.97	87,916,080.37	244,314,682.58	

[注]：公司之控股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768,318.00平方米、账面价值为244,314,682.58元的土地使用权为其14,600.00万元的银行借款提供抵押担保。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,024.72	6.1190	18,508.26

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆果园集装箱码头有限公司	65.00%	同受重庆港务物流集团有限公司控制	2014年11月30日	实施控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方	合并当期期初至合并日被合并方	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	----------------	----------------	-------------	--------------

	的收入	的净利润		
重庆果园集装箱码头有限公司	12, 577, 979. 95	-3, 162, 675. 59		

2. 合并成本

项 目	重庆果园集装箱码头有限公司
合并成本	870, 111, 267. 27
现金	886, 955, 860. 87
扣除：合并日子公司持有的现金及现金等价物	16, 844, 593. 60

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	重庆果园集装箱码头有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	16, 844, 593. 60	4, 205, 894. 94
应收票据	271, 353. 53	
应收款项	7, 285, 729. 03	
预付账款	740, 574. 10	9, 632, 208. 39
其他应收款	28, 634. 40	
固定资产	421, 796, 428. 39	1, 028, 738. 38
在建工程	778, 600, 604. 48	1, 101, 347, 908. 73
无形资产	109, 150, 553. 39	
其他非流动资产	367, 996, 846. 84	478, 064, 631. 77
负债		
短期借款	40, 000, 000. 00	
应付款项	129, 597, 095. 58	50, 421, 594. 82
应付职工薪酬	39, 912. 68	16, 895. 27
应交税费	294, 413. 44	-22, 462. 44
应付利息	461, 328. 76	

其他应付款	280,485,242.89	288,863,354.56
净资产	1,251,837,324.41	1,255,000,000.00
减：少数股东权益	438,143,063.54	439,250,000.00
取得的净资产	813,694,260.87	815,750,000.00

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆港九两江物流有限公司	出资设立	2014年1月	200,000,000.00	100%
重庆果园大宗生产资料交易有限公司	出资设立	2014年11月	20,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆融达投资有限公司	注销	2014年3月	11,305,652.43	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆港九波顿发展有限责任公司	重庆	重庆	房地产	100.00		出资设立
重庆国际集装箱码头有限责任公司[注]	重庆	重庆	港口服务	64.36	0.64	同一控制下企业合并
重庆久久物流有限责任公司	重庆	重庆	物流服务	93.60		出资设立
重庆港九两江物流有限公司	重庆	重庆	物流服务	100.00		出资设立
重庆果园集装箱码头有限公司	重庆	重庆	港口服务	65.00		同一控制下企业合并
重庆化工码头有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		出资设立
重庆港九万州港务有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		出资设立

[注]：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。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆国际集装箱码头有限责任公司	35.00%	53,416,486.42	34,106,532.75	546,240,782.69
重庆果园集装箱码头有限公司	35.00%	-686,792.98		438,563,207.02

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆国际集装箱码头有限责任公司	162,265,143.90	2,157,370,137.29	2,319,635,281.19	186,506,063.94	573,420,000.00	759,926,063.94
重庆果园集装箱码头有限公司	115,278,432.72	1,683,835,078.26	1,799,113,510.98	546,075,776.65		546,075,776.65

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆国际集装箱码头有限责任公司	117,343,569.93	2,186,206,059.75	2,303,549,629.68	162,268,005.95	638,480,000.00	800,748,005.95
重庆果园集装箱码头有限公司	13,838,103.33	1,580,441,278.88	1,594,279,382.21	339,279,382.21		339,279,382.21

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆国际集装箱码头有限责任公司	378,427,509.94	152,437,094.01		189,867,365.29
重庆果园集装箱码头有限公司	17,531,186.02	-1,962,265.67		-3,417,740.35

续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆国际集装箱码头有限责任公司	342,211,184.04	135,341,825.99		150,340,308.08
重庆果园集装箱码头有限公司				605,701.28

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆集海航运有限责任公司	重庆	重庆	货物运输	50.00		权益法
联营企业						
重庆港九港铁物流有限公司	重庆	重庆	货物运输	30.00		权益法

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	重庆集海航运有限责任公司	重庆港九港铁物流有限公司
流动资产	64,800,826.73	6,797,644.03
其中：现金和现金等价物	6,351,829.49	3,530,193.95
非流动资产	33,478,632.70	378,889.65
资产合计	98,279,459.43	7,176,533.68
流动负债	46,038,644.75	4,300,767.10
非流动负债		69,390.40
负债合计	46,038,644.75	4,370,157.50
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	52,240,814.68	2,806,376.18
按持股比例计算的净资产份额	26,120,407.34	841,912.85
营业收入	72,707,162.23	33,025,301.97

财务费用	118,767.01	-5,159.24
所得税费用	257,960.38	161,162.95
净利润	273,516.97	915,910.28
本期收到的来自合营企业或联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期初数/上年数	
	重庆集海航运有限责任公司	重庆港九港铁物流有限公司
流动资产	54,959,003.87	13,538,348.00
其中：现金和现金等价物	8,265,056.62	4,296,185.21
非流动资产	36,538,765.40	283,238.15
资产合计	91,497,769.27	13,821,586.15
流动负债	39,530,471.56	11,808,929.03
非流动负债		122,191.22
负债合计	39,530,471.56	11,931,120.25
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	51,967,297.71	1,890,465.90
按持股比例计算的净资产份额	25,983,648.86	567,139.77
营业收入	61,858,168.65	18,558,583.10
财务费用	880,737.69	-3,452.02
所得税费用	198,721.75	29,921.68
净利润	193,553.14	79,150.77
本期收到的来自合营企业或联营企业的股利		60,000.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	52,654,511.99	52,776,343.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-406,105.26	-2,418,418.36
其他综合收益		

综合收益总额	-406,105.26	-2,418,418.36
--------	-------------	---------------

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 36.21% (2013 年 12 月 31 日：41.56%) 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	191,707,870.27				191,707,870.27
小 计	191,707,870.27				191,707,870.27

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	155,649,774.41				155,649,774.41
小 计	155,649,774.41				155,649,774.41

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,293,380,000.00	1,481,777,856.65	683,491,394.47	351,969,470.07	446,316,992.11
应付利息	11,677,500.00	11,677,500.00	11,677,500.00		
应付债券	298,826,597.37	319,462,500.00	15,570,000.00	303,892,500.00	
应付账款	249,706,172.11	249,706,172.11	249,706,172.11		
其他应付款	907,087,962.90	907,087,962.90	907,087,962.90		
小 计	2,760,678,232.38	2,969,711,991.66	1,867,533,029.48	655,861,970.07	446,316,992.11

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,383,480,000.00	1,687,245,414.69	587,156,522.14	369,655,494.15	730,433,398.40
应付利息	11,677,500.00	11,677,500.00	11,677,500.00		
应付债券	297,939,125.80	335,032,500.00	15,570,000.00	319,462,500.00	
应付账款	179,528,451.29	179,528,451.29	179,528,451.29		
其他应付款	706,343,174.94	706,343,174.94	706,343,174.94		
小 计	2,578,968,252.03	2,919,827,040.92	1,500,275,648.37	689,117,994.15	730,433,398.40

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币393,450,000.00元(2013年12月31日：人民币154,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质
重庆港务物流集团有限公司	重庆市渝中区朝天门路3号	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 (%)
重庆港务物流集团有限公司	351,066.39	36.64	[注]

[注]：重庆港务物流集团有限公司（以下简称港务物流集团）持有本公司 36.64%的表决权股份，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 3.15%的表决权股份，合计持有公司 39.79%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是重庆市两江新区管理委员会。

(3) 本年度股东减持相关信息详见本财务报表附注十二、(六)之说明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆集海航运有限责任公司	合营企业
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	联营企业
重庆港九港铁物流有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	同受母公司控制
重庆伟航建设工程有限公司	同受母公司控制
重庆双源建设监理咨询有限公司	同受母公司控制
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
重庆港务物流科技发展公司	同受母公司控制
重庆港务物流经贸有限公司	同受母公司控制
重庆港物机电设备有限公司	同受母公司控制
重庆经略实业有限责任公司	同受母公司控制
重庆港华物流有限公司	同受母公司控制
重庆中理外轮理货有限责任公司	同受母公司控制
重庆果园港埠有限公司	同受母公司控制
重庆港盛船务有限公司	同受母公司控制
重庆市万州区万港船务有限公司	同受母公司控制
重庆市万州港口集团临港物流有限公司	同受母公司控制
重庆铁水物流有限公司	同受母公司控制

重庆市万港集装箱物流有限公司[注]	同受母公司控制
重庆市凯东物流有限公司	同受母公司控制
重庆涪陵港务有限公司	同受母公司控制
重庆东港集装箱码头有限公司	同受母公司控制
重庆金材物流有限公司	同受母公司控制
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
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

[注]该公司于 2014 年 12 月已注销关闭。

（二）关联交易情况

说明：本年度关联交易包含完成同一控制下企业合并前的关联交易。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆港务物流集团有限公司	接受劳务	2,254,588.00	2,107,150.50
重庆港务物流科技有限公司	接受劳务		1,177,428.40
重庆港务物流科技有限公司	采购设备		2,287,457.77
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	接受劳务	1,729,336.35	1,382,380.60
重庆港九港铁物流有限公司	接受劳务	18,859,955.82	2,346,555.77
重庆伟航建设工程有限公司	接受劳务	30,152,479.40	11,022,225.33
重庆港盛船务有限公司	接受劳务	39,209,195.98	20,888,114.70
重庆涪陵港务有限公司	接受劳务	16,657,676.71	11,169,661.74
重庆市万港集装箱物流有限公司	接受劳务		187,600.00
重庆双源建设监理咨询有限公司	接受劳务	2,079,859.00	1,000,000.00
重庆经略实业有限责任公司	采购商品		169,600.00
重庆市万州港物资有限责任公司	采购材料	500,000.00	4,885,120.01
重庆万港工程建设有限公司	接受劳务		31,714.58
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	接受劳务		466,800.00
重庆市凯东物流有限公司	接受劳务	6,760.64	

重庆港务物流经贸有限公司	接受劳务	17,808.00	
重庆港物机电设备有限公司	采购设备	1,338,200.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆港务物流集团有限公司	其他		24,000.00
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	装卸业务及其他	35,100.00	1,285,100.00
重庆集海航运有限责任公司	装卸业务及其他	26,980,459.05	21,286,061.80
重庆港九港铁物流有限公司	装卸业务	13,624,045.24	452,304.74
重庆中理外轮理货有限责任公司	装卸业务	463,044.30	290,910.27
重庆港华物流有限公司	装卸业务及其他	11,310,999.15	7,442,903.28
重庆伟航建设工程有限公司	商品销售业务		1,751,340.95
重庆港务物流科技有限公司	其他		38,000.00
重庆港盛船务有限公司	装卸业务及其他	977,249.26	11,913,303.48
重庆市万州区万港船务有限公司	装卸业务	49,394,813.04	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		3,900.00
重庆铁水物流有限公司	装卸业务	328,890.18	111,943.10
重庆市万港集装箱物流有限公司	装卸业务及其他	42,304.70	55,954.24
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	装卸业务	779,267.72	1,578,197.15
重庆市凯东物流有限公司	装卸业务	36,696.00	
重庆金材物流有限公司	装卸业务	2,712.00	

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	683,404.36
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	公司	股权	协商定价	604,004.46
重庆涪陵港务有限公司	公司	股权	协商定价	5,691.05

[注]: 资产托管具体情况详见附注十二、(三)。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
重庆港务物流集团有限公司	装卸机械设备	74,400.00	
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	房屋及建筑物	59,904.00	
重庆港华物流有限公司	房屋及建筑物、设备	6,529,760.00	21,863,751.19
重庆港九港铁物流有限公司	房屋及建筑物		1,120.00
重庆伟航建设工程有限公司	库场设施	61,495.00	218,505.00
重庆双源建设监理咨询有限公司	房屋及建筑物		19,200.00
重庆集海航运有限公司	房屋及建筑物	19,200.00	9,800.00
重庆中理外轮理货有限责任公司	房屋及建筑物	76,800.00	46,400.00
重庆市凯东物流有限公司	房屋及建筑物	316,240.00	4,853.32
重庆市凯东物流有限公司	码头设施	141,440.00	
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	房屋及建筑物	5,400.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆港务物流集团有限公司	土地使用权	8,000,000.00	8,000,000.00
重庆港务物流集团有限公司	装卸机械设备	490,566.04	842,232.55
重庆港务物流经贸有限公司	房屋及建筑物	252,556.57	252,556.57
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	房屋及建筑物		53,521.00

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆集海航运有限责任公司	4,000,000.00	2014.11.10	2015.11.9	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
重庆港务物流集团有限公司	25,000,000.00	2008.6.27	2015.12.5	否
重庆港务物流集团有限公司	30,000,000.00	2010.11.15	2015.12.20	否
重庆港务物流集团有限公司	5,000,000.00	2006.12.14	2015.12.13	否
重庆港务物流集团有限公司	30,000,000.00	2006.12.14	2021.12.13	否
重庆港务物流集团有限公司	30,900,000.00	2010.11.15	2016.12.20	否

5. 关联方委托借款情况

关联方	贷款银行	起始日	到期日	利率	借款本金	备注
重庆港务物流集团有限公司	民生银行重庆 龙湖支行	2014.6.3	2015.6.2	6%	26,000,000.00	
重庆港务物流集团有限公司	民生银行重庆 龙湖支行	2014.12.24	2015.12.20	6.9%	100,000,000.00	注

[注]:其中,有3,500万元由上海国际港务(集团)股份有限公司提供连带责任担保。

6. 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					
重庆港务物流集团有限公司	9,600,000.00	2014.9.26	2014.12.31	6.00%	155,200.00
重庆港务物流集团有限公司	900,000.00	2014.7.29	2014.12.31	6.00%	23,400.00

7. 代垫费用、款项

(1) 2014年度公司为重庆港九港铁物流有限公司代垫工资等款项128,103.16元,双方未计算资金占用费。截至2014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。

(2) 2014年度重庆港盛船务有限公司为公司代垫工资、劳务费等款项1,162,012.73元,双方未计算资金占用费。截至2014年12月31日止,公司尚未向重庆港盛船务有限公司归还上述款项。

(3) 2014年度重庆港华物流有限公司为公司之全资子公司重庆港九两江物流有限公司代垫工资、费用等款项3,299,692.35元,双方未计算资金占用费。截至2014年12月31日止,

重庆港九两江物流有限公司尚未归还上述款项。

(4) 2014 年度港务物流集团为公司之控股子公司果园集装箱公司代垫工程等款项 92,975,686.20 元。根据港务物流集团与果园集装箱公司签订的《资产无偿划转协议》，2014 年度果园集装箱公司应向港务物流集团支付资金利息 15,129,336.32 元。截至 2014 年 12 月 31 日止，果园集装箱公司欠付港务物流集团代垫款及相应利息 283,854,415.34 元。

8. 关联方资产转让情况

转让方	受让方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数
重庆港务物流集团有限公司	重庆果园集装箱码头有限公司	装卸机械设备	转让固定资产	协议定价	13,339,200.00
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九万州港务有限公司	装卸机械设备	转让固定资产	协议定价	7,146,000.00
重庆东港集装箱码头有限公司	重庆国际集装箱码头有限责任公司	运输工具	转让固定资产	协议定价	282,000.00
重庆东港集装箱码头有限公司	重庆果园集装箱码头有限公司	装卸机械设备	转让固定资产	协议定价	26,408,036.00

9. 其他主要关联交易

(1) 代收港口规费

2014 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，2014 年全年代征金额为 4,720,000.00 元，上述代征货港费已全额支付完毕。

(2) 转让土地使用权

详见本财务报表附注十二、(七)之说明。

(3) 受让股权

本年度公司受让港务物流集团持有的果园集装箱公司 65%的股权，具体情况详见本财务报表附注十二、(二)之说明。

10. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	371.24 万	359.77 万

(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	5,522,524.56	165,675.74	2,321,314.43	70,501.89
	重庆港华物流有限公司	371,643.36	11,149.30	530,000.00	15,900.00
	重庆港盛船务有限公司	179,274.18	5,378.23	1,468,407.31	44,052.22
	重庆市万州区万港船务有限公司	7,622,881.82	228,686.45	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
	重庆铁水物流有限公司	21,267.68	638.03		
小 计		13,717,591.60	411,527.75	11,116,755.08	334,365.11
应收股利	重庆集海航运有限责任公司			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	
预付款项	重庆港务物流集团有限公司			367,924.53	
小 计				367,924.53	
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	4,992,357.86	2,830,636.38
	重庆双源建设监理咨询有限公司	170,072.59	170,072.59
	重庆港九港铁物流有限公司	434,586.50	743,598.00
	重庆港务物流集团有限公司	18,433,477.24	5,412,111.73
	重庆港务物流科技发展公司		267,846.75
	重庆万港工程建设有限公司	3,251,451.64	3,251,451.64
	重庆港盛船务有限公司	6,687,978.91	18,908,855.70

	重庆港物机电设备有限公司	116,885.00	
	重庆东港集装箱码头有限公司	14,244,036.00	
小 计		48,330,845.74	31,584,572.79
其他应付款	重庆港务物流集团有限公司	283,914,450.53	165,306,491.30
	重庆伟航建设工程有限公司	808,717.40	43,957.68
	重庆双源建设监理咨询有限公司	152,135.40	150,635.40
	重庆万港工程建设有限公司	69,236.37	75,472.83
	重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	57,425.60	49,218.60
	重庆经略实业有限责任公司	900.00	900.00
	重庆港物机电设备有限公司	5,000.00	5,100.00
	重庆凯东物流有限公司	10,000.00	10,000.00
	重庆港华物流有限公司	3,299,692.35	
	重庆港盛船务有限公司	1,138,604.06	
	重庆港九港铁物流有限公司		40,261.50
	重庆市万港集装箱物流有限公司		187,600.00
	重庆果园港埠有限公司		18,536.71
小 计		289,456,161.71	165,888,174.02
预收款项	重庆港华物流有限公司	566,519.83	312,411.06
	重庆港九港铁物流有限公司	32,888.20	
小 计		599,408.03	312,411.06

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据果园集装箱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 2014 年 12 月 31 日止，果园集装箱公司已累计结算上述工程进度款 9,118.34 万元。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2015 年 3 月 11 日公司第五届董事会第四十四次会议决议，公司拟订 2014 年度利润分配预案如下：公司拟以 2014 年末股本 461,972,381 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 32,338,066.67 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 2014 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 2015 年 2 月 9 日第五届董事会第四十三次会议决议，公司出资人民币 2,000 万元设立重庆港九港承物流有限公司，公司持有其 100%股权。2015 年 2 月 13 日，重庆港九港承物流有限公司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。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务类型分部

项 目	装卸及综合物流收入	商贸收入	分部间抵销	合 计
营业收入	864,375,156.05	1,030,920,763.45		1,895,295,919.50
营业成本	482,119,103.57	1,011,807,363.55		1,493,926,467.12
资产总额	6,704,524,143.10	494,033,210.13	-19,695,857.61	7,178,861,495.62
负债总额	2,745,015,842.94	178,483,094.38	-19,695,857.61	2,903,803,079.71

（二）非公开发行股票募集资金购买股权

2014 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆港九股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]114 号）批准，同意公司以非公开发行股票募集资金方式收购港务物流集团持有的果园集装箱公司 65%股权。2014 年 11 月，公司以每股发行价格 10.01 元，向汇添富基金管理股份有限公司等七名认购对象非公开发行人民币普通股 119,880,119 股，实际募集资金总额为 1,199,999,991.19 元，扣除发行费用后，募集资金净额 1,173,382,517.51 元。发行后公司注册资本为人民币 461,972,381.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 461,972,381 股。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分增加资本公积（股本溢价）1,053,502,398.51 元。上述非公开发行股票募集资金事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天健验〔2014〕8-46 号）验证，公司于 2015 年 1 月 6 日完成了注册资本工商变更登记手续。

根据公司与港务物流集团签订的《股权转让协议》，双方约定：按照重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告书》（重康评报字(2014)第 27 号）确定上述股权的转让价格为 88,901.16 万元；资产评估基准日（2013 年 12 月 31 日）至交割日之间果园集装箱公司产生的利润无论为正负数，均由原股东按照其股权比例享有和承担。考虑经审计后果园集装箱公司资产评估基准日 2013 年 12 月 31 日至交割日 2014 年 11 月 30 日期间损益后，公司实际支付股权转让款 88,695.59 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，果园集装箱公司已完成股东变更的工商登记手续。

（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（2014 年万州港已经吸收合并重庆市万州区港务发展有限责任公司）、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《市政府专题会议纪要》（2013-77）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 2014 年 12 月 31 日止，公司已收到地产集团支付的土地交储款 58,224.42 万元，同时房屋及土地产权证书已移交至地产集团，但相关土地尚未实际移交。

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，公司已为九龙坡港部分提前退休职工趸缴职工社会保险费合计 1,119.71 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）朝天门拆迁补偿

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《重庆港九股份有限公司客运总站拆迁安置补偿协议书》和《朝天门片区土地整治储备项目拆迁工程重庆港三码头拆迁安置补偿协议书》，重庆市渝中区土地整治储备中心以货币补偿方式对公司位于渝中区朝天门片区土地整治储备项目拆迁红线范围内的重庆港三码头和红岩仓库货运码头的构筑物、设备、设施等资产及本公司所属客运总站拆迁期间（2014 年-2018 年）的经营损失进行补偿，补偿金额共计 10,500 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司已将拆迁红线范围内的资产移交给重庆市渝中区土地整

治储备中心，并已收上述到拆迁补偿款。在扣除拆迁待补偿资产价值后，2014 年度公司已确认经营补贴 14,074,075.51 元、资产补偿 11,978,525.54 元。

（六）股东减持相关信息

2014 年 12 月 8 日至 2015 年 2 月 4 日期间，公司第二大股东重庆市万州港口（集团）有限责任公司（以下简称万州港）通过上海证券交易所竞价交易系统累计减持公司股票 23,000,000 股，占公司总股本的 4.76%。本次减持前，万州港持有公司股份 37,551,267 股，占公司总股本的 8.13%；本次减持后，万州港持有公司股份 14,551,267 股，占公司总股本的 3.15%。

万州港属公司控股股东港务物流集团一致行动人，本次权益变动后，港务物流集团及万州港合计持有公司股份 183,819,078 股，占公司总股本的 39.79%，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（七）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 2014 年 12 月 31 日止，上述土地使用权转让手续正在办理过程中。

（八）果园集装箱码头土地

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楼房村 1、2、3、5、7 社、井池村、堰坪村和原港机厂等处的重庆主城港区果园作业区一期、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。根据港务物流集团与果园集装箱公司签订的《资产无偿划转协议》，港务物流集团将上述土地中的 620,389.50 平方米果园集装箱码头用地无偿划转至果园集装箱公司。2015 年 1 月果园集装箱公司取得上述果园集装箱码头（证载面积 613,822 平方米）的土地使用权证。

截至 2014 年 12 月 31 日止，上述重庆主城港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

再行结算。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,424,685.36	100.00	2,974,072.62	6.69	41,450,612.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,424,685.36	100.00	2,974,072.62	6.69	41,450,612.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,815,355.05	100.00	3,175,206.19	5.69	52,640,148.86
单项金额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	52,640,148.86

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,304,750.10	579,142.51	3.00
1-2 年	1,946,878.40	155,750.27	8.00

2-3 年	694,351.64	104,152.74	15.00
3-4 年	351,496.77	70,299.35	20.00
4-5 年	173,967.86	104,380.71	60.00
5 年以上	1,960,347.04	1,960,347.04	100.00
小 计	24,431,791.81	2,974,072.62	12.17

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	19,992,893.55		
小 计	19,992,893.55		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-201,133.57 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆久久物流有限责任公司	19,992,893.58	45.00	
上海水源国际货物运输代理有限公司	2,390,776.99	5.38	599,786.81
重庆浩航船务有限公司	1,978,302.19	4.45	71,723.31
重庆长江轮船公司	1,523,994.97	3.43	59,349.07
上海大微供应链科技有限公司	1,383,978.54	3.12	45,719.85
小 计	27,269,946.27	61.38	776,579.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	578,932,810.94	100.00	1,229,199.65	0.21	577,703,611.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	578,932,810.94	100.00	1,229,199.65	0.21	577,703,611.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	449,385,901.46	100.00	1,351,704.21	0.30	448,034,197.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	449,385,901.46	100.00	1,351,704.21	0.30	448,034,197.25

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,457,030.77	73,710.93	3.00
1-2 年	301,500.00	24,120.00	8.00
2-3 年	500.00	75.00	15.00
4-5 年	5,000.00	3,000.00	60.00
5 年以上	1,128,293.72	1,128,293.72	100.00
小 计	3,892,324.49	1,229,199.65	31.58

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	575,040,486.45		
小 计	575,040,486.45		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-122,504.56 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
航交所补贴款	1,940,838.47	4,881,299.27
往来款及暂借款	575,040,486.45	444,059,508.28
备用金	371,768.83	442,249.48
保证金	130,000.00	
其他	1,449,717.19	2,844.43
合 计	578,932,810.94	449,385,901.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆化工码头有限公司	往来款及暂借款	241,047,246.72	1 年以内	41.64	
重庆港九万州港务有限公司	往来款及暂借款	198,056,963.92	1 年以内	34.21	
重庆市万州区龙港（铁路）实业开发有限公司	往来款及暂借款	57,967,890.40	1 年以内	10.01	
重庆久久物流有限责任公司	往来款及暂借款	32,929,076.84	1 年以内	5.69	
重庆港九两江物流有限公司	往来款及暂借款	25,423,280.99	1 年以内	4.39	
小 计		555,424,458.87		95.94	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司投资	2,028,617,136.52		2,028,617,136.52	1,014,922,875.65		1,014,922,875.65
对联营、合营企业投资	79,580,832.19		79,580,832.19	79,291,132.20		79,291,132.20
合 计	2,108,197,968.71		2,108,197,968.71	1,094,214,007.85		1,094,214,007.85

(2) 对子公司投资

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
重庆港九两江物流有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
重庆果园集装箱码头有限公司	成本法	813,694,260.87		813,694,260.87	813,694,260.87
重庆果园大宗生产资料交易有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
小 计		2,048,617,136.52	1,014,922,875.65	1,013,694,260.87	2,028,617,136.52

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
重庆集海航运有限责任公司	25,983,648.86			136,758.49	
联营企业					
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司	776,343.57			-121,831.58	
重庆黄磛港口物流有限公司	52,000,000.00				
重庆港九港铁物流有限公司	531,139.77			274,773.08	
小 计	79,291,132.20			289,699.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

重庆集海航运有限责任公司					26,120,407.35	
联营企业						
重庆市江津区九禾化肥有限责任公司					654,511.99	
重庆黄碛港口物流有限公司					52,000,000.00	
重庆港九港铁物流有限公司					805,912.85	
合 计					79,580,832.19	

(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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	260,215,097.96	196,367,540.15	394,277,587.41	322,511,197.64
其他业务收入	9,962,028.52	2,687,385.00	24,110,669.83	5,098,596.36
合 计	270,177,126.48	199,054,925.15	418,388,257.24	327,609,794.00

(2) 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(%)
安徽司尔特肥业股份有限公司	34,134,837.02	12.63
重庆久久物流有限责任公司	32,779,321.93	12.13
重庆港华物流有限公司	16,967,338.25	6.28
上海大微供应链科技有限公司	8,752,041.25	3.24
上海奎美金属材料有限公司	6,914,494.26	2.56
小 计	99,548,032.71	36.84

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	62,711,420.82	28,087,868.80

权益法核算的长期股权投资收益	289,699.99	-545,003.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,694,347.57	4,173,521.06
其他	543,441.33	
合 计	54,850,214.57	31,716,386.15

(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	62,711,420.82	28,087,868.80
小 计	62,711,420.82	28,087,868.80

(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	-121,831.58	-725,525.51
重庆集海航运有限责任公司	136,758.49	96,776.57
重庆港九港铁物流有限公司	274,773.08	83,745.23
小 计	289,699.99	-545,003.71

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、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	8,154,120.93	
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)	14,304,955.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,000,000.00	
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	-3,162,675.59	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	543,441.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	6,142,251.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,982,093.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	409,042.28	
少数股东权益影响额(税后)	-1,091,439.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,664,490.21	

（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	3.21	0.22	0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.19	0.19
-------------------------	------	------	------

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	95,579,320.94
非经常性损益		B	27,664,490.21
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	67,914,830.73
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,106,049,283.08
同一控制下企业合并期初模拟确认的净资产		E	815,750,000.00
同一控制下企业合并追溯调整后归属于公司普通股股东的期初净资产		F=D+E	2,921,799,283.08
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		G	119,880,119.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
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		I	23,946,458.34
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	8
其他	专项储备变动	K1	917,407.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	6
	发行新股溢价	K2	1,053,502,398.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	1
	同一控制下企业合并长期股权投资的初始投资成本与合并对价之间的差额	K3	-73,261,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	1
	反转被投资单位期初至合并日按原股东比例享有的净利润	K4	2,055,739.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	1
	完成同一控制下企业合并引起净资产的变动	K5	-815,750,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5	1
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N1 = F + A/2 + G \times H/M - I \times J/M + K1 \times L1/M + K2 \times L2/M + K3 \times L3/M + K4 \times L4/M + K5 \times L5/M$	2,977,952,229.80
扣除非经常损益后加权平均净资产		$N2 = D + A/2 + G \times H/M - I \times J/M + K1 \times L1/M + K2 \times L2/M + K3 \times L3/M + K4 \times L4/M$	2,230,181,396.47

加权平均净资产收益率	$P1=A/N1$	3.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P2=C/N2$	3.05%

3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	95,579,320.94
非经常性损益	B	27,664,490.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	67,914,830.73
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	119,880,119.00
其中：新增股份用于购买股权的数量	F1	90,376,859.28
其中：新增股份用于补充流动资金的数量	F2	29,503,259.72
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
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
新增用于补充流动资金的股份加权平均数	$L1=F2*G/K$	2,458,604.98
新增股份的加权平均数	$L2=F*G/K$	9,990,009.92
发行在外的普通股股数	$M1=D+F1+L1$	434,927,726.26
发行在外的普通股加权平均数	$M2=D+L2$	352,082,271.92
基本每股收益	$N1=A/M1$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N2=C/M2$	0.19

(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) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013

年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：			
货币资金	450, 445, 339. 23	421, 855, 331. 86	859, 590, 277. 93
应收票据	132, 648, 253. 37	155, 649, 774. 41	191, 707, 870. 27
应收账款	145, 416, 199. 32	151, 790, 785. 49	166, 326, 027. 75
预付款项	27, 338, 532. 29	78, 127, 527. 09	144, 945, 523. 86
应收股利	4, 027, 433. 74	4, 159, 433. 74	
其他应收款	21, 511, 888. 36	32, 076, 947. 03	27, 227, 091. 45
存货	75, 870, 430. 59	77, 082, 136. 75	141, 180, 468. 84
其他流动资产		12, 835, 216. 47	23, 473, 471. 35
流动资产合计	857, 258, 076. 90	933, 577, 152. 84	1, 554, 450, 731. 45
非流动资产：			
可供出售金融资产	1, 230, 800. 98	1, 230, 800. 98	1, 230, 800. 98
长期股权投资	89, 932, 062. 42	79, 291, 132. 20	79, 580, 832. 19
投资性房地产	38, 818, 959. 82	36, 908, 989. 90	34, 999, 019. 98
固定资产	2, 876, 039, 091. 87	3, 206, 151, 008. 67	3, 537, 637, 654. 54
在建工程	516, 443, 856. 62	1, 103, 359, 860. 01	850, 330, 187. 50
无形资产	566, 482, 749. 40	553, 857, 295. 99	663, 079, 454. 54
长期待摊费用	48, 978, 793. 59	46, 892, 966. 26	50, 398, 813. 65
递延所得税资产	1, 604, 682. 65	1, 706, 900. 75	5, 863, 148. 49
其他非流动资产	29, 008, 077. 14	520, 011, 783. 91	401, 290, 852. 30
非流动资产合计	4, 168, 539, 074. 49	5, 549, 410, 738. 67	5, 624, 410, 764. 17
资产总计	5, 025, 797, 151. 39	6, 482, 987, 891. 51	7, 178, 861, 495. 62
流动负债：			
短期借款	630, 000, 000. 00	332, 000, 000. 00	453, 950, 000. 00
应付账款	153, 474, 396. 29	179, 528, 451. 29	249, 706, 172. 11
预收款项	29, 701, 684. 53	4, 608, 726. 02	68, 650, 473. 62
应付职工薪酬	3, 672, 390. 53	2, 551, 575. 37	1, 324, 298. 34

应交税费	14,740,424.83	6,561,918.14	8,061,198.37
应付利息		11,677,500.00	11,677,500.00
其他应付款	387,025,045.18	706,338,045.07	907,087,962.90
一年内到期的非流动负债	250,970,000.00	187,830,000.00	167,750,000.00
流动负债合计	1,469,583,941.36	1,431,096,215.89	1,868,207,605.34
非流动负债：			
长期借款	1,011,980,000.00	863,650,000.00	671,680,000.00
应付债券		297,939,125.80	298,826,597.37
其他非流动负债			65,088,877.00
非流动负债合计	1,011,980,000.00	1,161,589,125.80	1,035,595,474.37
负债合计	2,481,563,941.36	2,592,685,341.69	2,903,803,079.71
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计	2,047,747,307.14	2,921,799,283.08	3,280,776,209.85
少数股东权益	496,485,902.89	968,503,266.74	994,282,206.06
所有者权益合计	2,544,233,210.03	3,890,302,549.82	4,275,058,415.91
负债和所有者权益总计	5,025,797,151.39	6,482,987,891.51	7,178,861,495.62

重庆港九股份有限公司
二〇一五年三月十一日