上海君正物流有限公司
（原中化国际物流有限公司）
审计报告

大华审字[2019]008955号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海君正物流有限公司

（原中化国际物流有限公司）

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司所有者权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-125

审 计 报 告

大华审字[2019]008955 号

上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）（以下简称君正物流）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1 月-3 月、2018 年度、2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君正物流 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1 月-3 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君正物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

收入确认政策及数据信息请参考附注五、（二十一）及附注六、注释 33 君正物流营业总收入 2019 年 1 月-3 月为 1,593,842,053.41 元，2018 年度为 6,176,561,502.25 元，2017 年度为 7,225,459,598.31 元。由于营业收入的确认对君正物流财务报表产生重大影响，因而我们将此确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对该事项所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价与收入确认相关内部控制制度；

（2）复核收入确认的会计政策，判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行；

（3）对营业收入分别按大类按客户进行毛利率分析，对毛利率较高的客户获取充分合理的解释；

（4）根据业务流程，检查销售合同、物流订单及客户确认单，根据获取的证据综合评定收入的实现；

（5）结合应收账款、预收款项及收入的函证，以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现。

基于获取的审计证据，我们认为君正物流管理层对收入确认的账务处理、列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

君正物流管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，君正物流管理层负责评估君正物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君正物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君正物流的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披

露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对君正物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致君正物流不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就君正物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国・北京　　中国注册会计师：

二〇一九年七月五日

合并资产负债表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

资 产	附注六	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	769, 959, 911. 88	873, 050, 043. 11	641, 802, 818. 40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释2	946, 801, 456. 43	841, 620, 929. 88	833, 604, 523. 25
预付款项	注释3	218, 410, 946. 12	193, 059, 794. 14	291, 110, 773. 69
其他应收款	注释4	175, 982, 768. 63	112, 470, 239. 50	139, 040, 773. 85
存货	注释5	99, 695, 167. 44	105, 633, 928. 74	110, 590, 567. 75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6	118, 180, 861. 42	129, 978, 500. 72	68, 868, 528. 05
流动资产合计		2, 329, 031, 111. 92	2, 255, 813, 436. 09	2, 085, 017, 984. 99
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释7			17, 285. 17
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释8	74, 220, 203. 26	102, 268, 760. 70	
长期股权投资	注释9	47, 859, 902. 03	48, 408, 403. 97	52, 797, 011. 09
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释10	5, 750, 089, 770. 28	5, 877, 329, 540. 18	5, 400, 861, 547. 79
在建工程	注释11	44, 522, 921. 72	40, 263, 586. 87	22, 802, 315. 93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释12	276, 179, 234. 42	288, 345, 828. 38	307, 135, 653. 87
开发支出				
商誉	注释13	468, 080, 826. 93	477, 096, 786. 38	454, 225, 166. 13
长期待摊费用	注释14	142, 165, 703. 82	150, 769, 399. 86	160, 210, 188. 64
递延所得税资产	注释15	41, 739, 117. 71	35, 204, 113. 52	24, 084, 000. 32
其他非流动资产	注释16	1, 243, 979, 275. 02	733, 934, 637. 34	670, 606, 949. 28
非流动资产合计		8, 088, 836, 955. 19	7, 753, 621, 057. 20	7, 092, 740, 118. 22
资产总计		10, 417, 868, 067. 11	10, 009, 434, 493. 29	9, 177, 758, 103. 21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇

合并资产负债表（续）

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

负债和所有者权益	附注六	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款	注释17	25,940,000.00	107,150,000.00	2,665,734,928.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	注释18	619,658,463.95	580,255,902.41	1,110,726,239.78
预收款项	注释19	69,240,582.10	101,832,378.76	102,670,027.76
应付职工薪酬	注释20	48,385,280.90	45,713,427.38	23,625,619.62
应交税费	注释21	64,456,344.20	61,488,823.84	37,651,113.08
其他应付款	注释22	1,127,329,981.33	1,752,526,806.94	1,042,797,404.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释23	185,098,841.21	276,673,388.65	153,339,673.62
其他流动负债				
流动负债合计		2,140,109,493.69	2,925,640,727.98	5,136,545,006.44
非流动负债：				
长期借款	注释24	243,690,000.00	539,131,908.96	791,085,462.41
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款	注释25	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释26	8,131,598.60	8,255,021.12	5,073,042.38
递延收益				
递延所得税负债	注释15	57,934,121.26	53,729,587.47	66,758,872.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,972,666,924.10	3,788,059,828.22	957,118,701.78
负债合计		7,112,776,417.79	6,713,700,556.20	6,093,663,708.22
所有者权益：				
实收资本	注释27	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00
其他权益工具				
资本公积	注释28	26,747,594.10	26,747,594.10	26,747,594.10
减：库存股				
其他综合收益	注释29	55,835,455.46	85,336,040.18	8,580,928.08
专项储备	注释30	3,939,394.06	3,637,813.10	2,786,258.01
盈余公积	注释31	132,697,339.60	131,860,516.79	127,401,569.42
未分配利润	注释32	558,979,209.35	525,391,700.97	411,172,643.66
归属于母公司所有者权益合计		2,826,168,992.57	2,820,943,665.14	2,624,658,993.27
少数股东权益		478,922,656.75	474,790,271.95	459,435,401.72
所有者权益合计		3,305,091,649.32	3,295,733,937.09	3,084,094,394.99
负债和所有者权益总计		10,417,868,067.11	10,009,434,493.29	9,177,758,103.21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：印沁宇

合并利润表

编制单位：上海林正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释33	1,593,842,053.41	6,176,561,502.25	7,225,459,598.31
减：营业成本	注释33	1,377,986,334.93	5,394,046,697.07	6,607,382,130.76
税金及附加	注释34	754,257.21	3,894,608.66	3,453,559.42
销售费用	注释35	15,950,247.02	68,072,500.31	55,115,393.69
管理费用	注释36	97,155,485.31	378,891,843.92	284,812,701.75
研发费用				
财务费用	注释37	51,408,479.04	159,405,532.70	117,253,925.71
其中：利息费用		54,019,015.53	171,425,961.66	82,648,443.64
利息收入		484,975.14	3,454,802.84	2,209,237.44
资产减值损失	注释38		633,396.65	1,273,371.85
信用减值损失	注释39	851,790.96		
加：其他收益	注释40	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17
投资收益	注释41	12,265,135.27	-30,020,108.63	-8,284,947.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,261,181.75	-33,044,235.57	-6,499,765.40
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益	注释42	55,509.85	5,194,934.50	67,336,436.85
二、营业利润		62,136,374.37	197,366,269.13	225,506,443.11
加：营业外收入	注释44	72,068.92	1,087,742.77	362,992.43
减：营业外支出	注释45	66,861.19	413,009.57	1,439,019.21
三、利润总额		62,141,582.10	198,041,002.33	224,430,416.33
减：所得税费用	注释46	20,718,024.28	64,707,304.35	54,481,802.77
四、净利润		41,423,557.82	133,333,697.98	169,948,613.56
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		41,423,557.82	133,333,697.98	169,948,613.56
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		34,424,331.19	118,678,004.68	153,202,603.80
少数股东损益		6,999,226.63	14,655,693.30	16,746,009.76
五、其他综合收益的税后净额		-32,451,886.20	84,687,327.39	-112,029,022.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,500,584.72	76,755,112.10	-104,570,391.05
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-29,500,584.72	76,755,112.10	-104,570,391.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期损益的有效部分				
8. 现金流量套期储备				
9. 外币财务报表折算差额		-29,500,584.72	76,755,112.10	-104,570,391.05
10. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,951,301.48	7,932,215.29	-7,458,631.73
六、综合收益总额		8,971,671.62	218,021,025.37	57,919,590.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,923,746.47	195,433,116.78	48,632,212.75
归属于少数股东的综合收益总额		4,047,925.15	22,587,908.59	9,287,378.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,455,305,261.15	6,411,705,576.60	7,432,874,965.04
收到的税费返还		80,270.31	270,383.77	92,452.12
收到其他与经营活动有关的现金		40,075,243.31	72,083,669.06	60,884,518.65
经营活动现金流入小计		1,495,460,774.77	6,484,059,629.43	7,493,851,935.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,271,857,930.66	5,172,750,869.04	6,712,030,692.81
支付给职工以及为职工支付的现金		102,646,728.71	341,635,079.45	239,932,659.12
支付的各项税费		16,794,066.86	90,902,291.76	80,719,338.86
支付其他与经营活动有关的现金		27,473,236.57	147,292,605.37	188,272,349.53
经营活动现金流出小计		1,418,771,962.80	5,752,580,845.62	7,220,955,040.32
经营活动产生的现金流量净额		76,688,811.97	731,478,783.81	272,896,895.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			6,793.40	
取得投资收益收到的现金		3,946.86	287,270.24	414,687.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,663.84	22,467,717.11	789,175,596.84
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			41,183,260.11	146,521,891.35
投资活动现金流入小计		373,610.70	63,945,040.86	936,112,176.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		533,391,430.69	1,144,847,103.53	789,979,274.07
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				324,212,996.20
支付其他与投资活动有关的现金		181,198.08	114,896,417.89	212,475,122.62
投资活动现金流出小计		533,572,628.77	1,259,743,521.42	1,326,667,392.89
投资活动产生的现金流量净额		-533,199,018.07	-1,195,798,480.56	-390,555,216.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,790,000.00	855,238,800.00	4,661,735,604.19
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,731,164.86	2,945,933,246.94	36,663,861.97
筹资活动现金流入小计		1,506,521,164.86	3,801,172,046.94	4,698,399,466.16
偿还债务支付的现金		467,271,281.25	2,932,823,344.61	3,293,116,417.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,326,578.56	195,948,705.76	133,952,780.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,563,239.68	27,948,818.05
支付其他与筹资活动有关的现金		626,736,766.49		850,798,586.27
筹资活动现金流出小计		1,145,334,626.30	3,128,772,050.37	4,277,867,784.30
筹资活动产生的现金流量净额		361,186,538.56	672,399,996.57	420,531,681.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,266,463.69	23,166,924.89	-42,817,206.04
五、现金及现金等价物净增加额		-102,590,131.23	231,247,224.71	260,056,154.49
加：年初现金及现金等价物余额		864,341,433.29	633,094,208.58	373,038,054.09
六、期末现金及现金等价物余额		761,751,302.06	864,341,433.29	633,094,208.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范字印

合并所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年1-3月								
		归属于母公司所有者权益								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		2,047,970,000.00		26,747,594.10	85,336,040.18	3,637,813.10	131,860,516.79	525,391,700.97	474,790,271.95	3,295,733,937.09
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	85,336,040.18	3,637,813.10	131,860,516.79	525,391,700.97	474,790,271.95	3,295,733,937.09
三、本年增减变动金额		-	-	-	-29,500,584.72	301,580.96	836,822.81	33,587,508.38	4,132,384.80	9,357,712.23
（一）综合收益总额					-29,500,584.72			34,424,331.19	4,047,925.15	8,971,671.62
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	836,822.81	-836,822.81	-	-
1. 提取盈余公积							836,822.81	-836,822.81		-
2. 对所有者的分配										-
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-								-
2. 盈余公积转增股本		-								-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										-
（五）专项储备		-	-	-	-	301,580.96	-	-	84,459.65	386,040.61
1. 本期提取						2,748,870.58			106,645.77	2,855,516.35
2. 本期使用						-2,447,289.62			-22,186.12	-2,469,475.74
（六）其他										-
四、本年期末余额		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	55,835,455.46	3,939,394.06	132,697,339.60	558,979,209.35	478,922,656.75	3,305,091,649.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇

合并所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年度								
		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	其他权益工具	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		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	8,580,928.08	2,786,258.01	127,401,569.42	411,172,643.66	459,435,401.72	3,084,094,394.99
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	8,580,928.08	2,786,258.01	127,401,569.42	411,172,643.66	459,435,401.72	3,084,094,394.99
三、本年增减变动金额		-	-	-	76,755,112.10	851,555.09	4,458,947.37	114,219,057.31	15,354,870.23	211,639,542.10
（一）综合收益总额					76,755,112.10			118,678,004.68	22,587,908.59	218,021,025.37
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	4,458,947.37	-4,458,947.37	-8,563,239.68	-8,563,239.68
1. 提取盈余公积							4,458,947.37	-4,458,947.37		-
2. 对所有者的分配								-	-8,563,239.68	-8,563,239.68
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-								-
2. 盈余公积转增股本		-								-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										-
（五）专项储备		-	-	-	-	851,555.09	-	-	-	851,555.09
1. 本期提取						10,438,792.53				10,438,792.53
2. 本期使用						-9,587,237.44				-9,587,237.44
（六）其他									1,330,201.32	1,330,201.32
四、本年期末余额		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	85,336,040.18	3,637,813.10	131,860,516.79	525,391,700.97	474,790,271.95	3,295,733,937.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇印

合并所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017年度								
		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	其他权益工具	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		1,907,970,000.00		26,747,594.10	113,151,319.13	2,322,989.73	122,885,739.07	402,485,870.21	478,096,841.74	3,053,660,353.98
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额		1,907,970,000.00		26,747,594.10	113,151,319.13	2,322,989.73	122,885,739.07	402,485,870.21	478,096,841.74	3,053,660,353.98
三、本年增减变动金额		140,000,000.00	-	-	-104,570,391.05	463,268.28	4,515,830.35	8,686,773.45	-18,661,440.02	30,434,041.01
（一）综合收益总额					-104,570,391.05			153,202,603.80	9,287,378.03	57,919,590.78
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	4,515,830.35	-4,515,830.35	-27,948,818.05	-27,948,818.05
1. 提取盈余公积							4,515,830.35	-4,515,830.35		-
2. 对所有者的分配									-27,948,818.05	-27,948,818.05
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-140,000,000.00	-	-
1. 资本公积转增股本		-								-
2. 盈余公积转增股本		-								-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他		140,000,000.00						-140,000,000.00		-
（五）专项储备		-	-	-	-	463,268.28	-	-	-	463,268.28
1. 本期提取						8,679,183.20				8,679,183.20
2. 本期使用						-8,215,914.92				-8,215,914.92
（六）其他										-
四、本年期末余额		2,047,970,000.00	-	26,747,594.10	8,580,928.08	2,786,258.01	127,401,569.42	411,172,643.66	459,435,401.72	3,084,094,394.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：沈宇

母公司资产负债表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		46,019,462.61	62,512,214.30	105,189,184.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释1	123,029,730.77	110,321,961.88	158,580,929.38
预付款项		83,648,522.82	92,068,893.04	115,132,291.94
其他应收款	注释2	104,535,720.17	76,677,582.86	11,778,135.71
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		90,602,371.38	99,574,041.15	4,295,406.52
流动资产合计		447,835,807.75	441,154,693.23	394,975,947.93
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	3,065,394,705.10	3,066,780,332.43	3,073,958,766.93
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		959,272,697.66	962,328,655.80	804,757,614.33
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		729,010.65	750,116.28	352,701.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,904,893.96	4,904,893.96	14,073,589.47
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,030,301,307.37	4,034,763,998.47	3,893,142,671.90
资产总计		4,478,137,115.12	4,475,918,691.70	4,288,118,619.83

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：印记宇

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

负债和所有者权益	附注十四	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款			689,200,000.00	276,391,844.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		17,845,332.33	10,688,010.61	398,456,482.43
预收款项		6,219,218.40	7,487,244.46	12,803,871.22
应付职工薪酬		1,006,993.77	798,574.52	1,462,726.41
应交税费		8,302,434.63	9,498,147.72	1,183,496.24
其他应付款		1,521,808,212.25	1,442,860,018.71	1,327,698,977.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,555,182,191.38	2,160,531,996.02	2,017,997,397.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款		599,200,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,053,000.00	1,053,000.00	377,000.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		600,253,000.00	1,053,000.00	377,000.00
负债合计		2,155,435,191.38	2,161,584,996.02	2,018,374,397.87
所有者权益：				
实收资本		2,047,970,000.00	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		61,765,382.42	61,765,382.42	61,765,382.42
减：库存股				
其他综合收益		23,721,519.61	23,721,519.61	23,721,519.61
专项储备				
盈余公积		132,697,339.60	131,860,516.79	127,401,569.42
未分配利润		56,547,682.11	49,016,276.86	8,885,750.51
所有者权益合计		2,322,701,923.74	2,314,333,695.68	2,269,744,221.96
负债和所有者权益总计		4,478,137,115.12	4,475,918,691.70	4,288,118,619.83

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	62,531,519.46	420,169,191.50	394,237,732.02
减：营业成本	注释4	32,506,650.10	264,616,946.48	273,901,419.73
税金及附加		63,170.60	502,800.50	322,100.73
销售费用		1,884,939.28	9,692,168.12	14,470,314.62
管理费用		11,642,232.31	40,408,938.24	49,642,152.85
研发费用				
财务费用		3,449,300.42	30,248,551.75	32,370,013.25
其中：利息费用		8,843,952.02	40,762,878.28	17,556,380.09
利息收入		592,840.66	1,185,629.57	87,115.00
资产减值损失			2,753,031.41	1,273,371.85
信用减值损失				
加：其他收益			-2,838,615.21	14,000.00
投资收益	注释5	-1,385,627.33	-7,178,434.50	26,787,276.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,385,627.33	-7,178,434.50	-7,292,749.01
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益		55,509.85	2,118.30	-1,262.96
二、营业利润		11,655,109.27	64,684,855.00	50,331,744.66
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额		11,655,109.27	64,684,855.00	50,331,744.66
减：所得税费用		3,286,881.21	17,342,349.87	3,900,069.32
四、净利润		8,368,228.06	47,342,505.13	46,431,675.34
（一）持续经营净利润		8,368,228.06	47,342,505.13	46,431,675.34
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				15,314,167.53
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				15,314,167.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期损益的有效部分				
8. 现金流量套期储备				
9. 外币财务报表折算差额				15,314,167.53
10. 其他				
六、综合收益总额		8,368,228.06	47,342,505.13	61,745,842.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中远国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		48,555,724.51	460,074,861.33	374,853,812.54
收到的税费返还				14,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		26,924,565.66	9,621,891.78	40,023,962.24
经营活动现金流入小计		75,480,290.17	469,696,753.11	414,891,774.78
购买商品、接受劳务支付的现金		21,236,901.93	207,428,599.32	350,579,359.50
支付给职工以及为职工支付的现金		14,266,131.41	39,324,928.47	44,065,529.19
支付的各项税费		3,303,639.00	651,590.00	938,179.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,235,954.33	19,135,107.82	2,554,375.60
经营活动现金流出小计		40,042,626.67	266,540,225.61	398,137,444.22
经营活动产生的现金流量净额		35,437,663.50	203,156,527.50	16,754,330.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				118,625,039.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,663.84	588,732.78	1,923.20
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		4,635,650.99		50,270,163.61
投资活动现金流入小计		5,005,314.83	588,732.78	168,897,126.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,109,468.00	626,333,229.20	290,432,754.38
投资支付的现金				2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			19,621,738.69	10,886,975.03
投资活动现金流出小计		1,109,468.00	645,954,967.89	303,319,729.41
投资活动产生的现金流量净额		3,895,846.83	-645,366,235.11	-134,422,602.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			90,000,000.00	276,391,844.12
收到其他与筹资活动有关的现金		135,800,000.00	693,948,662.07	18,000,000.00
筹资活动现金流入小计		135,800,000.00	783,948,662.07	294,391,844.12
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	276,391,844.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,626,262.02	39,674,080.42	3,256,615.84
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	68,350,000.00	76,653,623.82
筹资活动现金流出小计		191,626,262.02	384,415,924.54	79,910,239.66
筹资活动产生的现金流量净额		-55,826,262.02	399,532,737.53	214,481,604.46
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		-16,492,751.69	-42,676,970.08	96,813,332.21
加：年初现金及现金等价物余额		54,303,604.48	96,980,574.56	167,242.35
六、期末现金及现金等价物余额		37,810,852.79	54,303,604.48	96,980,574.56

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇印

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019年1-3月							
		实收资本	其他权益工具	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
一、上年年末余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		131,860,516.79	53,042,680.12	2,318,360,098.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		131,860,516.79	53,042,680.12	2,318,360,098.94
三、本年增减变动金额							836,822.81	7,531,405.25	8,368,228.06
（一）综合收益总额								8,368,228.06	8,368,228.06
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							836,822.81	-836,822.81	
1. 提取盈余公积							836,822.81	-836,822.81	
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		132,697,339.60	60,574,085.37	2,326,728,327.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇印

4,026,403.26

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十四	2018年度							
		实收资本	其他权益工具	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
一、上年年末余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		127,401,569.42	10,159,122.36	2,271,017,593.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		127,401,569.42	10,159,122.36	2,271,017,593.81
三、本年增减变动金额							4,458,947.37	42,883,557.76	47,342,505.13
（一）综合收益总额								47,342,505.13	47,342,505.13
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							4,458,947.37	-4,458,947.37	
1. 提取盈余公积							4,458,947.37	-4,458,947.37	
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		131,860,516.79	53,042,680.12	2,318,360,098.94

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇印

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2017年度							
		实收资本	其他权益工具	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
一、上年年末余额		1,907,970,000.00		61,765,382.42	8,407,352.08		122,885,739.07	108,243,277.37	2,209,271,750.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		1,907,970,000.00		61,765,382.42	8,407,352.08		122,885,739.07	108,243,277.37	2,209,271,750.94
三、本年增减变动金额		140,000,000.00			15,314,167.53		4,515,830.35	-98,084,155.01	61,745,842.87
（一）综合收益总额					15,314,167.53			46,431,675.34	61,745,842.87
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配		140,000,000.00					4,515,830.35	-144,515,830.35	
1. 提取盈余公积							4,515,830.35	-4,515,830.35	
2. 对所有者的分配		140,000,000.00						-140,000,000.00	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额		2,047,970,000.00		61,765,382.42	23,721,519.61		127,401,569.42	10,159,122.36	2,271,017,593.81

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范字印

上海君正物流有限公司
（原中化国际物流有限公司）
截至 2019 年 3 月 31 日止及前两个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海君正物流有限公司（原中化国际物流有限公司）（以下简称“本公司”）系中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“中化国际”）于 2010 年 7 月 27 日在上海市投资成立的有限责任公司，截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91310115558826792 4 的营业执照，注册资本为 204,797 万元，注册地址：上海自由贸易试验区长清北路 233 号 5 层 01 单元，总部地址：上海自由贸易试验区长清北路 233 号 5 层 01 单元。

2017 年 11 月 2 日，本公司的母公司中化国际通过股东大会决议，决定转让本公司全部股权，并与鄂尔多斯市君正能源化工有限公司、北京春光置地房地产开发有限公司及北京华泰兴农农业科技有限公司（以下统称“联合受让方”）签署了具有法律约束力的转让协议，以人民币 34.5 亿元出售本公司 100%股权。截至财务报告批准报出日止，本公司的实际控制权已经转让给联合受让方，相关工商变更等法律程序于 2019 年 4 月 22 日完成，同日，本公司更名为上海君正物流有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属交通运输、仓储和邮政业行业，主要产品和服务为物流、仓储领域内的技术转让、技术开发和技术咨询、技术服务，货运代理，实业投资，投资管理，投资咨询，燃气经营，从事货物与技术的进出口业务，国内沿海、长江中下游及珠江三角洲化学品船运输和国际航线液体化工品及油品运输，船务经纪，海事及海运住处咨询，仓储业，道路货物运输(国际集装箱)，自有设备的租赁，储运容器的租赁(涉及许可经营的凭许可证经营)，揽货、包装、储存、集装箱装拼拆箱服务，送货上门短途运输服务、报验、报关、订舱转运，签发提单，缮制各种单证和国际多式联运业务等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 7 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 87 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海君正船务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海思尔博化工物流有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中化国际仓储运输有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海优保博国际物流有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海君正集能燃气有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
连云港港口国际石化仓储有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	全资子公司	2	100.00	100.00
上海傲兴国际船舶管理有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海中化思多而特船务有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
上海中化国际仓储运输有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
广东中化国际仓储运输有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海化兴船员管理有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
Sinochem International FZE	全资子公司	3	100.00	100.00
Sinochem Isotank (FZE) Co., Ltd.	全资子公司	3	100.00	100.00
Newport Tank Containers KOREA Corporation	全资子公司	4	100.00	100.00
TechnoPort B.V.	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Wealth Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Global Bright Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Tianjin Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Liaoning Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Qingdao Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Chongqing Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Haikou Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Shenzhen Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Hongkong Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Taipei Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Coral Amber Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Charming Shipping Company Limited	全资子公司	4	100.00	100.00
Sinochem Shipping Singapore PTE.,Ltd.	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Angel Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Harvest Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Rose Diamond Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Fire Ruby Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Icon Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
Sea Delta Shipping Company Limited	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Fortune Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Elegant Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Sea Grace Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Brilliant Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Aoxing Ship Management PTE.Ltd	全资子公司	5	100.00	100.00
Marina Noble Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Marina Pioneer Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Marina Union Shipping Co. Ltd	全资子公司	4	100.00	100.00
Dorval SC Tankers Inc	控股子公司	4	51.00	51.00
Dorval SC Melbourne Pty. Ltd	控股子公司	5	51.00	51.00
Dorval SC Houston INC	控股子公司	5	51.00	51.00
Dorval SC Singapore PTE., Ltd.	控股子公司	4	51.00	51.00
Albatross Tank Leasing Co.,Ltd	全资子公司	3	100.00	100.00
Albatross Tank Leasing B.V.	全资子公司	4	100.00	100.00
Sc Isotank Co.,Ltd	全资子公司	3	100.00	100.00
SC SHIPPING CO.,LTD	全资子公司	3	100.00	100.00
SC ATHENA SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC AURORA SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC CHARMING SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC GUOJI SHIPPING CO.,LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC VENUS SHIPPING CO.,LTD	全资子公司	4	100.00	100.00
SC EXCELLENCE SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC LUCKY SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC LAUREN SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC QUEEN SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC TALENT SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC DANDONG SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC YINGKOU SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC YANTAI SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC WEIHAI SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC ZHANJIANG SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC SHEKOU SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC FUZHOU SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
SC QUANZHOU SHIPPING CO., LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
JZ Gas Overseas Co.,Limited	全资子公司	3	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
SmartChem Holding Company Limited	全资子公司	3	100.00	100.00
Manta Shipping Co., Ltd	全资子公司	3	100.00	100.00
A Global Bright DMCC	全资子公司	4	100.00	100.00
A Global Bright Shipping Co., Limited	全资子公司	4	100.00	100.00
Pelican Co., Ltd	全资子公司	3	100.00	100.00
Dorval Shipping Management K.K	控股子公司	5	51.00	51.00
Newport Europe B.V.	全资子公司	3	100.00	100.00
Newport Singapore Pte.Ltd	全资子公司	3	100.00	100.00
NEWPORT TANK CONTAINERS MALAYSIA SDN BHD	全资子公司	4	100.00	100.00
Newport Tank Containers De Mexico	全资子公司	4	100.00	100.00
Newport Do Brasil LTDA.	全资子公司	4	100.00	100.00
Newport Tank Containers S.R.L	全资子公司	4	100.00	100.00
Newport France	全资子公司	4	100.00	100.00
SC Petrochem Pte Ltd.	全资子公司	3	100.00	100.00
SC Houston, LLC	全资子公司	5	100.00	100.00
上海能合能源科技有限公司	控股子公司	3	50.00	50.00
南通能合集能燃气利用有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

报告期内合并财务报表范围的主体的变化：

1．报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

（1）2017 年度新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	新设立
Albatross Tank Leasing Co.,Ltd	新设立
Albatross Tank Leasing B.V.	新设立
SC Isotank Co.,Ltd	新设立
SC DANDONG SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC YINGKOU SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC YANTAI SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC WEIHAI SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC ZHANJIANG SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC SHEKOU SHIPPING CO., LIMITED	新设立
SC FUZHOU SHIPPING CO., LIMITED	新设立

名称	变更原因
SC QUANZHOU SHIPPING CO., LIMITED	新设立
JZ Gas Overseas Co.,Limited	新设立
SmartChem Holding Company Limited	新设立
Newport Europe B.V.	购买
Newport Singapore Pte.Ltd	购买
NEWPORT TANK CONTAINERS MALAYSIA SDN BHD	购买
Newport Tank Containers De Mexico	购买
Newport Do Brasil LTDA.	购买
Newport Tank Containers S.R.L	购买
Newport France	购买
SC Petch (HK) Co. Ltd	购买
SC Petch FZE	购买

（2）2018 年度新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
Manta Shipping Co., Ltd	新设立
A Global Bright DMCC	新设立
A Global Bright Shipping Co., Limited	新设立
Pelican Co., Ltd	新设立
SC Petrochem Pte Ltd.	新设立
SC Houston, LLC	新设立

（3）2019 年 1 月-3 月新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海能合能源科技有限公司	新设立
南通能合集能燃气利用有限公司	新设立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

（1）2017 年度不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
Lucky Harvest Shipping Co. Ltd	注销
Top Glory Enterprise Co. Ltd	注销

Pole Star Shipping Co.,Ltd	注销
Sea Lucky Shipping Co. Ltd	注销
Sea Phoenix Shipping Co. Ltd	注销
Sea Dragon Shipping Co. Ltd	注销
SC Chengdu Shipping Co. Ltd	注销
SC Xiamen Shipping Co. Ltd	注销
SC Hebei Shipping Co. Ltd	注销
SC Guangzhou Shipping Co. Ltd	注销
SC Wuhan Shipping Co. Ltd	注销

（2）2018 年度不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
Sea Brave Shipping Co., Ltd	丧失控制权
Sea East Shipping Co., Ltd	丧失控制权

（3）2019 年 1 月-3 月不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
SC Petch (HK) Co. Ltd	处置
SC Petch FZE	处置

合并范围变更主体的具体信息详见"附注七、合并范围的变更"。

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1 月-3 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

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

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的

情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关

金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额，其后以实际利率法按摊余成本减减值准备计量。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

为计量预期信用损失，本集团按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款和合同资产划分为若干组合，确定组合的依据如下：

性质独特的应收账款	涉及项目规模巨大，有长期合作关系或合作关系有异常情况的客户
境内客户	在中国大陆注册的公司
境外客户	非中国大陆注册的公司

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括燃料油、备品备件及包装材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或

协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-40	3.00-5.00	2.38-3.23
储罐设备	直线法	15-25	3.00-5.00	3.80-6.47
运输工具	直线法	8-25	0.00-5.00	3.80-12.13
其他设备	直线法	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（每月月末平均）乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、软件使用权及客户关系。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依　据
软件使用权	5-10 年	软件使用合同约定
土地使用权	41 年	国有土地转让合同规定
客户关系	5 年	交易预期年限
商标权	10 年	商标法规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
船舶租赁费	租赁期	
融资费用	合同期	
装修费	3-5 年	
保险费	受益期限	

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，其中船舶运输收入的完工进度按照于资产负债表日已运行天数占总运行天数的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

其中：

船舶运输收入，如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

集装罐业务收入，完工进度按照于资产负债表日已运行天数占总运行天数的比例确定。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五／（十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十六）安全生产费

本公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司 2018 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本报告期内执行新金融工具准则无对本期期初资产负债表相关项目的影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十八）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在"其他收益"列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	31,709,195.31	-31,709,195.31		
应收账款	801,895,327.94	-801,895,327.94		
应收票据及应收账款		833,604,523.25	833,604,523.25	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	139,040,773.85		139,040,773.85	
应付账款	1,110,726,239.78	-1,110,726,239.78		
应付票据及应付账款		1,110,726,239.78	1,110,726,239.78	
应付利息	3,928,034.82	-3,928,034.82		
应付股利	671,610,000.00	-671,610,000.00		
其他应付款	367,259,369.62	675,538,034.82	1,042,797,404.44	

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	5,768,237.49	-5,768,237.49		
应收账款	152,812,691.89	-152,812,691.89		
应收票据及应收账款		158,580,929.38	158,580,929.38	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,778,135.71		11,778,135.71	

应付账款	398,456,482.43	-398,456,482.43		
应付票据及应付账款		398,456,482.43	398,456,482.43	
应付利息				
应付股利	671,610,000.00	-671,610,000.00		
其他应付款	656,088,977.45	671,610,000.00	1,327,698,977.45	

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	2019年1月-3月税率	2018 年税率	2017 年税率
增值税	提供有形动产租赁服务收入	16%	16%	17%
	境内销售、提供交通运输服务	10%	11%、10%	13%、11%
	其他应税销售服务行为	6%	6%	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	2%	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
计税地区为中国的公司	25%
计税地区为日本的公司	22.5%-39.49%
计税地区为韩国的公司	20%
计税地区为荷兰的公司	20%-40%
计税地区为新加坡的公司	17%
计税地区为中国香港的公司	16.5%

(二)税收优惠政策及依据

本公司下属 Sinochem International FZE、Sinochem Isotank (FZE) Co., Ltd.及 Sinochem International FZE 下属单船公司分别注册于阿拉伯联合酋长国迪拜 Jebel Ali Freezone 和马绍尔群岛，根据注册地规定享受免征企业所得税的优惠政策。

本公司下属 Sinochem Shipping Singapore PTE.,Ltd.以及 Dorval SC Singapore PTE., Ltd.注册于新加坡，分别于 2015 年 4 月及 2016 年 2 月获得 Maritime and Port Authority of Singapore 批准自批准之日起为期 10 年免征国际运输业务所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	677,259.12	68,612.47	709,937.86
银行存款	769,282,652.76	872,481,430.64	640,592,880.54
其他货币资金		500,000.00	500,000.00
合　计	769,959,911.88	873,050,043.11	641,802,818.40
其中：存放在境外的款项总额	503,091,789.30	512,314,883.69	367,122,266.58

截至 2019 年 3 月 31 日止，其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金		500,000.00	500,000.00
借款保证金	8,208,609.82	8,208,609.82	8,208,609.82
合　计	8,208,609.82	8,708,609.82	8,708,609.82

注：截止 2019 年 3 月 31 日，本公司以账面价值为人民币 8,208,609.82 元的银行存款作为保证金用于获取银行借款。

注释2. 应收票据及应收账款

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	35,366,928.74	28,275,884.03	31,709,195.31
应收账款	911,434,527.69	813,345,045.85	801,895,327.94
合计	946,801,456.43	841,620,929.88	833,604,523.25

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

种　类	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,366,928.74	28,275,884.03	31,709,195.31
商业承兑汇票			
合　计	35,366,928.74	28,275,884.03	31,709,195.31

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	45,973,773.62	
商业承兑汇票		

项目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	45,973,773.62	

注：于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	917,759,092.04	100.00	6,324,564.35	0.69	911,434,527.69
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	917,759,092.04	100.00	6,324,564.35	0.69	911,434,527.69

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	819,998,365.25	100.00	6,653,319.40	0.81	813,345,045.85
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	819,998,365.25	100.00	6,653,319.40	0.81	813,345,045.85

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	809,880,333.39	100.00	7,985,005.45	0.99	801,895,327.94
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	809,880,333.39	100.00	7,985,005.45	0.99	801,895,327.94

2. 应收账款按客户类别披露

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
境内客户	383,208,065.01	302,057,693.62	203,625,461.53
境外客户	534,551,027.03	517,940,671.63	606,254,871.86

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
小计	917,759,092.04	819,998,365.25	809,880,333.39
减：坏账准备	6,324,564.35	6,653,319.40	7,985,005.45
合计	911,434,527.69	813,345,045.85	801,895,327.94

3. 应收账款账龄披露

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	912,935,156.80	1,762,476.79	0.19
1—2 年	2,839,138.86	2,753,031.41	96.97
2—3 年	293,415.23	117,675.00	40.11
3 年以上	1,691,381.15	1,691,381.15	100.00
合计	917,759,092.04	6,324,564.35	0.69

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	813,851,521.56	3,738,777.80	0.46
1—2 年	3,064,224.74		
2—3 年	285,752.35	117,675.00	41.18
3 年以上	2,796,866.60	2,796,866.60	100.00
合计	819,998,365.25	6,653,319.40	0.81

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	799,553,118.80		
1—2 年	6,647,715.09	5,079,633.57	76.41
2—3 年	772,005.36	38,501.25	4.99
3 年以上	2,907,494.14	2,866,870.63	98.60
合计	809,880,333.39	7,985,005.45	0.99

4. 应收账款分类说明

（1）单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 1	33,064,611.90		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 2	28,050,202.67		不计提	
客商 3	10,720,000.80		不计提	

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 4	8,607,822.51		不计提	
客商 5	20,331,451.60		不计提	
客商 6	35,000.00	35,000.00	100.00	
客商 7	17,400.00	17,400.00	100.00	
客商 8	106,050.00	106,050.00	100.00	
客商 9	11,625.00	11,625.00	100.00	
客商 10	636,559.50	636,559.50	100.00	
客商 11	1,002,421.65	1,002,421.65	100.00	
客商 12	2,753,031.41	2,753,031.41	100.00	
其他	812,422,915.00	1,762,476.79	0.22	
合计	917,759,092.04	6,324,564.35	0.69	—

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 1	27,190,072.38		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 2	7,062,235.82		不计提	
客商 4	8,257,166.01		不计提	
客商 5	24,722,597.27		不计提	
客商 6	35,000.00	35,000.00	100.00	
客商 7	17,400.00	17,400.00	100.00	
客商 8	106,050.00	106,050.00	100.00	
客商 9	11,625.00	11,625.00	100.00	
客商 10	648,820.85	648,820.85	100.00	
客商 11	1,002,421.65	1,002,421.65	100.00	
客商 12	2,753,031.41	2,753,031.41	100.00	
客商 13	3,757,914.00		不计提	
客商 14	125,699.51	125,699.51	100.00	
客商 15	19,959.08	19,959.08	100.00	
客商 16	94,670.98	94,670.98	100.00	
客商 17	29,726.24	29,726.24	100.00	
客商 18	278,022.88	278,022.88	100.00	
客商 19	12,739.82	12,739.82	100.00	
客商 20	53,932.06	53,932.06	100.00	

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 21	97,400.20	97,400.20	100.00	
客商 22	277,456.18	277,456.18	100.00	
客商 23	103,617.16	103,617.16	100.00	
其他	743,340,806.75	985,746.38	0.13	
合计	819,998,365.25	6,653,319.40	0.81	—

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 4	7,770,439.33		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 6	35,000.00	35,000.00	100.00	
客商 7	10,200.00	10,200.00	100.00	
客商 8	106,050.00	106,050.00	100.00	
客商 9	11,625.00	11,625.00	100.00	
客商 10	816,931.82	816,931.82	100.00	
客商 11	1,002,421.65	1,002,421.65	100.00	
客商 13	6,581,050.30		不计提	
客商 14	119,673.87	119,673.87	100.00	
客商 15	19,002.30	19,002.30	100.00	
客商 16	90,132.75	90,132.75	100.00	
客商 17	28,301.25	28,301.25	100.00	
客商 18	264,695.35	264,695.35	100.00	
客商 19	12,129.11	12,129.11	100.00	
客商 20	51,346.72	51,346.72	100.00	
客商 21	92,731.14	92,731.14	100.00	
客商 22	264,155.82	264,155.82	100.00	
客商 23	98,650.10	98,650.10	100.00	
客商 24	7,718,910.38		不计提	
客商 25	5,165,935.33		不计提	
客商 26	34,783,833.76		不计提	
其他	744,837,117.41	4,961,958.57	0.67	
合计	809,880,333.39	7,985,005.45	0.99	—

5. 坏账计提、收回或转回情况

2017 年度非同一控制下企业合并增加坏账 3,921,140.16 元，无计提、收回或转回情况，外币报表折算差 114,520.80 元。

2018 年度计提坏账准备 2,760,231.41 元，收回坏账准备 2,126,834.76 元，无转回情况，外币报表折算差 823,924.44 元。

2019 年 1 月-3 月处置子公司减少坏账 1,072,564.47 元，计提坏账准备 851,790.96 元，无收回或转回情况，外币报表折算差 107,981.53 元。

6. 实际核销的应收款项

项目	报告期间	核销金额
实际核销应收款项	2019 年 1-3 月	
实际核销应收款项	2018 年	1,141,158.26
实际核销应收款项	2017 年	
合计	—	1,141,158.26

7. 截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客商 1	33,064,611.90	3.60	
客商 2	28,050,202.67	3.06	
客商 3	10,720,000.80	1.17	
客商 4	8,607,822.51	0.94	
客商 5	20,331,451.60	2.22	
合计	100,774,089.48	10.99	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	216,231,313.61	99.00	185,652,717.40	96.16	285,944,580.90	98.23
1 至 2 年	1,815,104.21	0.83	7,407,076.74	3.84	5,166,192.79	1.77
2 至 3 年	364,528.30	0.17				
3 年以上						
合计	218,410,946.12	100.00	193,059,794.14	100.00	291,110,773.69	100.00

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止无重要且账龄超过一年的预付款项。

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
客商 27	6,900,000.00	3.16	2019 年	未达到结算条件
客商 28	6,748,586.00	3.09	2019 年	未达到结算条件
客商 29	6,000,000.00	2.75	2018 年	未达到结算条件
客商 30	5,139,529.32	2.35	2018 年	未达到结算条件
客商 31	3,000,000.00	1.37	2019 年	未达到结算条件
合计	27,788,115.32	12.72	—	—

注释4. 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	175,982,768.63	112,470,239.50	139,040,773.85
合计	175,982,768.63	112,470,239.50	139,040,773.85

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	177,256,140.48	100.00	1,273,371.85	0.72	175,982,768.63
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	177,256,140.48	100.00	1,273,371.85	0.72	175,982,768.63

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	113,743,611.35	100.00	1,273,371.85	1.12	112,470,239.50
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	113,743,611.35	100.00	1,273,371.85	1.12	112,470,239.50

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	140,314,145.70	100.00	1,273,371.85	0.91	139,040,773.85
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	140,314,145.70	100.00	1,273,371.85	0.91	139,040,773.85

2. 其他应收款账龄披露

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,642,946.65		
1—2 年	7,723,341.99	1,273,371.85	16.49
2—3 年	3,191,472.83		
3 年以上	698,379.01		
合计	177,256,140.48	1,273,371.85	0.72

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,306,529.82		
1—2 年	13,186,263.30	1,273,371.85	9.66
2—3 年	2,444,000.25		
3 年以上	806,817.98		
合计	113,743,611.35	1,273,371.85	1.12

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	136,411,097.84	1,273,371.85	0.93
1—2 年	2,444,000.25		
2—3 年	428,005.91		
3 年以上	1,031,041.70		
合计	140,314,145.70	1,273,371.85	0.91

3. 其他应收款分类的说明

（1）单项计提预期信用损失的其他应收账

单位名称	2019 年 1 月-3 月			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
连云港港口国际石化港务有限公司	20,963,886.84		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 5	4,561,500.00		不计提	
客商 32	22,483,208.75		不计提	
客商 34	5,409,741.51		不计提	
客商 35	1,000,000.00		不计提	
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
其他	121,564,431.53		不计提	
合计	177,256,140.48	1,273,371.85	0.72	—

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
连云港港口国际石化港务有限公司	20,963,886.84		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 5	4,561,500.00		不计提	
客商 34	5,197,467.52		不计提	
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
客商 37	4,851,617.22		不计提	
客商 38	3,545,577.30		不计提	
其他	73,350,190.62		不计提	
合计	113,743,611.35	1,273,371.85	1.12	—

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 34	5,159,620.41		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
客商 37	6,291,724.07		不计提	
客商 39	1,462,332.59		不计提	
客商 40	3,345,834.07		不计提	
客商 41	2,194,023.27		不计提	
其他	120,587,239.44		不计提	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
合计	140,314,145.70	1,273,371.85	0.91	—

4. 坏账计提、收回或转回情况

2017 年度计提坏账准备 1,273,371.85 元，无收回或转回的坏账准备。

2018 年度无计提、收回或转回的坏账准备。

2019 年 1 月-2019 年 3 月无计提、收回或转回的坏账准备。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来	24,417,592.03	24,449,767.84	2,266,567.33
股权转让款	22,483,208.75		
押金及保证金	9,854,824.02	12,009,598.05	6,804,040.60
备用金	5,497,843.55	6,622,652.90	21,273,964.11
保险待理赔款	11,583,120.28	16,052,019.25	12,580,988.51
代垫款项	103,419,551.85	54,609,573.31	97,388,585.15
合计	177,256,140.48	113,743,611.35	140,314,145.70

6. 截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港港口国际石化港务有限公司	关联方往来	20,963,886.84	1 年以内	11.83	
客商 5	代垫款项	4,561,500.00	1 年以内	2.57	
客商 32	股权转让款	22,483,208.75	1 年以内	12.68	
客商 34	代垫款项	5,409,741.51	1 年以内	3.05	
客商 35	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.56	
合计	—	54,418,337.10	—	30.69	-

注释5. 存货

1. 存货分类

项　目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃油料	70,015,561.10		70,015,561.10	76,142,319.55		76,142,319.55
备品备件	27,681,834.80		27,681,834.80	27,871,127.63		27,871,127.63
包装材料	1,966,010.37		1,966,010.37	1,580,259.40		1,580,259.40

项　目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他存货	31,761.17		31,761.17	40,222.16		40,222.16
合计	99,695,167.44		99,695,167.44	105,633,928.74		105,633,928.74

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃油料	80,913,116.53		80,913,116.53
备品备件	27,915,258.79		27,915,258.79
包装材料	1,713,033.09		1,713,033.09
其他存货	49,159.34		49,159.34
合计	110,590,567.75		110,590,567.75

注释6. 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	117,961,609.25	129,641,491.05	58,722,765.66
保险费	219,252.17	337,009.67	471,169.81
委托贷款			9,674,592.58
合　计	118,180,861.42	129,978,500.72	68,868,528.05

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项　目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具							17,285.17		17,285.17
按公允价值计量									
按成本计量							17,285.17		17,285.17
其他									
合计							17,285.17		17,285.17

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
Sinochem India Company Private Ltd	0.03	17,285.17		17,285.17	
合计	—	17,285.17		17,285.17	

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
Sinochem India Company Private Ltd					
合计					

注释8. 长期应收款

款项性质	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
代垫款（应收船舶款）	74,220,203.26		74,220,203.26	102,268,760.70		102,268,760.70
减：一年内到期的长期应收款						
合计	74,220,203.26		74,220,203.26	102,268,760.70		102,268,760.70

续：

款项性质	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代垫款（应收船舶款）			
减：一年内到期的长期应收款			
合计			

注释9. 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC	276,588,755.57			-7,536,820.07	15,314,167.53
连云港港口国际石化港务有限公司	46,906,679.79			244,071.06	
NEWCHEM LOGISTICS LLC		4,463,514.14		644,127.70	-31,333.73
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY		438,335.88		148,855.91	-17,239.66
合计	323,495,435.36	4,901,850.02		-6,499,765.40	15,265,594.14

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	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		
一. 联营企业						

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	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		
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC				-284,366,103.03		
连云港港口国际石化港务有限公司					47,150,750.85	
NEWCHEM LOGISTICS LLC					5,076,308.11	
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY					569,952.13	
合计				-284,366,103.03	52,797,011.09	

续：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC					
连云港港口国际石化港务有限公司	47,150,750.85			-7,178,434.50	
NEWCHEM LOGISTICS LLC	5,076,308.11			2,122,007.47	328,974.55
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY	569,952.13			299,781.42	39,063.94
二．合营企业					
Sea Brave Shipping Co., Ltd					
Sea East Shipping Co., Ltd					
合计	52,797,011.09			-4,756,645.61	368,038.49

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	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		
一．联营企业						
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC						
连云港港口国际石化港务有限公司					39,972,316.35	
NEWCHEM LOGISTICS LLC					7,527,290.13	
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY					908,797.49	
二．合营企业						
Sea Brave Shipping Co., Ltd						
Sea East Shipping Co., Ltd						
合计					48,408,403.97	

续：

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC					
连云港港口国际石化港务有限公司	39,972,316.35			-1,385,627.33	
NEWCHEM LOGISTICS LLC	7,527,290.13			986,662.33	-138,602.48
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY	908,797.49			6,216.95	-17,151.41
二．合营企业					
Sea Brave Shipping Co., Ltd					
Sea East Shipping Co., Ltd					
合计	48,408,403.97			-392,748.05	-155,753.89

续：

被投资单位	本期增减变动				2019年3月31日	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		
一．联营企业						
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC						
连云港港口国际石化港务有限公司					38,586,689.02	
NEWCHEM LOGISTICS LLC					8,375,349.98	
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY					897,863.03	
二．合营企业						
Sea Brave Shipping Co., Ltd						
Sea East Shipping Co., Ltd						
合计					47,859,902.03	

注：2017 年 NEWPORT TANK CONTAINERS LLC 的其他减少原因系本公司之子公 Sinochem Logistics Holding (Overseas) Co.,Ltd 于 2017 年 7 月 31 日收购 NEWPORT 集团（Newport 集团指 Newport Europe B.V.、Newport Tank Containers Singapore Pte. Ltd 和 NEWPORT TANK CONTAINERS LLC 及其子公司）60%股权，本公司持有的 NEWPORT TANK CONTAINERS LLC 40%股权转为成本法核算。

本公司分别持有 Sea Brave Shipping Co., Ltd 与 Sea East Shipping Co., Ltd100.00%和 90.00%的股权，根据 2018 年 1 月 1 日与太平洋气体船公司签署的《合作补充协议》，双方同意以合伙经营的方式，成立经营委员会负责船舶经营管理。根据补充协议约定，Sea Brave Shipping

Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的航线选择及预算控制等经营相关的重大事项必须经营委员会一致同意后方可执行。协议生效后，本公司丧失对 Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的控制权，自 2018 年 1 月 1 日起不再将其纳入合并财务报表合并范围，作为合营企业核算。根据协议内容，Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的净利润分别以 50%以及 52.5%的比例分配至本公司。因 Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 超额亏损，确认的投资损失冲减长期应收款。

注释10. 固定资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	5,750,089,770.28	5,877,329,540.18	5,400,861,547.79
固定资产清理			
合计	5,750,089,770.28	5,877,329,540.18	5,400,861,547.79

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	210,000.00	2,516,753,268.35	3,965,166,428.74	9,907,369.17	6,492,037,066.26
2. 本期增加金额	163,851,783.70	669,656,798.65	-138,422,118.80	189,520,731.73	884,607,195.28
重分类					
购置	21,024,738.82	658,848,640.88	376,948.06	4,082,516.46	684,332,844.22
在建工程转入	143,006,619.90	115,393,328.37	598,888.81	172,106,813.43	431,105,650.51
非同一控制下企业合并	484,297.93		716,612.77	14,198,228.03	15,399,138.73
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额	-663,872.95	-104,585,170.60	-140,114,568.44	-866,826.19	-246,230,438.18
其他增加					
3. 本期减少金额		356,450.00	140,160.90	320,476.54	817,087.44
处置或报废		356,450.00	140,160.90	320,476.54	817,087.44
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	164,061,783.70	3,186,053,617.00	3,826,604,149.04	199,107,624.36	7,375,827,174.10
二、累计折旧					

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2017 年 1 月 1 日	134,959.42	417,983,505.75	1,320,286,131.83	4,814,294.41	1,743,218,891.41
2. 本期增加金额	1,656,229.09	92,474,629.01	122,746,239.21	15,468,495.32	232,345,592.63
重分类					
本期计提	1,346,117.86	108,882,851.01	171,780,072.62	4,171,317.44	286,180,358.93
非同一控制下企业合并	328,175.18		226,699.52	11,770,430.03	12,325,304.73
外币报表折算差额	-18,063.95	-16,408,222.00	-49,260,532.93	-473,252.15	-66,160,071.03
其他增加					
3. 本期减少金额		201,883.00	89,393.78	307,580.95	598,857.73
处置或报废		201,883.00	89,393.78	307,580.95	598,857.73
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	1,791,188.51	510,256,251.76	1,442,942,977.26	19,975,208.78	1,974,965,626.31
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	162,270,595.19	2,675,797,365.24	2,383,661,171.78	179,132,415.58	5,400,861,547.79
2. 2017 年 1 月 1 日	75,040.58	2,098,769,762.60	2,644,880,296.91	5,093,074.76	4,748,818,174.85

续：

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1．2017 年 12 月 31 日	164,061,783.70	3,186,053,617.00	3,826,604,149.04	199,107,624.36	7,375,827,174.10
2．本期增加金额	15,370,441.19	762,845,839.69	108,979,368.75	3,594,745.78	890,790,395.41
重分类					
购置	1,456,302.07	653,372,731.68	476,504.41	3,179,183.19	658,484,721.35
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额	1,528,233.86	109,473,108.01	108,502,864.34	415,562.59	219,919,768.80
其他增加	12,385,905.26				12,385,905.26
3．本期减少金额		5,933,873.38	46,445,879.62	336,508.41	52,716,261.41
处置或报废		5,933,873.38	46,445,879.62	336,508.41	52,716,261.41
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4．2018 年 12 月 31 日	179,432,224.89	3,942,965,583.31	3,889,137,638.17	202,365,861.73	8,213,901,308.10
二、累计折旧					
1．2017 年 12 月 31 日	1,791,188.51	510,256,251.76	1,442,942,977.26	19,975,208.78	1,974,965,626.31
2．本期增加金额	4,866,284.72	166,634,394.36	214,697,590.97	13,213,941.04	399,412,211.09
重分类					
本期计提	4,823,893.40	148,630,238.27	169,192,360.40	12,776,316.18	335,422,808.25
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	42,391.32	18,004,156.09	45,505,230.57	437,624.86	63,989,402.84
其他增加					
3．本期减少金额		1,150,574.36	36,122,409.51	533,085.61	37,806,069.48
处置或报废		1,150,574.36	36,122,409.51	533,085.61	37,806,069.48
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4．2018 年 12 月 31 日	6,657,473.23	675,740,071.76	1,621,518,158.72	32,656,064.21	2,336,571,767.92
三、减值准备					
1．2017 年 12 月 31 日					

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	172,774,751.66	3,267,225,511.55	2,267,619,479.45	169,709,797.52	5,877,329,540.18
2. 2017 年 12 月 31 日	162,270,595.19	2,675,797,365.24	2,383,661,171.78	179,132,415.58	5,400,861,547.79

续：

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	179,432,224.89	3,942,965,583.31	3,889,137,638.17	202,365,861.73	8,213,901,308.10
2. 本期增加金额	-684,398.53	-16,811,591.55	-48,967,010.71	-273,233.66	-66,736,234.45
重分类					
购置		22,923,752.71		172,886.22	23,096,638.93
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额	-684,398.53	-39,735,344.26	-48,967,010.71	-446,119.88	-89,832,873.38
其他增加					
3. 本期减少金额		393,043.44		81,290.84	474,334.28
处置或报废		393,043.44		81,290.84	474,334.28
融资租出					
处置子公司					

项　目	房屋及建筑物	储罐设备	运输设备	其他设备	合计
其他减少					
4．2019 年 3 月 31 日	178,747,826.36	3,925,760,948.32	3,840,170,627.46	202,011,337.23	8,146,690,739.37
二、累计折旧					
1．2018 年 12 月 31 日	6,657,473.23	675,740,071.76	1,621,518,158.72	32,656,064.21	2,336,571,767.92
2．本期增加金额	1,143,035.58	31,653,095.44	24,416,495.23	2,909,897.70	60,122,523.95
重分类					
本期计提	1,174,415.40	39,411,806.32	42,545,638.55	3,006,373.14	86,138,233.41
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	-31,379.82	-7,758,710.88	-18,129,143.32	-96,475.44	-26,015,709.46
其他增加					
3．本期减少金额		25,416.81		67,905.97	93,322.78
处置或报废		25,416.81		67,905.97	93,322.78
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4．2019 年 3 月 31 日	7,800,508.81	707,367,750.39	1,645,934,653.95	35,498,055.94	2,396,600,969.09
三、减值准备					
1．2018 年 12 月 31 日					
2．本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3．本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
处置子公司					
其他减少					
4．2019 年 3 月 31 日					
四、账面价值					
1．2019 年 3 月 31 日	170,947,317.55	3,218,393,197.93	2,194,235,973.51	166,513,281.29	5,750,089,770.28
2．2018 年 12 月 31 日	172,774,751.66	3,267,225,511.55	2,267,619,479.45	169,709,797.52	5,877,329,540.18

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止无暂时闲置的。

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值
储罐设备	1,366,243,774.23
合　计	1,366,243,774.23

4. 截至 2019 年 3 月 31 日止所有权或使用权受到限制的固定资产

项　目	账面价值
储罐设备	112,755,608.63
运输设备	222,792,689.08
合　计	335,548,297.71

注：受限原因详见附注六、注释 24 长期借款。

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项　目	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船项目	44,522,921.72		44,522,921.72
合　计	44,522,921.72		44,522,921.72

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船项目	40,263,586.87		40,263,586.87
合　计	40,263,586.87		40,263,586.87

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船项目	22,802,315.93		22,802,315.93
合　计	22,802,315.93		22,802,315.93

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
连云港港口国际石化仓储有限公司旗台石化产品储罐区工程（一期）	449,621,561.34	54,141,046.60	431,105,650.51	72,656,957.43		
造船项目	460,386,574.77	12,347,728.48			449,931,987.32	22,802,315.93
合　计	910,008,136.11	66,488,775.08	431,105,650.51	72,656,957.43	449,931,987.32	22,802,315.93

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
连云港港口国际石化仓储有限公司旗台石化产品储罐区工程（一期）	56,975.96	95.95	100.00	18,456,201.08	9,412,965.34	4.35	自有资金/银行贷款
造船项目	105,263.95	44.91	44.91				自有资金
合　计	162,239.91	—	—	18,456,201.08	9,412,965.34	—	—

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
造船项目	22,802,315.93	15,767,902.11			-1,693,368.83	40,263,586.87
合　计	22,802,315.93	15,767,902.11			-1,693,368.83	40,263,586.87

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
造船项目	30,920.24	13.02	13.02				自有资金
合　计	30,920.24	—	—	—	—	—	—

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少	2019 年 3 月 31 日
造船项目	40,263,586.87	4,790,000.00			530,665.15	44,522,921.72
合　计	40,263,586.87	4,790,000.00			530,665.15	44,522,921.72

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
造船项目	30,410.65	14.64	14.64				自有资金
合　计	30,410.65	—	—	—	—	—	—

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	13,998,227.44			1,484,040.00	15,482,267.44
2. 本期增加金额	12,287,438.71	70,539,077.09	25,862,363.62	215,247,443.80	323,936,323.22
购置	1,445,076.10				1,445,076.10
非同一控制下企业合并	9,309,320.96		26,686,023.40	222,084,619.70	258,079,964.06
股东投入					
外币报表折算差额	-584,838.69		-823,659.78	-6,837,175.90	-8,245,674.37
其他原因增加	2,117,880.34	70,539,077.09			72,656,957.43
3. 本期减少金额				1,501,470.00	1,501,470.00
处置				1,501,470.00	1,501,470.00
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	26,285,666.15	70,539,077.09	25,862,363.62	215,230,013.80	337,917,120.66
二、累计摊销					
1. 2016 年 12 月 31 日	8,184,309.53			1,409,838.00	9,594,147.53
2. 本期增加金额	8,785,347.33	464,072.88	2,586,236.36	10,778,059.19	22,613,715.76
本期计提	1,585,419.40	464,072.88	2,668,602.34	11,179,304.49	15,897,399.11
非同一控制下企业合并	7,570,955.23				7,570,955.23
外币报表折算差额	-371,027.30		-82,365.98	-401,245.30	-854,638.58
其他原因增加					
3. 本期减少金额				1,426,396.50	1,426,396.50
处置				1,426,396.50	1,426,396.50
处置子公司					

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
其他原因减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	16,969,656.86	464,072.88	2,586,236.36	10,761,500.69	30,781,466.79
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	9,316,009.29	70,075,004.21	23,276,127.26	204,468,513.11	307,135,653.87
2. 2016 年 12 月 31 日	5,813,917.91			74,202.00	5,888,119.91

续：

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	26,285,666.15	70,539,077.09	25,862,363.62	215,230,013.80	337,917,120.66
2. 本期增加金额	3,295,451.69		1,302,181.98	10,836,931.02	15,434,564.69
购置	2,516,031.38				2,516,031.38
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额	779,420.31		1,302,181.98	10,836,931.02	12,918,533.31
其他原因增加					
3. 本期减少金额	534,900.00				534,900.00
处置	534,900.00				534,900.00
处置子公司					

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
其他原因减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	29,046,217.84	70,539,077.09	27,164,545.60	226,066,944.82	352,816,785.35
二、累计摊销					
1. 2017 年 12 月 31 日	16,969,656.86	464,072.88	2,586,236.36	10,761,500.69	30,781,466.79
2. 本期增加金额	3,623,633.46	1,856,291.50	5,563,127.32	23,148,541.03	34,191,593.31
本期计提	3,045,569.81	1,856,291.50	5,251,316.08	22,023,620.85	32,176,798.24
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	578,063.65		311,811.24	1,124,920.18	2,014,795.07
其他原因增加					
3. 本期减少金额	502,103.13				502,103.13
处置	502,103.13				502,103.13
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	20,091,187.19	2,320,364.38	8,149,363.68	33,910,041.72	64,470,956.97
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	8,955,030.65	68,218,712.71	19,015,181.92	192,156,903.10	288,345,828.38
2. 2017 年 12 月 31 日	9,316,009.29	70,075,004.21	23,276,127.26	204,468,513.11	307,135,653.87

续：

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	29,046,217.84	70,539,077.09	27,164,545.60	226,066,944.82	352,816,785.35
2. 本期增加金额	-328,289.87		-513,352.60	-4,272,188.29	-5,113,830.76
购置	2,903.86				2,903.86
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额	-331,193.73		-513,352.60	-4,272,188.29	-5,116,734.62
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2019 年 3 月 31 日	28,717,927.97	70,539,077.09	26,651,193.00	221,794,756.53	347,702,954.59
二、累计摊销					
1. 2018 年 12 月 31 日	20,091,187.19	2,320,364.38	8,149,363.68	33,910,041.72	64,470,956.97
2. 本期增加金额	506,095.79	464,072.88	1,178,553.87	4,904,040.66	7,052,763.20
本期计提	750,567.30	464,072.88	1,327,651.73	5,529,110.16	8,071,402.07
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	-244,471.51		-149,097.86	-625,069.50	-1,018,638.87
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2019 年 3 月 31 日	20,597,282.98	2,784,437.26	9,327,917.55	38,814,082.38	71,523,720.17
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					

项　目	软件使用权	土地使用权	客户关系	商标权	合计
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
其他原因减少					
4. 2019 年 3 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 3 月 31 日	8,120,644.99	67,754,639.83	17,323,275.45	182,980,674.15	276,179,234.42
2. 2018 年 12 月 31 日	8,955,030.65	68,218,712.71	19,015,181.92	192,156,903.10	288,345,828.38

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止所有权或使用权受到限制的无形资产

项　目	账面价值
土地使用权	67,754,639.83
合　计	67,754,639.83

注：受限原因详见附注六、注释 24 长期借款。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
Dorval Ship Management K.K.	65,024.14				1,854.70	63,169.44
Newport 集团		467,652,989.26			13,490,992.57	454,161,996.69
合　计	65,024.14	467,652,989.26			13,492,847.27	454,225,166.13

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
Dorval Ship Management K.K.	63,169.44		4,353.11			67,522.55
Newport 集团	454,161,996.69		22,867,267.14			477,029,263.83
合　计	454,225,166.13		22,871,620.25			477,096,786.38

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年3月31日
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
Dorval Ship Management K.K.	67,522.55		-1,112.83			66,409.72
Newport 集团	477,029,263.83		-9,014,846.62			468,014,417.21
合　计	477,096,786.38		-9,015,959.45			468,080,826.93

2. 商誉减值测试过程：

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	Newport 集团
商誉账面余额①	468,014,417.21
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③＝①-②	468,014,417.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	468,014,417.21
资产组按照购买日的公允价值持续计算的账面价值⑥	217,107,224.44
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	685,121,641.62
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	999,209,813.89
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

Dorval Ship Management K.K.（以下简称“Dorval 公司”）：Dorval 公司于 2012 年 9 月并购完成，Dorval 公司与形成商誉相关的资产组包括组成资产组的无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

Newport 集团：Newport 集团于 2017 年 7 月并购完成，Newport 集团与形成商誉相关的资产组包括组成资产组的、无形资产等（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了公司管理层对未来现金流的预测及折现结果。

4. 商誉减值测试的重要假设及依据、关键参数：

（1）重要假设及依据

①假设被测试公司持续性经营，并在经营范围、经营模式和渠道、管理层等影响到经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被测试公司所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被测试公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被测试公司所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
Newport 集团	3.00	21.00	13.60	3.00	21.00	13.60

公司管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的加权资金成本为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

注释14. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
船舶租赁费	119,477,014.88	7,007,338.52	14,475,897.93	6,706,970.29	105,301,485.18
融资费用	20,415,196.21	18,676,782.72	3,835,958.66	1,643,477.11	33,612,543.16
装修费	99,693.80	802,128.28	151,160.99	6,179.48	744,481.61
保险费		21,991,620.68	785,415.92	654,526.07	20,551,678.69
合计	139,991,904.89	48,477,870.20	19,248,433.50	9,011,152.95	160,210,188.64

续：

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
船舶租赁费	105,301,485.18	3,447,286.70	15,397,514.58	-4,888,733.97	98,239,991.27
融资费用	33,612,543.16	1,919,914.29	3,616,828.48	-1,633,727.02	33,549,355.99
装修费	744,481.61		163,804.12	-10,905.08	591,582.57
保险费	20,551,678.69		3,091,103.36	-927,894.70	18,388,470.03

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
合计	160,210,188.64	5,367,200.99	22,269,250.54	-7,461,260.77	150,769,399.86

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年3月31日
船舶租赁费	98,239,991.27		3,900,103.62	1,870,946.04	92,468,941.61
融资费用	33,549,355.99		1,026,343.95	637,806.12	31,885,205.92
装修费	591,582.57		34,234.19	2,368.99	554,979.39
保险费	18,388,470.03		781,500.89	350,392.24	17,256,576.90
合计	150,769,399.86		5,742,182.65	2,861,513.39	142,165,703.82

注：其他减少为外币报表折算。

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,055,428.26	1,013,857.07
可抵扣亏损	161,177,042.56	40,294,260.64
预提费用	1,724,000.00	431,000.00
合　计	166,956,470.82	41,739,117.71

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	4,055,428.26	1,013,857.07	1,295,196.84	323,799.21
可抵扣亏损	135,037,025.82	33,759,256.45	93,721,993.20	23,430,498.30
预提费用	1,724,000.00	431,000.00	1,569,077.63	329,702.81
合　计	140,816,454.08	35,204,113.52	96,586,267.67	24,084,000.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2019 年 3 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
海外子公司应纳税利润额	231,736,485.04	57,934,121.26
其他		
合　计	231,736,485.04	57,934,121.26

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
海外子公司应纳税利润额	214,918,349.88	53,729,587.47	266,055,228.56	66,513,807.14
其他			980,261.72	245,065.43
合　计	214,918,349.88	53,729,587.47	267,035,490.28	66,758,872.57

3．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,143,471.65	1,143,471.65
可抵扣亏损	40,267,021.69	29,509,202.72
合　计	41,410,493.34	30,652,674.37

4．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	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2022 年	5,451,726.98	5,451,726.98	
2023 年	24,057,475.74	24,057,475.74	
2024 年	10,757,818.97		
合计	40,267,021.69	29,509,202.72	

由于本公司管理层认为在未来期间很可能无法获取足够的应纳税所得额来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此未确认相关递延所得税资产。

注释16．其他非流动资产

类别及内容	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
船舶保证金	722,573,631.33	732,584,785.50	668,966,401.78
船舶购置款	520,056,315.95		
其他	1,349,327.74	1,349,851.84	1,640,547.50
合计	1,243,979,275.02	733,934,637.34	670,606,949.28

注释17．短期借款

1．短期借款分类

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款			1,502,866,000.00
信用借款	25,940,000.00	107,150,000.00	1,162,868,928.14
合计	25,940,000.00	107,150,000.00	2,665,734,928.14

注：截止 2019 年 3 月 31 日，本公司之子公司连云港港口国际石化仓储有限公司与连云港港口集团有限公司、本公司签订流动资金贷款合同，按持股比例向连云港港口集团有限公司借款 1715 万元，借款期限 12 个月，借款到期日 2019 年 5 月 29 日，性质为信用借款；

本公司之子公司连云港港口国际石化仓储有限公司与中国银行股份有限公司连云港核电站支行签订了编号为 381366421D19032001《流动资金借款合同》，借款金额为 329 万元，借款期限为 12 个月，借款到期日 2020 年 3 月 28 日，借款利率为 5.22%，性质为信用借款；

本公司之子公司连云港港口国际石化仓储有限公司与中国银行股份有限公司连云港核电站支行签订了编号为 381366421D19022601《流动资金借款合同》，借款金额为 550 万元，借款期限为 12 个月，借款到期日 2020 年 2 月 29 日，借款利率为 5.22%，性质为信用借款。

注释18. 应付票据及应付账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据			
应付账款	619,658,463.95	580,255,902.41	1,110,726,239.78
合计	619,658,463.95	580,255,902.41	1,110,726,239.78

（一）应付账款

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	89,132,454.59	58,080,065.98	56,345,075.92
应付设备、工程款	8,199,230.13	14,987,917.16	558,654,566.39
应付劳务费	522,326,779.23	507,187,919.27	495,726,597.47
合计	619,658,463.95	580,255,902.41	1,110,726,239.78

注释19. 预收款项

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收劳务款	52,257,426.11	69,156,570.15	71,773,929.38
预收货款	13,053,497.18	23,934,107.74	18,094,838.41
预收租金	3,929,658.81	8,741,700.87	12,801,259.97
合计	69,240,582.10	101,832,378.76	102,670,027.76

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,802,323.85	232,487,133.86	212,048,590.47	576,787.46	21,664,079.78
离职后福利-设定提存计划	1,082,909.76	28,436,765.66	27,535,415.65	22,719.93	1,961,539.84
辞退福利		348,653.00	348,653.00		
一年内到期的其他福利					
合计	2,885,233.61	261,272,552.52	239,932,659.12	599,507.39	23,625,619.62

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,664,079.78	332,442,528.21	312,239,111.48	-1,660,555.71	43,528,052.22
离职后福利-设定提存计划	1,961,539.84	29,278,190.38	29,096,447.73	-42,092.67	2,185,375.16
辞退福利		299,520.24	299,520.24		
一年内到期的其他福利					
合计	23,625,619.62	362,020,238.83	341,635,079.45	-1,702,648.38	45,713,427.38

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2019 年 3 月 31 日
短期薪酬	43,528,052.22	98,599,968.03	94,205,531.24	767,540.88	47,154,948.13
离职后福利-设定提存计划	2,185,375.16	7,507,053.27	8,441,197.47	20,898.19	1,230,332.77
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	45,713,427.38	106,107,021.30	102,646,728.71	788,439.07	48,385,280.90

2. 短期薪酬列示

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		187,115,806.21	171,780,414.82	474,970.43	14,860,420.96
职工福利费		8,541,709.50	8,424,451.00		117,258.50
社会保险费	492,002.52	14,724,037.61	14,762,570.48		453,469.65
其中：基本医疗保险费	427,579.06	13,692,350.11	13,732,367.78		387,561.39
补充医疗保险					
工伤保险费	21,831.43	372,320.44	371,222.63		22,929.24
生育保险费	42,592.03	659,367.06	658,980.07		42,979.02

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2017 年 12 月 31 日
住房公积金	23,761.86	7,284,303.06	7,215,542.25	3,502.04	89,020.63
工会经费和职工教育经费	1,281,916.01	2,065,927.66	324,358.27		3,023,485.40
累积短期带薪缺勤		8,090,360.52	4,905,020.89	98,314.99	3,087,024.64
短期利润（奖金）分享计划					
其他短期薪酬	4,643.46	4,664,989.30	4,636,232.76		33,400.00
合　计	1,802,323.85	232,487,133.86	212,048,590.47	576,787.46	21,664,079.78

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,860,420.97	245,962,357.49	226,916,791.52	-1,406,833.94	35,312,820.88
职工福利费	117,258.51	6,615,862.70	6,597,351.84		135,769.37
社会保险费	453,469.64	57,668,694.27	54,879,769.90	-96,157.40	3,338,551.41
其中：基本医疗保险费	387,561.39	56,641,085.79	53,839,254.20	-96,157.40	3,285,550.38
补充医疗保险					
工伤保险费	22,929.24	305,009.46	316,910.12		11,028.58
生育保险费	42,979.01	722,599.02	723,605.58		41,972.45
住房公积金	89,020.63	7,795,754.17	7,820,976.81	-3,610.03	67,408.02
工会经费和职工教育经费	3,023,485.40	1,613,471.56	3,195,069.59		1,441,887.37
累积短期带薪缺勤	3,087,024.63	7,456,207.57	7,498,971.37	-153,954.34	3,198,215.17
短期利润（奖金）分享计划					
其他短期薪酬	33,400.00	5,330,180.45	5,330,180.45		33,400.00
合　计	21,664,079.78	332,442,528.21	312,239,111.48	-1,660,555.71	43,528,052.22

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2019 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	35,312,820.88	86,281,830.22	80,878,772.07	617,340.69	40,098,538.34
职工福利费	135,769.37	1,477,973.57	1,613,619.44		123.50
社会保险费	3,338,551.41	5,182,869.82	7,515,520.93	93,260.12	912,640.18
其中：基本医疗保险费	3,285,550.38	4,938,344.43	7,273,041.63	93,260.12	857,593.06
补充医疗保险					
工伤保险费	11,028.58	59,055.78	58,562.30		11,522.06
生育保险费	41,972.45	185,469.61	183,917.00		43,525.06
住房公积金	67,408.02	2,105,998.23	2,135,412.39	1,382.61	36,611.25

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2019 年 3 月 31 日
工会经费和职工教育经费	1,441,887.37	1,016,136.46	814,306.81		1,643,717.02
累积短期带薪缺勤	3,198,215.17	2,099,727.57	779,067.44	55,557.46	4,463,317.84
短期利润（奖金）分享计划					
其他短期薪酬	33,400.00	435,432.16	468,832.16		
合　计	43,528,052.22	98,599,968.03	94,205,531.24	767,540.88	47,154,948.13

3. 设定提存计划列示

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	858,582.11	25,506,907.71	24,719,044.23	22,719.93	1,623,725.66
失业保险费	42,525.65	453,712.95	474,656.42		21,582.18
补充养老保险					
企业年金缴费	181,802.00	2,476,145.00	2,341,715.00		316,232.00
合　计	1,082,909.76	28,436,765.66	27,535,415.65	22,719.93	1,961,539.84

续：

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,623,725.66	26,704,260.87	26,617,651.87	-42,092.67	1,752,427.33
失业保险费	21,582.18	393,677.51	393,695.86		21,563.83
补充养老保险					
企业年金缴费	316,232.00	2,180,252.00	2,085,100.00		411,384.00
合计	1,961,539.84	29,278,190.38	29,096,447.73	-42,092.67	2,185,375.16

续：

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2019 年 3 月 31 日
基本养老保险	1,752,427.33	6,872,646.28	7,830,847.86	20,898.19	773,327.56
失业保险费	21,563.83	101,077.99	100,312.61		22,329.21
补充养老保险					
企业年金缴费	411,384.00	533,329.00	510,037.00		434,676.00
合计	2,185,375.16	7,507,053.27	8,441,197.47	20,898.19	1,230,332.77

注释21. 应交税费

税费项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,209,073.89	1,327,263.69	2,257,614.51
企业所得税	57,947,971.51	53,489,168.19	31,855,441.20
个人所得税	4,960,734.02	6,354,091.26	2,996,541.72

税费项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
城市维护建设税	136,966.35	135,801.51	199,606.84
教育费附加	73,566.64	60,482.50	93,219.13
其他	128,031.79	122,016.69	248,689.68
合计	64,456,344.20	61,488,823.84	37,651,113.08

注释22. 其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	21,372,473.65	17,003,842.88	3,928,034.82
应付股利			671,610,000.00
其他应付款	1,105,957,507.68	1,735,522,964.06	367,259,369.62
合计	1,127,329,981.33	1,752,526,806.94	1,042,797,404.44

（一）应付利息

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,584,062.61	2,045,600.35	3,928,034.82
短期借款应付利息			
非金融机构借款应付利息	19,788,411.04	14,958,242.53	
合　计	21,372,473.65	17,003,842.88	3,928,034.82

（二）应付股利

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
普通股股利			671,610,000.00	
合计			671,610,000.00	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来	876,743,452.96	1,542,418,425.29	212,267,141.80
代垫款项	172,907,351.98	160,479,140.11	115,155,104.28
押金及保证金	37,405,282.15	13,317,944.35	12,589,024.53
应付工程物料款	18,901,420.59	19,307,454.31	21,274,663.03
其他			5,973,435.98
合计	1,105,957,507.68	1,735,522,964.06	367,259,369.62

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中化国际（控股）股份有限公司	38,021,281.72	未达结算条件
客商 42	14,199,560.58	未达结算条件
客商 44	1,700,000.00	未达结算条件
合计	53,920,842.30	—

注释23. 一年到期的非流动负债

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	185,098,841.21	276,673,388.65	153,339,673.62
合计	185,098,841.21	276,673,388.65	153,339,673.62

注释24. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	428,788,841.21	815,805,297.61	944,425,136.03
减：一年内到期的长期借款	185,098,841.21	276,673,388.65	153,339,673.62
合计	243,690,000.00	539,131,908.96	791,085,462.41

注：本公司之子公司连云港港口国际石化仓储有限公司与中国农业银行股份有限公司连云港连云支行签订非流动资金贷款合同，合同借款金额 40,275 万元，借款期限 12 年，借款期间为 2016 年 1 月 28 日至 2028 年 1 月 28 日，借款利率参照人民银行同期同档次基准利率，借款用途为“旗台石化产品储罐区工程”项目一期建设。借款性质为抵押借款，抵押物为储罐设备、土地使用权，待条件成熟时，在建工程抵押转为资产抵押，项目竣工取得房产证后，转为现房抵押，截止 2019 年 3 月 31 日，该项目暂未取得房产证。截止 2019 年 3 月 31 日待还本金为人民币 277,630,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为人民币 33,940,000.00 元。

本公司之子公司 Sinochem International FZE 向 Sumitomo Mitsui Banking Corporation 融入借款 23,695,931.48 美元，借款期限为 12 年，自 2015 年 12 月 30 日至 2027 年 12 月 30 日，借款利率为 6-Month Libor+1.4%；借款性质为抵押借款，抵押物为船舶运输设备。截止 2019 年 3 月 31 日待还本金为 22,448,777.19 美元（折合人民币 151,158,841.21 元），其中一年内到期的长期借款为 22,448,777.19 美元（折合人民币 151,158,841.21 元）；该借款已于 2019 年 4 月 1 日全部偿还。

注释25. 长期应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42
专项应付款			
合计	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42
减：一年内到期的长期应付款			
合计	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42

注：详见附注十一、（五）5.关联方资金拆借。

注释26. 预计负债

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
集装罐年检费	8,131,598.60	8,255,021.12	5,073,042.38	应付年检费计提
合计	8,131,598.60	8,255,021.12	5,073,042.38	—

注释27. 实收资本

1. 报告期内各期末实收资本情况如下：

投资者名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中化国际（控股）股份有限公司	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00
合　计	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00	2,047,970,000.00

2. 实收资本变动情况

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中化国际（控股）股份有限公司	1,907,970,000.00	100.00	140,000,000.00		2,047,970,000.00	100.00
合计	1,907,970,000.00	100.00	140,000,000.00		2,047,970,000.00	100.00

续：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中化国际（控股）股份有限公司	2,047,970,000.00	100.00			2,047,970,000.00	100.00
合计	2,047,970,000.00	100.00			2,047,970,000.00	100.00

续：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中化国际（控股）股份有限公司	2,047,970,000.00	100.00			2,047,970,000.00	100.00
合计	2,047,970,000.00	100.00			2,047,970,000.00	100.00

实收资本变动情况说明：

本公司原最终控制方中国中化集团有限公司于 2017 年 7 月 13 日通过增资方案，将本公司于 2016 年 12 月 31 日之前实现的部分未分配利润人民币 140,000,000.00 元转增资本，变更后本公司的注册资本为人民币 2,047,970,000.00 元，并于 2017 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

注释28. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	26,596,384.59	26,596,384.59	26,596,384.59
收购少数股东权益溢价	151,209.51	151,209.51	151,209.51
合计	26,747,594.10	26,747,594.10	26,747,594.10

2. 资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	26,596,384.59			26,596,384.59
收购少数股东权益溢价	151,209.51			151,209.51
合计	26,747,594.10			26,747,594.10

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	26,596,384.59			26,596,384.59
收购少数股东权益溢价	151,209.51			151,209.51

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
合计	26,747,594.10			26,747,594.10

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 3 月 31 日
资本溢价	26,596,384.59			26,596,384.59
收购少数股东权益溢价	151,209.51			151,209.51
合计	26,747,594.10			26,747,594.10

资本公积的说明：

资本溢价系投资方投入资本时产生的资本溢价。收购少数股东权益溢价系本公司之子公司上海君正船务有限公司收购上海傲兴国际船舶管理有限公司少数股东权益，支付的对价与少数股东享有的账面净值的差额。

注释29. 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额						2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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所产生的变动								
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	113,151,319.13	-104,570,391.05			-104,570,391.05	-7,458,631.73		8,580,928.08
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失								
4.现金流量套期利得或损失的有效部分								
5.外币报表折算差额	113,151,319.13	-104,570,391.05			-104,570,391.05	-7,458,631.73		8,580,928.08
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	113,151,319.13	-104,570,391.05			-104,570,391.05	-7,458,631.73		8,580,928.08

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额						2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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所产生的变动								
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,580,928.08	76,755,112.10			76,755,112.10	7,932,215.29		85,336,040.18
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失								
4.现金流量套期利得或损失的有效部分								
5.外币报表折算差额	8,580,928.08	76,755,112.10			76,755,112.10	7,932,215.29		85,336,040.18
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	8,580,928.08	76,755,112.10			76,755,112.10	7,932,215.29		85,336,040.18

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额						2019 年 3 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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所产生的变动								
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	85,336,040.18	-29,500,584.72			-29,500,584.72	-2,951,301.48		55,835,455.46
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失								
4.现金流量套期利得或损失的有效部分								
5.外币报表折算差额	85,336,040.18	-29,500,584.72			-29,500,584.72	-2,951,301.48		55,835,455.46
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	85,336,040.18	-29,500,584.72			-29,500,584.72	-2,951,301.48		55,835,455.46

注释30. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	3,939,394.06	3,637,813.10	2,786,258.01
合计	3,939,394.06	3,637,813.10	2,786,258.01

2. 专项储备变动情况

项　　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	2,322,989.73	8,679,183.20	8,215,914.92	2,786,258.01
合　　计	2,322,989.73	8,679,183.20	8,215,914.92	2,786,258.01

续：

项　　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	2,786,258.01	10,438,792.53	9,587,237.44	3,637,813.10
合　　计	2,786,258.01	10,438,792.53	9,587,237.44	3,637,813.10

续：

项　　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
安全生产费	3,637,813.10	2,748,870.58	2,447,289.62	3,939,394.06
合　　计	3,637,813.10	2,748,870.58	2,447,289.62	3,939,394.06

注释31. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	132,697,339.60	131,860,516.79	127,401,569.42
合计	132,697,339.60	131,860,516.79	127,401,569.42

2. 盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	122,885,739.07	4,515,830.35		127,401,569.42
合计	122,885,739.07	4,515,830.35		127,401,569.42

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	127,401,569.42	4,458,947.37		131,860,516.79
合计	127,401,569.42	4,458,947.37		131,860,516.79

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 3 月 31 日
法定盈余公积	131,860,516.79	836,822.81		132,697,339.60
合计	131,860,516.79	836,822.81		132,697,339.60

注释32. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	525,391,700.97	411,172,643.66	402,485,870.21
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	34,424,331.19	118,678,004.68	153,202,603.80
减：提取法定盈余公积	836,822.81	4,458,947.37	4,515,830.35
提取任意盈余公积			
对所有者分配			
留存收益转增资本			140,000,000.00
其他利润分配			
加：盈余公积弥补亏损			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	558,979,209.35	525,391,700.97	411,172,643.66

注释33. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1 月-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,593,842,053.41	1,377,986,334.93	6,176,561,502.25	5,394,046,697.07
其他业务				
合计	1,593,842,053.41	1,377,986,334.93	6,176,561,502.25	5,394,046,697.07

续：

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	5,237,433,094.69	4,625,165,082.26
其他业务	1,988,026,503.62	1,982,217,048.50
合计	7,225,459,598.31	6,607,382,130.76

注释34. 税金及附加

税 种	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	161,007.29	728,219.15	864,567.14
教育费附加	167,149.46	796,986.80	949,514.53

税 种	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
房产税	95,928.79	306,049.76	62,799.79
土地使用税	42,597.17	170,388.68	85,194.35
河道管理费			41,730.85
车船使用税		74,107.60	145,958.00
印花税	287,574.50	1,806,404.84	1,267,939.39
其他		12,451.83	35,855.37
合计	754,257.21	3,894,608.66	3,453,559.42

注释35. 销售费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
人工成本	10,842,894.37	49,300,696.47	41,180,840.69
租赁费	1,685,053.66	2,323,506.06	2,560,676.07
业务招待费	1,043,462.56	4,340,888.13	2,614,618.70
保险费	596,272.74	2,992,799.91	3,214,654.26
差旅费	581,785.23	3,597,406.16	2,868,770.81
职工福利费	366,453.96	1,431,857.74	1,149,418.61
通讯费	151,886.96	744,205.24	600,313.21
物业费	139,099.89	382,009.80	307,062.43
办公费	124,203.44	441,835.10	67,465.10
交通费	77,176.98	323,905.74	178,747.05
其他	341,957.23	2,193,389.96	372,826.76
合计	15,950,247.02	68,072,500.31	55,115,393.69

注：其他主要为折旧与摊销、运费、船舶管理费等。

注释36. 管理费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
人工成本	68,521,144.55	280,544,090.59	196,040,569.04
租赁费	7,253,451.46	24,329,801.87	19,757,425.33
中介服务费	4,983,108.75	20,611,232.77	18,499,815.09
差旅费	2,623,709.73	10,841,723.63	4,724,348.46
折旧与摊销	1,707,774.77	6,946,914.98	4,343,908.01
燃料油费	1,176,417.38	4,399,083.15	1,618,719.69
通讯费	1,063,726.30	5,195,504.66	2,150,865.72
业务招待费	1,136,392.63	5,055,431.37	2,127,414.31
物业费	584,521.26	1,753,931.39	1,497,345.59

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
保险费	385,606.87	2,577,636.55	4,355,792.82
办公费	307,527.90	8,869,412.62	6,904,015.10
安全环保费	217,644.42	1,026,123.54	30,743.77
交通费	93,977.18	281,465.86	162,897.27
修理费	80,252.86	1,195,142.25	42,997.58
会议费	3,314.43	554,612.28	69,730.69
其他	7,016,914.82	4,709,736.41	22,486,113.28
合计	97,155,485.31	378,891,843.92	284,812,701.75

注：其他主要为水电费、维保费等。

注释37. 财务费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	54,019,015.53	171,425,961.66	82,648,443.64
减：利息收入	484,975.14	3,454,802.84	2,209,237.44
汇兑损益	-2,509,507.31	-13,407,242.39	21,922,100.56
融资安排费	781,500.89	307,554.64	4,364,092.43
银行手续费	1,157,679.51	2,831,853.25	3,019,189.71
担保费			6,432,524.25
其他	-1,555,234.44	1,702,208.38	1,076,812.56
合计	51,408,479.04	159,405,532.70	117,253,925.71

注释38. 资产减值损失

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		633,396.65	1,273,371.85
合　计		633,396.65	1,273,371.85

注释39. 信用减值损失

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	851,790.96		
合　计	851,790.96		

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17
合计	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海浦东新区财政局航运补贴（注 1）		49,593,000.00	5,417,000.00	与收益相关
上海浦东新区财政局补贴		3,485,643.00	4,728,172.00	与收益相关
税收返还	80,270.31	270,383.77	92,452.12	与收益相关
消防演练政府补助		40,000.00		与收益相关
境外公司当地政府补助			48,814.05	与收益相关
2018 服务贸易专项发展基金政府补助		1,053,000.00		与收益相关
其他		132,493.55		与收益相关
中央基建投资预算资金退回（注 2）		-4,000,000.00		与收益相关
合计	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17	—

注 1：根据浦府[2012]4 号 《浦东新区人民政府关于印发浦东新区促进航运业发展财政扶持办法的通知》、浦府[2017]129 号《浦东新区“十三五”期间促进航运业发展财政扶持办法》，本公司之子公司上海君正船务有限公司、上海优保博国际物流有限公司、上海中化思多而特船务有限公司、上海化兴船员管理有限公司、上海中化国际储运有限公司、上海思尔博化工物流有限公司为浦东新区重点航运企业，可享受该项政府补助。

注 2：根据财建[2018]4 号文件《财政部关于收回中化集团物流业转型升级项目中央基建投资预算的通知》，上海君正物流有限公司退回前期收到的政府补助 4,000,000.00 元。

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	12,261,181.75	-33,044,235.57	-6,499,765.40
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-10,747.82	
委托贷款投资收益	3,946.81	287,172.79	492,681.78
处置长期股权投资产生的投资收益	6.71	2,747,701.97	-2,277,863.42

产生投资收益的来源	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
合　计	12,265,135.27	-30,020,108.63	-8,284,947.04

注释42. 资产处置收益

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
处置固定资产	55,509.85	5,194,934.50	-1,712.72
处置在建工程			67,338,149.57
合计	55,509.85	5,194,934.50	67,336,436.85

注释43. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度	备注
计入其他收益的政府补助	80,270.31	54,574,520.32	10,286,438.17	详见附注六、注释 39
减：退回的政府补助		4,000,000.00		详见附注六、注释 39
合计	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17	—

注释44. 营业外收入

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
对外索赔收入	72,068.92	1,020,558.21	142,145.44
其他		67,184.56	220,846.99
合　计	72,068.92	1,087,742.77	362,992.43

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
对外索赔收入	72,068.92	1,020,558.21	142,145.44
其他		67,184.56	220,846.99
合　计	72,068.92	1,087,742.77	362,992.43

注释45. 营业外支出

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失		93,125.68	7,856.50
对外索赔支出	35,601.93	279,399.47	1,325,840.72
其他	31,259.26	40,484.42	105,321.99
合　计	66,861.19	413,009.57	1,439,019.21

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失		93,125.68	7,856.50
对外索赔支出	35,601.93	279,399.47	1,325,840.72
其他	31,259.26	40,484.42	105,321.99
合　计	66,861.19	413,009.57	1,439,019.21

注释46. 所得税费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	23,048,494.68	88,856,702.65	40,638,042.28
递延所得税费用	-2,330,470.40	-24,149,398.30	13,843,760.49
合　计	20,718,024.28	64,707,304.35	54,481,802.77

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	62,141,582.10	198,041,002.33	224,430,416.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,535,395.53	49,510,250.58	56,107,604.08
子公司适用不同税率的影响	2,234,407.77	8,623,629.95	9,435,859.94
调整以前期间所得税的影响	-18,716.33	102,407.22	-1,985,810.24
非应税收入的影响		-2,454,017.09	-6,653,708.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响		1,003,679.22	1,723,591.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			1,177.56
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	2,620,530.48	6,126,745.84	-4,085,893.67
其他（归属于合营企业和联营企业的损益）	346,406.83	1,794,608.63	-61,017.77
所得税费用	20,718,024.28	64,707,304.35	54,481,802.77

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	41,423,557.82	133,333,697.98	169,948,613.56
加：资产减值准备	851,790.96	633,396.65	1,273,371.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,138,233.41	335,422,808.25	286,180,358.93
无形资产摊销	8,071,402.07	32,176,798.24	15,897,399.11
长期待摊费用摊销	5,742,182.65	22,269,250.54	19,248,433.50

补充资料	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
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）	-55,509.85	-5,194,934.50	-67,336,436.85
报废损失（收益以“－”号填列）		93,125.68	7,856.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	55,593,862.84	184,139,779.60	118,821,906.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,265,135.27	30,020,108.63	8,284,947.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,535,004.19	-11,120,113.20	-4,977,987.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,204,533.79	-13,029,285.10	18,821,747.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,938,761.30	4,956,639.01	-7,707,690.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,702,413.68	-301,644,098.99	-853,882,586.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,372,281.81	319,597,819.28	565,761,814.53
其他	910,268.31	-176,208.26	2,555,147.50
经营活动产生的现金流量净额	76,688,811.97	731,478,783.81	272,896,895.49
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			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	761,751,302.06	864,341,433.29	633,094,208.58
减：现金的年初余额	864,341,433.29	633,094,208.58	373,038,054.09
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-102,590,131.23	231,247,224.71	260,056,154.49

2. 现金和现金等价物的构成

项　目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	761,751,302.06	864,341,433.29	633,094,208.58
其中：库存现金	677,259.12	68,612.47	709,937.86
可随时用于支付的银行存款	761,074,042.94	864,272,820.82	632,384,270.72
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	761,751,302.06	633,094,208.58	633,094,208.58
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			

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019 年 3 月 31 日	受限原因
货币资金	8,208,609.82	详见附注六、注释 1 货币资金
固定资产	335,548,297.71	详见附注六、注释 24 长期借款
无形资产	67,754,639.83	详见附注六、注释 24 长期借款
合计	411,511,547.36	—

注释49. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	79,330,205.01	6.7335	534,169,935.46
欧元	1,821,000.21	7.5607	13,768,036.31
港币	2,680,093.21	0.8578	2,298,983.96
新币	532,662.77	4.9643	2,644,297.77
澳大利亚元	612,500.03	4.7675	2,920,093.91
马来西亚元	2,038,815.99	1.6510	3,366,085.20
日币	556,135,254.39	0.0609	33,851,952.93
迪拉姆	2,811,133.63	1.8333	5,153,651.28
韩元	1,677,255,156.00	0.0059	9,946,123.08
应收账款			
其中：美元	79,718,588.34	6.7335	536,785,114.56
欧元	7,676,860.87	7.5607	58,042,441.98
日币	5,740,781.00	0.0609	349,441.34
韩元	697,023,146.00	0.0059	4,133,347.26
其他应收款			
其中：美元	13,462,403.68	6.7335	90,649,095.17
英镑	216.65	8.7908	1,904.53
日币	43,480,671.00	0.0609	2,646,668.44
新币	250,509.51	4.9643	1,243,604.36
韩元	221,585,675.00	0.0059	1,314,003.05
长期应收款（含一年内到期）			
其中：美元	11,022,529.63	6.7335	74,220,203.25
应付账款			
其中：美元	68,529,394.75	6.7335	461,442,679.56
欧元	9,046,936.36	7.5607	68,401,171.71
港币	767,597.92	0.8578	658,445.50
迪拉姆	5,992,247.19	1.8333	10,985,586.77
英镑	20,335.00	8.7908	178,760.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日币	55,759,543.00	0.0609	3,394,083.38
新币	119,710.40	4.9643	594,278.34
韩元	30,534,435.00	0.0059	181,069.20
其他应付款			
其中：美元	38,174,281.17	6.7335	257,046,522.27
迪拉姆	22,188.22	1.8333	40,677.66
韩元	1,048,337.00	0.0059	6,216.64
长期借款（含一年内到期）			
其中：美元	22,448,777.19	6.7335	151,158,841.21
长期应付款（含一年内到期）			
其中：美元	266,274,974.29	6.7335	1,792,962,539.38

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（美元）	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入(美元)	购买日至购买日期末被购买方的净利润（美元）
Newport 集团	2017/7/31	57,599,999.00	60%	收购	2017/7/13	股权变更	94,651,787.46	3,171,433.96

2. 合并成本及商誉

合并成本	Newport 集团
现金	387,550,073.27
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	258,366,720.00
其他	
合并成本合计	645,916,793.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	178,263,804.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	467,652,989.26

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Newport 集团	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	57,991,884.41	57,991,884.41

项目	Newport 集团	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	249,171,024.01	249,171,024.01
预付款项	20,685,331.98	20,685,331.98
其他应收款	62,124,738.85	62,124,738.85
长期股权投资	4,901,850.01	4,901,850.01
净额	4,722,650.56	4,722,650.56
无形资产	248,254,085.12	
商誉		
递延所得税资产	483,986.80	483,986.80
减：应付账款	439,872,793.97	439,872,793.97
应付职工薪酬	8,131,114.35	8,131,114.35
应交税费	1,415,435.73	1,415,435.73
其他应付款	14,069,906.41	14,069,906.41
递延所得税负债	6,582,497.27	6,582,497.27
净资产	178,263,804.01	-69,990,281.11
减：少数股东权益		
取得的净资产	178,263,804.01	-69,990,281.11

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注
SC Petch (HK) Co. Ltd	100.00	2017/12/31	95,532,544.82	7,384,758.60	4,928,637,427.40	8,680,059.18	

2. 合并成本

合并成本	SC Petch (HK) Co. Ltd
现金	24,886,300.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	24,886,300.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	SC Petch (HK) Co. Ltd	
	合并日	上期期末

项目	SC Petch (HK) Co. Ltd	
货币资金	176,149.62	17,739,548.49
应收款项	4,082,920.94	251,875,662.31
预付账款		2,206.10
其他应收款		781,427.38
存货	21,388,871.70	4,069,070.78
固定资产	11,360.03	31,693.28
减：应付款项		137,156,024.15
预收账款	2,561,908.29	5,190,176.76
其他应付款	1,108,933.00	116,407,481.43
净资产	21,988,461.00	15,745,926.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	21,988,461.00	15,745,926.00

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款（美元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
SC Petch (HK) Co. Ltd	3,339,007.76	100.00	出售	2019-3-15	股权转让	1 美元

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
SC Petch (HK) Co. Ltd	-	-	-	-	-	-

(四) 其他原因的合并范围变动

1.本公司分别持有 Sea Brave Shipping Co., Ltd 与 Sea East Shipping Co., Ltd100.00%和 90.00%的股权，根据 2018 年 1 月 1 日与太平洋气体船公司签署的《合作补充协议》，双方同意以合伙经营的方式，成立经营委员会负责船舶经营管理。根据补充协议约定，Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的航线选择及预算控制等经营相关的重大事项必须经营委员会一致同意后方可执行。协议生效后，本公司丧失对 Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的控制权，自 2018 年 1 月 1 日起不再将其纳入合并财务报表合并范围。根据协议内容，原本公司之子公司 Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd 的净利润分别以 50%以及 47.5%的比例分配至太平洋气体船公司。

2.报告期内注销的子公司如下：

名称	变更原因
Lucky Harvest Shipping Co. Ltd	注销
Top Glory Enterprise Co. Ltd	注销
Pole Star Shipping Co.,Ltd	注销
Sea Lucky Shipping Co. Ltd	注销
Sea Phoenix Shipping Co. Ltd	注销
Sea Dragon Shipping Co. Ltd	注销
SC Chengdu Shipping Co. Ltd	注销
SC Xiamen Shipping Co. Ltd	注销
SC Hebei Shipping Co. Ltd	注销
SC Guangzhou Shipping Co. Ltd	注销
SC Wuhan Shipping Co. Ltd	注销

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
上海君正船务有限公司	中国上海	中国上海	国内外航线货物运输及油运	100.00	-	投资设立
上海思尔博化工物流有限公司	中国上海	中国上海	道路货物运输货运代理	100.00	-	投资设立
中化国际仓储运输有限公司	中国北京	中国北京	进出口货物运输代理	100.00	-	投资设立
上海优保博国际物流有限公司	中国上海	中国上海	货物运输代理集装罐租赁	100.00	-	投资设立
上海君正集能燃气有限公司	中国上海	中国上海	燃气经营及仓储租赁	100.00	-	投资设立
连云港港口国际石化仓储有限公司	中国江苏	中国江苏	储罐租赁	51.00	-	投资设立
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	中国香港	中国香港	投资管理	100.00	-	投资设立
上海傲兴国际船舶管理有限公司	中国上海	中国上海	船舶管理咨询服务	-	100.00	投资设立
上海中化思多而特船务有限公司	中国上海	中国上海	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	投资设立
上海中化国际仓储运输有限公司	中国上海	中国上海	进出口货物运输代理	-	100.00	投资设立
广东中化国际仓储运输有限公司	中国广东	中国广东	进出口货物运输代理	-	100.00	投资设立
上海化兴船员管理有限公司	中国上海	中国上海	船员管理咨询服务	-	100.00	投资设立
Sinochem International FZE	阿联酋	阿联酋	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立

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	
Sinochem Isotank (FZE) Co., Ltd.	阿联酋	阿联酋	集装罐租赁	-	100.00	投资设立
Newport Tank Containers KOREA Corporation	韩国	韩国	货物运输货运代理	-	100.00	投资设立
TechnoPort B.V.	荷兰	荷兰	集装罐堆场运营及管理	-	100.00	投资设立
Sea Wealth Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Global Bright Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Tianjin Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Liaoning Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Qingdao Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Chongqing Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Haikou Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Shenzhen Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Hongkong Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Taipei Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Coral Amber Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Charming Shipping Company Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sinochem Shipping Singapore PTE.,Ltd.	新加坡	新加坡	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Angel Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Harvest Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Rose Diamond Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Fire Ruby Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Icon Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Delta Shipping Company Limited	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Fortune Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Elegant Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Sea Grace Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC Brilliant Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立

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	
Aoxing Ship Management PTE.Ltd	新加坡	新加坡	船舶管理咨询服务	-	100.00	投资设立
Marina Noble Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Marina Pioneer Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Marina Union Shipping Co. Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Dorval SC Tankers Inc	日本	日本	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	投资设立
Dorval SC Melbourne Pty. Ltd	澳大利亚	澳大利亚	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	投资设立
Dorval SC Houston INC	美国	美国	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	投资设立
Dorval SC Singapore PTE., Ltd.	新加坡	新加坡	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	投资设立
Albatross Tank Leasing Co.,Ltd	中国香港	中国香港	货物运输代理集装罐租赁	-	100.00	投资设立
Albatross Tank Leasing B.V.	荷兰	荷兰	货物运输代理集装罐租赁	-	100.00	投资设立
Sc Isotank Co.,Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	货物运输代理集装罐租赁	-	100.00	投资设立
SC SHIPPING CO.,LTD	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC ATHENA SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC AURORA SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC CHARMING SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC GUOJI SHIPPING CO.,LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC VENUS SHIPPING CO.,LTD	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC EXCELLENCE SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC LUCKY SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC LAUREN SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC QUEEN SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC TALENT SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC DANDONG SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC YINGKOU SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC YANTAI SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC WEIHAI SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立

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	
SC ZHANJIANG SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC SHEKOU SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC FUZHOU SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
SC QUANZHOU SHIPPING CO., LIMITED	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
JZ Gas Overseas Co.,Limited	中国香港	中国香港	燃气经营及仓储租赁	-	100.00	投资设立
SmartChem Holding Company Limited	中国香港	中国香港		-	100.00	投资设立
Manta Shipping Co., Ltd	马绍尔群岛	马绍尔群岛	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
A Global Bright DMCC	阿联酋	阿联酋	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
A Global Bright Shipping Co., Limited	中国香港	中国香港	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
Pelican Co., Ltd	中国香港	中国香港		-	100.00	投资设立
Dorval Shipping Management K.K	日本	日本	国内外航线货物运输及油运	-	51.00	购买
Newport Europe B.V.	荷兰	荷兰	货物运输货运代理	-	100.00	购买
Newport Singapore Pte.Ltd	新加坡	新加坡	货物运输货运代理	-	100.00	购买
NEWPORT TANK CONTAINERS MALAYSIA SDN BHD	马来西亚	马来西亚	货物运输货运代理	-	100.00	购买
Newport Tank Containers De Mexico	墨西哥	墨西哥	货物运输货运代理	-	100.00	购买
Newport Do Brasil LTDA.	巴西	巴西	货物运输货运代理	-	100.00	购买
Newport Tank Containers S.R.L	阿根廷	阿根廷	货物运输货运代理	-	100.00	购买
Newport France	法国	法国	货物运输货运代理	-	100.00	购买
SC Petrochem Pte Ltd.	新加坡	新加坡		-	100.00	投资设立
SC Houston, LLC	美国	美国	国内外航线货物运输及油运	-	100.00	投资设立
上海能合能源科技有限公司	中国上海	中国上海	燃气经营及仓储租赁	-	50.00	投资设立
南通能合集能燃气利用有限公司	中国江苏	中国江苏	燃气经营及仓储租赁	-	100.00	投资设立

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
连云港港口国际石化港务有限公司	中国江苏	中国江苏	物流港务	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 3 月 31 日/2019 年 1 月-3 月
	连云港港口国际石化港务有限公司
流动资产	23,262,881.89
非流动资产	315,386,372.29
资产合计	338,649,254.18
流动负债	52,563,489.25
非流动负债	207,321,388.39
负债合计	259,884,877.64
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	78,764,376.54
按持股比例计算的净资产份额	38,594,544.50
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	38,586,689.02
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	4,381,369.40
净利润	-2,827,810.88
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,827,810.88
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	连云港港口国际石化港务有限公司
流动资产	32,648,011.22
非流动资产	317,933,046.69
资产合计	350,581,057.91
流动负债	81,668,007.04
非流动负债	187,320,863.45
负债合计	268,988,870.49
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	81,592,187.42
按持股比例计算的净资产份额	39,980,171.84

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	连云港港口国际石化港务有限公司
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	39,972,316.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	18,409,008.26
净利润	-15,220,252.77
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-15,220,252.77
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	连云港港口国际石化港务有限公司
流动资产	19,612,599.52
非流动资产	323,171,406.35
资产合计	342,784,005.87
流动负债	38,652,666.17
非流动负债	207,318,899.51
负债合计	245,971,565.68
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	96,812,440.19
按持股比例计算的净资产份额	47,438,095.69
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	47,150,750.85
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	8,671,554.80
净利润	675,841.51
终止经营的净利润	
其他综合收益	

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	连云港港口国际石化港务有限公司
综合收益总额	675,841.51
企业本期收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等境内外金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信

誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

截止 2019 年 3 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	35,366,928.74	
应收账款	917,759,092.04	6,324,564.35
其他应收款	177,256,140.48	1,273,371.85
长期应收款（含一年内到期的款项）	74,220,203.26	
合计	1,204,602,364.52	7,597,936.20

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 3 月 31 日，本公司流动资产合计金额超过流动负债合计金额仅为人民币 188,921,618.23 元。本公司已采取以下措施来降低流动风险：

于 2019 年 1 月，本公司的联合受让方之一鄂尔多斯市君正能源化工有限公司的母公司内蒙古君正能源化工集团股份有限公司通过临时股东大会决议，向本公司提供上限为人民币 60 亿元的担保以及上限为人民币 60 亿元的财务资助。

截止 2019 年 3 月 31 日，本公司自鄂尔多斯市君正能源化工有限公司及其关联方取得借款折合人民币 3,638,292,475.19 元，用于偿还长期借款以及长期应付款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营

和财务报表不构成重大影响。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及境内子公司主要在中国大陆境内经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，故大部分交易、资产和负债以人民币为单位。于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司及境内子公司的外币余额主要集中在部分货币资金，本公司及境内子公司承受外汇风险主要与美元有关。本公司及境内子公司密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本公司及境内子公司认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

本公司境外子公司在全球各地经营业务，主要业务活动根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定计价结算，故大部分交易、资产和负债以本位币为单位。于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司境外子公司的外币余额主要集中在部分货币资金，承受外汇风险主要与美元有关。本公司境外子公司密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本公司境外子公司认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度本公司无利率互换安排。

（2）截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 4,906,601,204.24 元，详见附注六注释 24、25。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、短期借款、应付款项、长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

如附注一、基本情况所述，本公司由于股权变更，截至财务报告批准报出日止，实际控制权已经转让给联合受让方。

股权转让前本公司的母公司为中化国际（控股）股份有限公司，最终控制方为中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”）。

(二)本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在联营企业中的权益。

本报告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
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC	前联营企业
连云港港口国际石化港务有限公司	联营企业
NEWCHEM LOGISTICS LLC	联营企业
NEWPORT SAUDI ARABIA COMPANY	联营企业
Sea Brave Shipping Co.,Ltd	合营企业
Sea East Shipping Co.,Ltd	合营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	现股东
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	现股东母公司
Newport Europe B.V.	前联营企业
NEWPORT TANK CONTAINERS (USA) LLC	前联营企业子公司
连云港港口集团有限公司	子公司之少数股东
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	中化集团下属公司
太仓中化环保化工有限公司	中化集团下属公司
中化蓝天氟材料有限公司	中化集团下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Sinochem Trading (Singapore) PTE., Ltd.	中化集团下属公司
江苏扬农锦湖化工有限公司	中化集团下属公司
浙江化工院科技有限公司	中化集团下属公司
中化近代环保化工（西安）有限公司	中化集团下属公司
中化新加坡国际石油有限公司	中化集团下属公司
中化河北有限公司	中化集团下属公司
中化蓝天集团贸易有限公司	中化集团下属公司
中化（青岛）实业有限公司	中化集团下属公司
中化农化有限公司	中化集团下属公司
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	中化集团下属公司
Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.	中化集团下属公司
中化作物保护品有限公司	中化集团下属公司
中化石油有限公司	中化集团下属公司
中化健康产业发展有限公司	中化集团下属公司
大连中化物流有限公司	中化集团下属公司
中化香港化工国际有限公司	中化集团下属公司
浙江蓝天环保化工有限公司	中化集团下属公司
贵州蓝天化工有限公司	中化集团下属公司
金茂（上海）物业服务有限公司	中化集团下属公司
中化国际石油（巴哈马）有限公司	中化集团下属公司
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	中化集团下属公司
浙江蓝天环保氟材料有限公司	中化集团下属公司
中化石油上海有限公司	中化集团下属公司
上海德寰置业有限公司	中化集团下属公司
中化塑料有限公司	中化集团下属公司
中化广东有限公司	中化集团下属公司
中化（舟山）兴海建设有限公司	中化集团下属公司
中化化肥有限公司	中化集团下属公司
中化石化销售有限公司	中化集团下属公司

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
Newport Europe B.V.	向关联方购买劳务			41,852,315.00
连云港港口国际石化港务有限公司	向关联方购买劳务	1,768,101.84	9,145,731.57	8,329,536.87
连云港港口集团有限公司	向关联方购买劳务	173,349.06	693,396.23	693,396.23
中化（舟山）兴海建设有限公司	向关联方购买劳务			1,400,000.00
Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd	向关联方采购商品			578,482,517.74
中化国际（控股）股份有限公司	向关联方采购商品		189,108.00	
中化石油上海有限公司	向关联方采购商品	21,635,266.56	65,987,022.40	37,092,053.85
Newport Europe B.V.	向关联方支付技术服务费			3,170,767.32
合计	—	23,576,717.46	76,015,258.20	671,020,587.01

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
Newport Europe B.V.	向关联方提供劳务			114,396,739.17
中化国际（控股）股份有限公司	向关联方提供劳务	3,438,132.64	14,782,231.24	29,523,631.75
中化塑料有限公司	向关联方提供劳务	3,662,649.92	15,214,100.06	22,390,454.50
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	向关联方提供劳务	4,768,655.48	19,016,180.12	10,514,434.55
太仓中化环保化工有限公司	向关联方提供劳务	1,359,507.94	16,837,866.91	14,593,508.45
浙江蓝天环保氟材料有限公司	向关联方提供劳务	951,495.48	5,519,327.98	6,303,185.92
Sinochem Trading (Singapore) PTE., Ltd.	向关联方提供劳务		2,638,028.11	3,865,829.04
江苏扬农锦湖化工有限公司	向关联方提供劳务	1,054,858.64	2,673,802.99	4,382,921.63
浙江化工院科技有限公司	向关联方提供劳务	461,153.66	2,179,562.21	2,132,388.06
中化近代环保化工（西安）有限公司	向关联方提供劳务	337,067.55	1,354,444.00	1,332,963.39
中化新加坡国际石油有限公司	向关联方提供劳务	329,227.57	627,206.50	
中化化肥有限公司	向关联方提供劳务		305,215.00	278,700.00
中化河北有限公司	向关联方提供劳务	8,435.55	153,532.13	1,975,791.92
中化广东有限公司	向关联方提供劳务	58,955.27	168,380.88	4,208.08
中化蓝天集团贸易有限公司	向关联方提供劳务			77,920.00
中化（青岛）实业有限公司	向关联方提供劳务		1,091,591.42	1,306,163.71
中化石化销售有限公司	向关联方提供劳务	4,949,240.39	10,400,366.72	840,907.88

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
中化农化有限公司	向关联方提供劳务	47,738.44	216,234.56	732,019.19
连云港港口国际石化港务有限公司	向关联方提供劳务		693,396.23	693,396.23
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	向关联方提供劳务	36,399.95	192,423.45	403,119.43
NEWPORT TANK CONTAINERS (USA) LLC	向关联方提供劳务			253,667.52
Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.	向关联方提供劳务			195,275.04
中化作物保护品有限公司	向关联方提供劳务			182,439.00
中化石油有限公司	向关联方提供劳务			176,951.12
中化健康产业发展有限公司	向关联方提供劳务	281,115.41	387,890.96	
连云港港口集团有限公司	向关联方提供劳务	308,412.01	1,027,230.58	537,513.36
大连中化物流有限公司	向关联方提供劳务	2,702,746.19	4,413,934.62	211,399.71
中化香港化工国际有限公司	向关联方提供劳务	30,587.70	271,729.91	
中化国际（控股）股份有限公司	向关联方销售商品			650,401,720.68
合计	—	24,786,379.79	100,164,676.58	867,707,249.33

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1 月-3 月确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
金茂（上海）物业服务有限公司	物业	359,776.54	1,439,106.17	1,859,696.78
上海德寰置业有限公司	房屋	3,825,571.34	16,073,107.15	16,118,472.70
合计	—	4,185,347.88	17,512,213.32	17,978,169.48

（2）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1 月-3 月确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
连云港港口国际石化港务有限公司	房屋	128,000.00	1,237,310.92	
合计	—	128,000.00	1,237,310.92	

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金余额

关联方名称	期末余额	起始日	到期日	说明
中化国际（控股）股份有限公司	68,943,360.91	—	—	注 1
连云港港口集团有限公司	17,150,000.00	2018-5-29	2019-5-29	注 2

关联方名称	期末余额	起始日	到期日	说明
Sinochem International (Overseas) PTE.,Ltd.	1,792,962,539.38	2017-12-31	2019-12-31	注 3
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	2,029,577,414.86	2018-4-2	2023-4-2	注 4
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	1,423,543,810.33	—	—	注 4
内蒙古君正化工有限责任公司	185,171,250.00	—	—	注 4
合计	5,517,348,375.48	—	—	—

关联方拆入资金说明：

注 1：中化国际短期借款的资金池由中化国际作为牵头人，中化国际下属关联公司作为参与人，委托中国建设银行通过委托贷款的方式进行集团资金的集中管理。本公司本年度借入委托借款年利率为 4.35%-4.785%。

注 2：本公司之子公司连云港港口国际石化仓储有限公司为缓解经营初期资金压力，向连云港港口集团有限公司借入资金 17,150,000.00 元，借款协议利率为 4.35%，借款期限为 1 年。

注 3：Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.为本公司代垫船舶与集装罐采购款，本公司按照 3 个月 LIBOR+2%的年利率支付资金占用利息。2017 年度累计发生利息支出人民币 11,004,662.99 元，2018 年度累计发生利息支出人民币 64,871,994.15 元，2019 年 1 月-3 月累计发生利息支出人民币 26,315,453.37 元，于长期应付款中核算。

注 4：内蒙古君正能源化工集团股份有限公司、鄂尔多斯市君正能源化工有限公司及内蒙古君正化工有限责任公司为本公司代垫船舶与集装罐采购款、偿还中化国际应付款项，本公司按照 4.9%的年利率支付资金占用利息。

（2）关联方资金拆借发生额

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度	说明
资金拆入	844,571,664.86	3,728,428,124.22	-890,765,328.42	注 1
资金拆出		19,600,000.00	-133,640,886.52	注 2

注 1：2019 年 1 月-3 月本公司归还 Sinochem International (Overseas) PTE.,Ltd.资金拆借款折合人民币 653,159,500.00 元，向鄂尔多斯市君正能源化工有限公司及其关联方借入折合人民币 1,497,731,164.86 元；2018 年度本公司归还中化国际人民币 815,007,672.31 元，向 Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.借入折合人民币 2,372,105,986.20 元，向内蒙古君正能源化工集团股份有限公司借入折合人民币 720,636,000.00 元，向鄂尔多斯市君正能源化工有限公司及其关联方借入折合人民币 1,433,543,810.33 元，向连云港港口国际石化仓储有限公司借入人民

币 17,150,000.00 元；2017 年度本公司归还 Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.资金拆借款折合人民币 890,765,328.42 元。

注 2：2019 年 1 月-3 月本公司未发生资金借出；2018 年度本公司向连云港港口国际石化港务有限公司拆出资金人民币 19,600,000.00 元；2017 年度本公司收回向中化国际拆借的资金人民币 133,640,886.52 元。

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
财务资助（注 1）	Sinochem International (Overseas) PTE.,Ltd.			94,201,324.55
财务资助（注 1）	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司及其关联方	3,638,292,475.19	2,154,179,810.33	

注 1：2019 年 1 月-3 月，内蒙古君正能源化工集团股份有限公司审批通过累计向本公司提供上限为人民币 60 亿元的财务资助，截至 2019 年 3 月 31 日，本公司获得内蒙古君正能源化工集团股份有限公司及其关联方累计财务资助余额人民币 3,638,292,475.19 元。

2018 年度，内蒙古君正能源化工集团股份有限公司审批通过累计向本公司提供上限为人民币 30 亿元的财务资助，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司获得内蒙古君正能源化工集团股份有限公司及其关联方累计财务资助余额人民币 2,154,179,810.33 元。

2017 年度，本公司自 Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.取得长期资金融资额度折合人民币 1,960,260,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司获得 Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd.累计财务资助余额 94,201,324.55 元。

7. 关联方往来款项余额

（1）应收账款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	5,475,817.61		7,208,118.03		3,786,235.36	
太仓中化环保化工有限公司	1,577,029.21		1,577,029.21		3,080,548.74	
江苏扬农锦湖化工有限公司	1,283,758.16		630,213.66			
浙江化工院科技有限公司	350,681.79		184,256.45		632,687.30	
Sinochem Trading (Singapore)PTE.,Ltd.	59,840.62		3,094.00		62,934.62	

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中化新加坡国际石油有限公司	152,665.82		31,279.62			
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	30,339.42		11,809.04		46,659.20	
中化国际（控股）股份有限公司	1,071,359.10		1,807,770.98		1,097,793.68	
连云港港口国际石化港务有限公司					735,000.00	
中化塑料有限公司	1,479,492.79		683,919.30		458,200.76	
中化农化有限公司					144,625.69	
中化蓝天集团贸易有限公司					22,111.60	
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.			10,466.38		19,929.31	
中化广东有限公司	20,959.20		25,886.90			
中化河北有限公司			5,465.84			
中化石化销售有限公司			1,743,707.10			
大连中化物流有限公司	1,164,269.00		1,143,820.00			
中化香港化工国际有限公司			11,622.85			
中化近代环保化工(西安)有限公司	113,417.84					
浙江蓝天环保氟材料有限公司	704,682.44		380,175.28		1,601,991.63	
中化宁波（集团）有限公司	69,474.80					
合计	13,553,787.80		15,458,634.64		11,688,717.89	

（2）其他应收款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中化国际（控股）股份有限公司	3,343,705.19		3,401,843.21		2,187,310.11	
上海德寰置业有限公司	1,000.00		1,000.00		200.00	
Sinochem International (Overseas) PTE.,Ltd.			83,037.79		79,057.22	
连云港港口国际石化港务有限公司	20,963,886.84		20,963,886.84			
中化塑料有限公司	109,000.00					
合计	24,417,592.03		24,449,767.84		2,266,567.33	

（3）预付款项

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中化国际（控股）股份有限公司	77,890.00		77,890.00		77,890.00	
中化塑料有限公司	23,928.00				23,928.00	
合计	101,818.00		77,890.00		101,818.00	

（4）长期应收款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
Sea Brave Shipping Co.,Ltd 及 Sea East Shipping Co.,Ltd	74,220,203.25		102,268,760.70			
合计	74,220,203.25		102,268,760.70			

（5）应付账款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
连云港港口国际石化港务有限公司	469,343.47	6,623,089.48	4,447,641.35
连云港港口集团有限公司	866,745.29	693,396.23	
中化石油上海有限公司		6,016,160.48	1,883,700.00
中化国际（控股）股份有限公司			246.34
上海德寰置业有限公司	380,615.92	619,429.47	
中化塑料有限公司	111,312.00		
中化石油上海有限公司	5,054,546.21		
合计	6,882,562.89	13,952,075.66	6,331,587.69

（6）其他应付款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中化国际（控股）股份有限公司	38,021,281.72	107,439,614.96	209,218,210.18
上海德寰置业有限公司			1,599,255.91
中化（舟山）兴海建设有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00
中化化肥有限公司			11,675.71
中化塑料有限公司			3,000.00
连云港港口集团有限公司	735,000.00	735,000.00	735,000.00
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	837,287,171.24	1,433,543,810.33	
合计	876,743,452.96	1,542,418,425.29	212,267,141.80

（7）预收款项

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中化塑料有限公司			141,958.08
中化石化销售有限公司	8,560.00		
中化国际（控股）股份有限公司			2,082.88
Sinochem International Crop Care (Overseas) Pte. Ltd.	5,288.48		
合计	13,848.48		144,040.96

（8）应付股利

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中化国际（控股）股份有限公司			671,610,000.00

（9）应付利息

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
连云港港口集团有限公司	609,253.75	422,747.50	
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	12,827,252.79	14,535,495.03	
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	5,343,750.00		
内蒙古君正化工有限责任公司	1,008,154.50		
合计	19,788,411.04	14,958,242.53	

（10）长期应付款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Sinochem International (Overseas) PTE., Ltd	1,792,962,539.38	2,466,307,310.67	94,201,324.42
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	2,029,577,414.86	720,636,000.00	
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	586,256,639.09		
内蒙古君正化工有限责任公司	185,171,250.00		
中化国际（控股）股份有限公司	68,943,360.91		
合计	4,662,911,204.24	3,186,943,310.67	94,201,324.42

十二、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1. 资本承诺

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
已签约但未拨备资本承诺	418,146,465.00	425,132,746.50	773,178,871.73

2. 经营租赁承诺

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年	678,343,944.63	710,410,119.13	737,569,304.79
资产负债表日后第 2 年	533,033,826.54	599,140,306.39	658,512,030.84
资产负债表日后第 3 年	443,632,328.86	521,183,826.72	628,954,729.17
以后年度	1,533,933,220.84	1,907,921,397.51	2,737,375,161.18
合　计	3,188,943,320.87	3,738,655,649.75	4,762,411,225.98

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 3 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2017 年 11 月 2 日，本公司的母公司中化国际通过股东大会决议，决定转让本公司全部股权，并与鄂尔多斯市君正能源化工有限公司、北京春光置地房地产开发有限公司及北京华泰兴农农业科技有限公司（以下统称“联合受让方”）签署了具有法律约束力的转让协议，以人民币 34.5 亿元出售本公司 100%股权。截至财务报告批准报出日止已完成实际控制权转让，相关工商变更等法律程序于 2019 年 4 月 22 日完成，鄂尔多斯市君正能源化工有限公司出资 819,188,000.00 元，持股比例 40%，北京春光置地房地产开发有限公司出资 819,188,000.00 元，持股比例 40%，北京华泰兴农农业科技有限公司出资 409,594,000.00 元，持股比例 20%。同日，本公司更名为上海君正物流有限公司。

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的设备和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：化学品船舶物流运输分部、集装罐物流及租赁分部和化学品贸易分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	2019年3月31日/2019年度1月-3月					
	化学品船舶物流运输分部	集装罐物流及租赁分部	化学品贸易	其他	抵销	合计
一.对外交易收入	81,522.63	74,861.94	2,431.87	567.77		159,384.21
二.分部间交易收入		14,784.79			-14,784.79	
三.对联营和合营企业的投资收益	1,265.39	-39.27				1,226.12
四.资产减值损失		85.18				85.18
五.折旧费和摊销费	4,249.12	4,619.48		538.23	-4.33	9,402.50
六.利润总额（亏损）	1,473.34	5,673.73	45.33	-982.57	4.33	6,214.16

项目	2019年3月31日/2019年度1月-3月					
	化学品船舶物流运输分部	集装罐物流及租赁分部	化学品贸易	其他	抵销	合计
七.所得税费用	331.48	1,728.99	11.33			2,071.80
八.净利润（亏损）	1,141.86	3,944.74	34.00	-982.57	4.33	4,142.36
九.资产总额	661,663.56	948,093.16		52,001.12	-619,971.03	1,041,786.81
十.负债总额	398,076.02	592,111.73		37,653.08	-316,563.19	711,277.64

续：

项　目	2018年12月31日/2018年度					
	化学品船舶物流运输分部	集装罐物流及租赁分部	化学品贸易	其他	抵销	合计
一.对外交易收入	310,921.82	281,983.34	21,398.10	3,352.89		617,656.15
二.分部间交易收入		60,874.68			-60,874.68	
三.对联营和合营企业的投资收益	-2,532.84	-771.58				-3,304.42
四.资产减值损失		63.34				63.34
五.折旧费和摊销费	17,452.42	17,661.44		2,102.05	-17.32	37,198.59
六.利润总额（亏损）	-4,553.19	26,346.93	943.95	-2,950.91	17.32	19,804.10
七.所得税费用	-1,478.54	7,701.11	235.99	-0.36	12.53	6,470.73
八.净利润（亏损）	-3,074.65	18,645.82	707.96	-2,950.55	4.79	13,333.37
九.资产总额	617,949.58	936,684.88	2,695.13	52,809.54	-609,195.68	1,000,943.45
十.负债总额	352,044.52	587,227.32	385.57	37,496.16	-305,783.51	671,370.06

续：

项　目	2017年12月31日/2017年度					
	化学品船舶物流运输分部	集装罐物流及租赁分部	化学品贸易	其他	抵销	合计
一.对外交易收入	310,877.43	187,206.37	223,377.03	1,085.13		722,545.96
二.分部间交易收入		21,907.27			-21,907.27	
三.对联营和合营企业的投资收益		-649.98				-649.98
四.资产减值损失		127.34				127.34
五.折旧费和摊销费	17,340.85	12,272.78	1.28	548.84	-4.32	30,159.43
六.利润总额（亏损）	2,744.28	23,800.28	309.15	-733.08	-3,677.59	22,443.04
七.所得税费用	148.44	5,405.93	-107.33	1.14		5,448.18
八.净利润（亏损）	2,595.84	18,394.35	416.48	-734.22	-3,677.59	16,994.86
九.资产总额	561,981.06	814,734.80	4,530.82	53,804.21	-517,275.08	917,775.81
十.负债总额	298,813.72	486,261.54	2,596.42	35,540.27	-213,845.58	609,366.37

本公司各经营分部的会计政策与在"重要会计政策和会计估计"所描述的会计政策相同。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据与应收账款

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	14,889,780.74	14,445,087.12	5,768,237.49
应收账款	108,139,950.03	95,876,874.76	152,812,691.89
合计	123,029,730.77	110,321,961.88	158,580,929.38

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

种　类	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,889,780.74	14,445,087.12	5,768,237.49
商业承兑汇票			
合　计	14,889,780.74	14,445,087.12	5,768,237.49

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	33,175,473.00	
商业承兑汇票		
合计	33,175,473.00	

注：于 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司预计应收票据可以全额收回，故未计提坏账准备。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	110,892,981.44	100.00	2,753,031.41	2.48	108,139,950.03
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	110,892,981.44	100.00	2,753,031.41	2.48	108,139,950.03

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,629,906.17	100.00	2,753,031.41	2.79	95,876,874.76
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	98,629,906.17	100.00	2,753,031.41	2.79	95,876,874.76

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	152,812,691.89	100.00			152,812,691.89
按组合计提预期信用损失的应收账款					
合计	152,812,691.89	100.00			152,812,691.89

应收账款分类的说明：

（1）单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
上海思尔博化工物流有限公司	30,590,423.96		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
上海君正集能燃气有限公司	10,306,516.48		不计提	
上海优保博国际物流有限公司	1,830,000.00		不计提	
连云港港口国际石化仓储有限公司	1,667,122.64		不计提	
客商 5	19,522,447.58		不计提	
客商 12	2,753,031.41	2,753,031.41	100.00	
客商 26	14,320,200.98		不计提	
客商 45	4,163,246.15		不计提	
客商 46	696,305.00		不计提	
客商 47	679,409.99		不计提	
客商 48	527,535.82		不计提	
客商 49	501,710.00		不计提	
客商 50	429,921.59		不计提	
客商 51	379,750.00		不计提	

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 52	334,871.00		不计提	
客商 53	291,135.99		不计提	
客商 54	286,300.00		不计提	
客商 55	217,360.00		不计提	
客商 56	201,068.00		不计提	
客商 57	175,419.00		不计提	
客商 58	163,966.00		不计提	
客商 59	120,120.00		不计提	
客商 60	117,000.00		不计提	
客商 61	116,605.00		不计提	
客商 62	111,857.00		不计提	
客商 63	111,550.00		不计提	
客商 64	110,000.00		不计提	
客商 65	106,668.00		不计提	
客商 66	100,998.00		不计提	
其他	19,960,441.85		不计提	
合计	110,892,981.44	2,753,031.41	2.48	—

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
上海思尔博化工物流有限公司	24,904,213.70		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
上海君正集能燃气有限公司	5,303,284.48		不计提	
连云港港口国际石化仓储有限公司	1,486,698.11		不计提	
客商 5	23,959,035.33		不计提	
客商 12	2,753,031.41	2,753,031.41	100.00	
客商 26	13,720,905.78		不计提	
客商 45	2,378,997.80		不计提	
客商 47	679,409.99		不计提	
客商 48	527,535.82		不计提	
客商 49	501,710.00		不计提	
客商 50	454,731.59		不计提	
客商 51	379,750.00		不计提	

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 52	334,871.00		不计提	
客商 53	250,000.00		不计提	
客商 55	217,360.00		不计提	
客商 56	168,403.00		不计提	
客商 57	175,419.00		不计提	
客商 58	152,756.00		不计提	
客商 59	120,120.00		不计提	
客商 60	117,000.00		不计提	
客商 64	170,000.00		不计提	
客商 67	500,074.00		不计提	
客商 68	209,669.60		不计提	
客商 69	178,500.00		不计提	
客商 70	112,920.00		不计提	
其他	18,873,509.56		不计提	
合计	98,629,906.17	2,753,031.41	2.79	—

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
上海思尔博化工物流有限公司	10,361,269.15		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
上海优保博国际物流有限公司	3,669,580.27		不计提	
上海君正集能燃气有限公司	2,112,825.00		不计提	
连云港港口国际石化仓储有限公司	765,000.00		不计提	
客商 5	73,856,306.69		不计提	
客商 26	34,583,833.76		不计提	
客商 47	679,409.99		不计提	
客商 50	236,716.59		不计提	
客商 56	108,200.00		不计提	
客商 67	225,779.00		不计提	
客商 71	2,500,000.00		不计提	
客商 72	699,677.30		不计提	
客商 73	600,000.00		不计提	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 74	554,524.40		不计提	
客商 75	225,513.81		不计提	
客商 76	193,512.60		不计提	
客商 77	180,040.28		不计提	
客商 78	128,881.00		不计提	
客商 79	107,830.10		不计提	
其他	21,023,791.95		不计提	
合计	152,812,691.89		—	—

2. 坏账准备计提、收回或转回

2017 年度无计提、收回或转回的坏账准备情况。

2018 年度计提 2,760,231.41 元、无收回或转回的坏账准备情况。

2019 年 1 月-3 月无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3. 实际核销的应收账款

本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海思尔博化工物流有限公司	30,590,423.96	27.59	
上海君正集能燃气有限公司	10,306,516.48	9.29	
客商 5	19,522,447.58	17.60	
客商 26	14,320,200.98	12.91	
客商 45	4,163,246.15	3.75	
合计	78,902,835.15	71.14	

注释2. 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	104,535,720.17	76,677,582.86	11,778,135.71
合计	104,535,720.17	76,677,582.86	11,778,135.71

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	105,809,092.02	100.00	1,273,371.85	1.20	104,535,720.17
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	105,809,092.02	100.00	1,273,371.85	1.20	104,535,720.17

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	77,950,954.71	100.00	1,273,371.85	1.63	76,677,582.86
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	77,950,954.71	100.00	1,273,371.85	1.63	76,677,582.86

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	13,051,507.56	100.00	1,273,371.85	9.76	11,778,135.71
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	13,051,507.56	100.00	1,273,371.85	9.76	11,778,135.71

其他应收款分类的说明：

（1）单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
连云港港口国际石化仓储有限公司	49,179,458.51		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
连云港港口国际石化港务有限公司	20,023,931.66		不计提	
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	10,000,000.00		不计提	
客商 5	4,561,500.00		不计提	

单位名称	2019 年 3 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
客商 80	13,280,640.41		不计提	
客商 83	160,000.00		不计提	
客商 84	130,000.00		不计提	
客商 85	100,000.00		不计提	
其他	7,100,189.59		不计提	
合计	105,809,092.02	1,273,371.85	1.20	—

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
连云港港口国际石化仓储有限公司	48,590,087.59		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
连云港港口国际石化港务有限公司	20,023,931.66		不计提	
中化国际（控股）股份有限公司	96,578.81		不计提	
客商 5	4,561,500.00		不计提	
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
客商 80	896,643.83		不计提	
客商 83	160,000.00		不计提	
客商 84	90,000.00		不计提	
客商 86	72,140.00		不计提	
其他	2,186,700.97		不计提	
合计	77,950,954.71	1,273,371.85	1.63	—

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
连云港港口国际石化仓储有限公司	3,866,713.03		不计提	按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备
中化国际仓储运输有限公司	63,937.22		不计提	
SINOCHEM INTERNATIONAL FZE	52,000.23		不计提	
上海君正船务有限公司	45,431.88		不计提	
客商 36	1,273,371.85	1,273,371.85	100.00	
客商 87	60,000.00		不计提	

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提理由
客商 88	40,000.00		不计提	
客商 89	30,000.00		不计提	
其他	7,620,053.35		不计提	
合计	13,051,507.56	1,273,371.85	9.76	—

2. 坏账准备计提、收回或转回的情况

2017 年度计提坏账准备金额 1,273,371.85 元，无收回或转回坏账准备。

2018 年度无计提、收回或转回的坏账准备。

2019 年 1 月-3 月无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 实际核销的其他应收款

本报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,273,971.85	1,273,971.85	1,273,371.85
备用金	374,999.00	305,396.00	149,700.00
代垫运杂费	2,595,042.61	1,776,795.87	343,764.99
关联方往来	82,580,609.39	69,607,241.89	4,015,982.61
其他	18,984,469.17	4,987,549.10	7,268,688.11
合计	105,809,092.02	77,950,954.71	13,051,507.56

5. 截至 2019 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港港口国际石化仓储有限公司	关联方往来	49,179,458.51	1 年以内	46.48	
连云港港口国际石化港务有限公司	关联方往来	20,023,931.66	1 年以内	18.92	
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	关联方往来	10,000,000.00	1 年以内	9.45	
客商 5	其他	4,561,500.00	1 年以内	4.31	
客商 80	关联方往来	13,280,640.41	1 年以内	12.55	
合计	—	97,045,530.58	—	91.71	

注释3. 长期股权投资

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,026,808,016.08		3,026,808,016.08	3,026,808,016.08		3,026,808,016.08	3,026,808,016.08		3,026,808,016.08
对联营、合营企业投资	38,586,689.02		38,586,689.02	39,972,316.35		39,972,316.35	47,150,750.85		47,150,750.85
合计	3,065,394,705.10		3,065,394,705.10	3,066,780,332.43		3,066,780,332.43	3,073,958,766.93		3,073,958,766.93

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海君正船务有限公司	2,028,333,194.25	2,028,333,194.25			2,028,333,194.25		
上海思尔博化工物流有限公司	538,694,966.22	538,694,966.22			538,694,966.22		
连云港港口国际石化仓储有限公司	96,571,099.99	96,571,099.99			96,571,099.99		
中化国际仓储运输有限公司	46,842,652.59	46,842,652.59			46,842,652.59		
上海优保博国际物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	284,366,103.03		284,366,103.03		284,366,103.03		
上海君正集能燃气有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	3,026,808,016.08	2,740,441,913.05	286,366,103.03		3,026,808,016.08		

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海君正船务有限公司	2,028,333,194.25	2,028,333,194.25			2,028,333,194.25		
上海思尔博化工物流有限公司	538,694,966.22	538,694,966.22			538,694,966.22		
连云港港口国际石化仓储有限公司	96,571,099.99	96,571,099.99			96,571,099.99		

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中化国际仓储运输有限公司	46,842,652.59	46,842,652.59			46,842,652.59		
上海优保博国际物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	284,366,103.03	284,366,103.03			284,366,103.03		
上海君正集能燃气有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	3,026,808,016.08	3,026,808,016.08			3,026,808,016.08		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海君正船务有限公司	2,028,333,194.25	2,028,333,194.25			2,028,333,194.25		
上海思尔博化工物流有限公司	538,694,966.22	538,694,966.22			538,694,966.22		
连云港港口国际石化仓储有限公司	96,571,099.99	96,571,099.99			96,571,099.99		
中化国际仓储运输有限公司	46,842,652.59	46,842,652.59			46,842,652.59		
上海优保博国际物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
JZ Logistics Holding (Overseas) Co., Ltd	284,366,103.03	284,366,103.03			284,366,103.03		
上海君正集能燃气有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	3,026,808,016.08	3,026,808,016.08			3,026,808,016.08		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC	276,588,755.57			-7,536,820.07	15,314,167.53
连云港港口国际石化港务有限公司	46,906,679.79			244,071.06	
小计	323,495,435.36			-7,292,749.01	15,314,167.53
合计	323,495,435.36			-7,292,749.01	15,314,167.53

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	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		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC				-284,366,103.03		
连云港港口国际石化港务有限公司					47,150,750.85	
小计				-284,366,103.03	47,150,750.85	
合计				-284,366,103.03	47,150,750.85	

续：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC					
连云港港口国际石化港务有限公司	47,150,750.85			-7,178,434.50	
小计	47,150,750.85			-7,178,434.50	
合计	47,150,750.85			-7,178,434.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018 年 12 月 31 日	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		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC						
连云港港口国际石化港务有限公司					39,972,316.35	
小计					39,972,316.35	
合计					39,972,316.35	

续：

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC					
连云港港口国际石化港务有限公司	39,972,316.35			-1,385,627.33	
小计	39,972,316.35			-1,385,627.33	
合计	39,972,316.35			-1,385,627.33	

续：

被投资单位	本期增减变动				2019年3月31日	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		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
NEWPORT TANK CONTAINERS LLC						
连云港港口国际石化港务有限公司					38,586,689.02	
小计					38,586,689.02	
合计					38,586,689.02	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	2019 年 1 月-3 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,531,519.46	32,506,650.10	420,169,191.50	264,616,946.48	394,237,732.02	273,901,419.73
合计	62,531,519.46	32,506,650.10	420,169,191.50	264,616,946.48	394,237,732.02	273,901,419.73

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,385,627.33	-7,178,434.50	-7,292,749.01
成本法核算的长期股权投资收益			34,000,000.00
委托贷款投资收益			80,025.79
合　计	-1,385,627.33	-7,178,434.50	26,787,276.78

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	55,509.85	5,194,934.50	67,336,436.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,270.31	50,574,520.32	10,286,438.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,207.67	206,314.36	492,681.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,207.73	674,733.20	-1,076,026.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	36,048.89	14,162,625.60	19,259,882.50	
少数股东权益影响额（税后）		1,916,142.92	2,684,494.09	
合计	108,146.67	40,571,733.86	55,095,153.40	

法定代表人：黄辉　　主管会计工作负责人：宋为　　会计机构负责人：范宇印

上海君正物流有限公司
（原中化国际物流有限公司）
二〇一九年七月五日