



本报告防伪编 287985820065 号
请登陆 www.cqicpa.org.cn 查询.

重庆化工码头有限公司
审计报告
大信审字【2020】第 12-00034 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 12-00034 号

重庆化工码头有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆化工码头有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 10 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1 月至 10 月和 2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 10 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1 月至 10 月和 2018 年度的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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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表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贵公司不能持续经营。

（五）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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号15/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年一月八日

资产负债表

编制单位：重庆化工码头有限公司

基准日：2019年10月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年10月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	11,367,948.49	3,887,504.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	100,000.00	749,384.04
应收账款	七（三）	3,242,797.45	2,984,604.27
预付款项	七（四）	125,187.75	53,888.33
其他应收款	七（五）	171,384.19	324,040.86
存货	七（六）	56,852.01	74,666.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	3,753.18	467,804.25
流动资产合计		15,067,923.07	8,541,892.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	265,601,583.69	270,974,634.08
在建工程	七（九）	1,178,573.64	1,081,141.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十）	14,546,795.68	14,875,200.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,326,953.01	286,930,975.83
资产总计		296,394,876.08	295,472,868.64

法定代表人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培



资产负债表（续）

编制单位：重庆化工码头有限公司

基准日：2019年10月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年10月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十一）	2,988,255.35	3,103,293.35
预收款项	七（十二）	1,752,091.74	375,137.23
应付职工薪酬	七（十三）	663,489.39	709,237.95
应交税费	七（十四）	103,458.05	9,486.32
其他应付款	七（十五）	296,138,155.07	292,759,466.98
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		301,645,449.60	296,956,621.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七（十六）	7,784,387.00	12,760,000.00
预计负债			
递延收益	七（十七）	163,488.40	185,581.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,947,875.40	12,945,581.40
负债合计		309,593,325.00	309,902,203.23
所有者权益：			
实收资本	七（十八）	154,000,000.00	154,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十九）	1,584,467.52	1,584,467.52
减：库存股			
其他综合收益	七（二十）	-1,004,384.62	-4,374,384.62
专项储备	七（二十一）	335,676.40	217,800.56
盈余公积			
未分配利润	七（二十二）	-168,114,208.22	-165,857,218.05
所有者权益合计		-13,198,448.92	-14,429,334.59
负债和所有者权益总计		296,394,876.08	295,472,868.64

法定代表人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培

孙勇

孙勇

王清培

利润表

编制单位：重庆化工码头有限公司

期间：2018年1月至2019年10月

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-10月	2018年度
一、营业收入	七（二十三）	24,123,785.11	27,860,982.85
减：营业成本	七（二十三）	20,505,031.85	27,205,370.48
税金及附加		516,391.43	451,190.28
销售费用			
管理费用	七（二十四）	7,464,869.90	9,446,697.30
研发费用			
财务费用	七（二十五）	310,726.21	467,030.58
其中：利息费用			
利息收入		14,482.94	11,011.24
加：其他收益	七（二十六）	1,077,525.32	41,857.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十七）	-250,737.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十八）		-643,768.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,846,446.71	-10,311,217.20
加：营业外收入	七（二十九）	4,740,456.54	111,207.57
减：营业外支出	七（三十）	1,000.00	332,923.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		893,009.83	-10,532,933.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		893,009.83	-10,532,933.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		893,009.83	-10,532,933.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		220,000.00	-1,459,491.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		220,000.00	-1,459,491.15
1.重新计量设定受益计划变动额		220,000.00	-1,459,491.15
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,113,009.83	-11,992,424.72

法定代表人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培

现金流量表

编制单位：重庆化工码头有限公司

期间：2018年1月至2019年10月

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-10月	2018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		28,135,449.82	25,764,139.75
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		44,939.48	304,956.22
经营活动现金流入小计		28,180,389.30	26,069,095.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,874,391.82	7,418,115.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,989,191.70	17,050,191.95
支付的各项税费		963,984.12	461,597.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,051,371.89	2,200,092.97
经营活动现金流出小计		19,878,939.53	27,129,998.59
经营活动产生的现金流量净额		8,301,449.77	-1,060,902.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			282,310.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		-	282,310.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,005.77	1,601,378.54
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		821,005.77	1,601,378.54
投资活动产生的现金流量净额		-821,005.77	-1,319,068.33
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			-
收到其他与筹资活动有关的现金			2,445,000.00
筹资活动现金流入小计			2,445,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			2,445,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		7,480,444.00	65,029.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,887,504.49	3,822,475.44
六、期末现金及现金等价物余额		11,367,948.49	3,887,504.49

法定代表人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆化工码头有限公司											2019年1月至10月											2019年1月至10月											单位：人民币元										
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计										
		优先股	永续债										其他	优先股										永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59										
加：会计政策变更											-											-											-										
前期差错更正											-											-											-										
其他											-											-											-										
二、本年初余额	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59	154,000,000.00	-	-	1,584,467.52	-	-4,374,384.62	217,800.56	-	-165,857,218.05	-	-14,429,334.59										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,370,000.00	117,875.84	-	-2,256,990.17	-	1,230,885.67	-	-	-	-	-	3,370,000.00	117,875.84	-	-2,256,990.17	-	1,230,885.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230,885.67										
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	220,000.00	-	-	893,009.83	-	1,113,009.83	-	-	-	-	-	220,000.00	-	-	893,009.83	-	1,113,009.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,113,009.83										
（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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	117,875.84	-	-	-	117,875.84	-	-	-	-	-	-	117,875.84	-	-	-	117,875.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,875.84											
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	219,776.57	-	-	-	219,776.57	-	-	-	-	-	-	219,776.57	-	-	-	219,776.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219,776.57											
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	101,900.73	-	-	-	101,900.73	-	-	-	-	-	-	101,900.73	-	-	-	101,900.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,900.73											
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	3,150,000.00	-	-	-3,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,150,000.00	-	-	-3,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	3,150,000.00	-	-	-3,150,000.00	-	-	-	-	-	-	3,150,000.00	-	-	-3,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												

企业负责人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培

编制单位：重庆化工码头有限公司

所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	154,000,000.00				1,584,467.52		-2,914,893.47	40,078.52		-155,324,284.48		-2,614,631.91
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	154,000,000.00				1,584,467.52		-2,914,893.47	40,078.52		-155,324,284.48		-2,614,631.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-1,459,491.15	177,722.04		-10,532,933.57		-11,814,702.68
（一）综合收益总额	7							1,459,491.15			-10,532,933.57		-11,992,424.72
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13								177,722.04				177,722.04
1.提取专项储备	14								271,980.75				271,980.75
2.使用专项储备	15								94,258.71				94,258.71
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
# 储备基金	20												
# 企业发展基金	21												
# 利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	154,000,000.00				1,584,467.52		-4,374,384.62	217,800.56		-165,857,218.05		-14,429,334.59

企业负责人：孙勇

主管会计工作负责人：孙勇

会计机构负责人：王清培

重庆化工码头有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆化工码头有限公司(以下简称公司或本公司)于 2006 年 5 月 31 日成立。截至 2019 年 10 月 31 日止, 公司注册资本为 15,400.00 万元, 均由重庆港九股份有限公司出资。

公司统一社会信用代码: 915001157874924078; 注册地址为: 重庆市长寿区化南二路 9 号; 法定代表人为: 孙勇; 营业期限: 2006 年 5 月 31 日至永久; 经营范围主要为: 为船舶提供码头服务; 在港区内提供货物装卸、仓储服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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 10 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1 月至 10 月和 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础, 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具（自2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以

摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损

益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(六) 金融工具(适用于 2018 年 12 月 31 日之前)

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产(含应收票据及应收账款、其他应收款)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产(无

论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方往来组合；

应收账款组合 2：装卸及综合物流业务产生的应收账款；

应收票据组合 1：银行承兑汇票；

应收票据组合 2：商业承兑汇票；

其他应收款组合 1：关联方往来组合；

其他应收款组合 2：工程质保金；

其他应收款组合 3：账龄分析组合。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）应收款项(适用于 2018 年 12 月 31 日之前)

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款总额 5%以上（含）的应收账款、占其他应收款总额 10%以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	并表范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：装卸机械设备、港务设施、房屋及建筑物、库场设施、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
装卸机械设备	15-28	3.00	3.46-6.47
港务设施	5-50	3.00	1.94-19.40
房屋及建筑物	3-35	3.00	2.77-32.33
库场设施	5-50	3.00	1.94-19.40
运输工具	8	3.00	12.13
其他	5-50	3.00	1.94-19.40

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十三）资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1. 提供装卸劳务收入

提供装卸劳务在整船装卸作业完毕后或中转作业转运完毕时确认收入。

2. 让渡资产使用权

在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确定，使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十七）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则——租赁》的规定进行处理。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要的会计政策变更说明

1. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表各项目的影响如下：

项目	会计政策变更前2018年12月31日 账面金额	新金融工具准则影 响	会计政策变更后2019年1月 1日账面金额
应收票据	749,384.04		749,384.04
应收账款	2,984,604.27	-2,252.01	2,982,352.26
其他应收款	324,040.86	-9,063.29	333,104.15
未分配利润	-165,857,218.05	6,811.28	-165,850,406.77

2. 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

本公司执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：

会计政策变更内 容和原因	受影响的报 表项目名称	2019 年 10 月 31 日受影响 的报表项目金额	2018 年 12 月 31 日重述金 额	2018 年 12 月 31 日列报的报 表项目及金额
1. 应收票据及应 收账款拆分应收 票据”和“应收 账款”列示	应收票据、 应收账款	应收票据：100,000.00 元 应收账款：3,242,797.45 元	应收票据：749,384.04 元 应收账款：2,984,604.27 元	3,733,988.31 元
2. 应付票据及应 付账款拆分“应 付票据”和“应 付账款”列示	应付票据、 应付账款	应付票据：0.00 元 应付账款：2,988,255.35 元	应付票据：0.00 元 应付账款：3,103,293.35 元	3,103,293.35 元

（二）主要会计估计变更说明

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	5%、6%、9%、10%、 13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠及批文

无。

七、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2019 年 10 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	15,594.54	73,221.63
银行存款	11,352,353.95	3,814,282.86
合 计	11,367,948.49	3,887,504.49

(二) 应收票据

种 类	2019年10月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	749,384.04
合 计	100,000.00	749,384.04

2019年1月1日之后,按组合计提坏账准备的应收票据

组合1: 银行承兑汇票

账 龄	2019年10月31日			2019年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	100,000.00			749,384.04		
合 计	100,000.00			749,384.04		

(三) 应收账款

2019年1月1日之后:

1. 应收账款账面余额及损失准备情况

种 类	2019年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,504,448.42	100.00	3,261,650.97	100.00
合 计	6,504,448.42	100.00	3,261,650.97	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款

组合2: 装卸及综合物流业务产生的应收账款

账 龄	2019年10月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预计信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预计信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,244,071.14	0.15	4,866.11	2,729,757.34	0.15	4,094.64
1至2年						
2至3年						
3至4年				11,755.31	43.81	5,150.00
4至5年	11,755.31	69.44	8,162.89	818,338.51	69.44	568,254.26
5年以上	3,248,621.97	100.00	3,248,621.97	2,430,283.46	100.00	2,430,283.46
合 计	6,504,448.42		3,261,650.97	5,990,134.62		3,007,782.36

2. 截止2019年10月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆仁源物流有限公司	1,261,163.37	19.39	1,257,570.95
成都博钰贸易有限公司	1,256,172.23	19.31	1,884.26
涪陵地区工业煤碳公司	700,161.40	10.76	700,161.40

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
杜黎明	408,918.50	6.29	408,918.50
重庆长寿西南水泥有限公司	403,991.96	6.21	605.99
合 计	4,030,407.46	61.96	2,369,141.10

2018年12月31日之前

应收账款账面余额及损失准备情况

种 类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,990,134.62	100.00	3,005,530.35	50.17
合 计	5,990,134.62	100.00	3,005,530.35	50.17

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,729,757.34	45.57	81,892.72	
1至2年				
2至3年				
3至4年	11,755.31	0.20	2,351.06	
4至5年	818,338.51	13.66	491,003.11	
5年以上	2,430,283.46	40.57	2,430,283.46	
合 计	5,990,134.62	100.00	3,005,530.35	

(四) 预付款项

预付款项账龄列示

账 龄	2019年10月31日		2018年12月31日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	111,360.40	88.95	37,358.23	69.33
1至2年				
2至3年			16,530.10	30.67
3年以上	13,827.35	11.05		
合 计	125,187.75	100.00	53,888.33	100.00

(五) 其他应收款

类 别	2019年10月31日	2018年12月31日
其他应收款项	243,356.72	401,396.26
减：坏账准备	71,972.53	77,355.40
合 计	171,384.19	324,040.86

适用于2019年1月1日之后

1. 其他应收款损失准备情况

损失准备	第一阶段未来12个月的预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日	77,355.40			77,355.40
会计政策变更	-9,063.29			-9,063.29
2019年1月1日	68,292.11			68,292.11
2019年1-10月计提	3,680.42			3,680.42
2019年10月31日	71,972.53			71,972.53

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合3：账龄分析组合

账龄	2019年10月31日	2019年1月1日
1年以内	107,930.49	310,305.99
1至2年	64,183.21	9,388.81
2至3年	6,691.56	
3至4年		
4至5年		36,015.85
5以上	64,551.46	45,685.61
小 计	243,356.72	401,396.26
减：坏账准备	71,972.53	68,292.11
合 计	171,384.19	333,104.15

适用于2018年12月31日之前

其他应收款账面余额及损失准备情况

种 类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	401,396.26	100.00	77,355.40	100.00
合 计	401,396.26	100.00	77,355.40	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	310,305.99	77.31	9,309.18
1 至 2 年	9,388.81	2.34	751.10
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	-		-
4 至 5 年	36,015.85	8.97	21,609.51
5 以上	45,685.61	11.38	45,685.61
合 计	401,396.26	100.00	77,355.40

(六) 存货

项 目	2019 年 10 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
原材料	56,852.01		56,852.01	74,666.57		74,666.57
合 计	56,852.01		56,852.01	74,666.57		74,666.57

(七) 其他流动资产

项 目	2019 年 10 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵税额及待认证税额	3,753.18	467,804.25
合 计	3,753.18	467,804.25

(八) 固定资产

项 目	2019 年 10 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	265,601,583.69	270,974,634.08
合 计	265,601,583.69	270,974,634.08

1. 固定资产情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	367,462,099.42	2,666,003.80		370,128,103.22
其中：房屋及建筑物	22,288,126.48			22,288,126.48
装卸机械设备	76,755,832.69	2,132,220.47		78,888,053.16
港务设施	261,633,078.91	128,429.36		261,761,508.27
库场设施	676,083.74			676,083.74
运输工具	1,298,368.89	399,424.77		1,697,793.66
其他	4,810,608.71	5,929.20		4,816,537.91

2018年1月1日-2019年10月31日

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年10月31日
二、累计折旧合计	96,487,465.34	8,039,054.19		104,526,519.53
其中：房屋及建筑物	5,523,613.13	514,855.50		6,038,468.63
装卸机械设备	21,818,678.35	2,242,867.93		24,061,546.28
港务设施	64,258,291.60	4,851,733.54		69,110,025.14
库场设施	112,790.36	3,724.16		116,514.52
运输工具	1,051,124.28	70,200.73		1,121,325.01
其他	3,722,967.62	355,672.33		4,078,639.95
三、固定资产账面净值合计	270,974,634.08			265,601,583.69
其中：房屋及建筑物	16,764,513.35			16,249,657.85
装卸机械设备	54,937,154.34			54,826,506.88
港务设施	197,374,787.31			192,651,483.13
库场设施	563,293.38			559,569.22
运输工具	247,244.61			576,468.65
其他	1,087,641.09			737,897.96
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	270,974,634.08			265,601,583.69
其中：房屋及建筑物	16,764,513.35			16,249,657.85
装卸机械设备	54,937,154.34			54,826,506.88
港务设施	197,374,787.31			192,651,483.13
库场设施	563,293.38			559,569.22
运输设施	247,244.61			576,468.65
其他	1,087,641.09			737,897.96

注：截止 2019 年 10 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为 20,863,748.32 元。

2. 截至 2019 年 10 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况。

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
渝港园 40-6	1,354,840.00	1,314,194.80	40,645.20	待手续齐全后办理
化工码头部分房屋及建筑物	3,594,980.05	907,189.80	2,728,435.45	待手续齐全后办理
合 计	4,949,820.05	2,221,384.60	2,769,080.65	

(九) 在建工程

在建工程情况

项目	2019 年 10 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危险品堆场工程	1,081,141.67		1,081,141.67	1,081,141.67		1,081,141.67
其他零星工程	97,431.97		97,431.97			
合 计	1,178,573.64		1,178,573.64	1,081,141.67		1,081,141.67

(十) 无形资产

无形资产分类

项 目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年10月31日
一、原价合计	19,616,621.72			19,616,621.72
其中：土地使用权	19,616,621.72			19,616,621.72
二、累计摊销额合计	4,741,421.64	328,404.40		5,069,826.04
其中：土地使用权	4,741,421.64	328,404.40		5,069,826.04
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	14,875,200.08	—	—	14,546,795.68
其中：土地使用权	14,875,200.08	—	—	14,546,795.68

(十一) 应付账款

应付账款分类

账 龄	2019年10月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)		349,038.00
1年以上	2,988,255.35	2,754,255.35
合 计	2,988,255.35	3,103,293.35

(十二) 预收款项

账 龄	2019年10月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,654,713.74	289,995.29
1年以上	97,378.00	85,141.94
合 计	1,752,091.74	375,137.23

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
一、短期薪酬	699,237.95	12,518,850.26	12,554,598.82	663,489.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,423,746.02	1,423,746.02	
三、辞退福利	10,000.00	846.86	10,846.86	
合 计	709,237.95	13,943,443.14	13,989,191.70	663,489.39

2. 短期职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,919,129.26	7,919,129.26	
二、职工福利费		686,810.00	686,810.00	
三、社会保险费		909,315.98	909,315.98	
其中：医疗保险费		804,583.54	804,583.54	
工伤保险费		104,732.44	104,732.44	
四、住房公积金		928,963.00	928,963.00	

2018年1月1日-2019年10月31日

五、工会经费和职工教育经费	534,402.06	277,169.53	148,082.20	663,489.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	164,835.89	1,797,462.49	1,962,298.38	
合 计	699,237.95	12,518,850.26	12,554,598.82	663,489.39

3. 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
一、基本养老保险		1,383,506.98	1,383,506.98	
二、失业保险费		40,239.04	40,239.04	
合 计		1,423,746.02	1,423,746.02	

(十四) 应交税费

税 种	2018年12月31日	本期应交	本期已交	2019年10月31日
增值税		542,735.68	461,105.98	81,629.70
城市维护建设税	463.19	39,360.79	33,683.61	6,140.37
房产税		218,977.52	218,977.52	
土地使用税		206,216.90	206,216.90	
个人所得税	5,525.34	63,816.59	62,573.85	6,768.08
教育费附加	335.43	28,114.84	24,079.13	4,371.14
其他税费	3,162.36	21,307.38	19,920.98	4,548.76
合 计	9,486.32	1,120,529.70	1,026,557.97	103,458.05

(十五) 其他应付款

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日
其他应付款项	296,138,155.07	292,759,466.98
合 计	296,138,155.07	292,759,466.98

其他应付款项

1. 其他应付款项分类

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日
关联方往来款	292,508,486.90	290,566,056.90
合并范围外关联方往来款（应付暂收款）	110,045.25	110,045.25
非关联方往来款（不含借款）	2,605,728.76	1,483,488.31
保证金（不含工程、设备质保金）	442,190.00	179,100.00
设备质保金		30,000.00
其他	471,704.16	390,776.52
合 计	296,138,155.07	292,759,466.98

2. 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权人单位名称	账面余额	未偿还原因
重庆港九股份有限公司	289,720,956.90	尚未归还的借款
重庆港九股份有限公司九龙坡集装箱码头分公司	845,100.00	暂未支付的往来款
国投重庆果园港港务有限公司	110,045.25	暂未支付的往来款
合 计	290,676,102.15	

(十六) 长期应付职工薪酬

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	12,760,000.00	390,000.00	5,365,613.00	7,784,387.00
合 计	12,760,000.00	390,000.00	5,365,613.00	7,784,387.00

(十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
政府补助	185,581.40		22,093.00	163,488.40
合 计	185,581.40		22,093.00	163,488.40

2. 政府补助项目情况

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年10月31日	与资产相关/与收益相关
政府补助	185,581.40		22,093.00		163,488.40	与资产相关
合 计	185,581.40	-	22,093.00	-	163,488.40	

(十八) 实收资本

投资者名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年10月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	154,000,000.00	100.00			154,000,000.00	100.00
重庆港九股份有限公司	154,000,000.00	100.00			154,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
其他资本公积	1,584,467.52			1,584,467.52
合 计	1,584,467.52			1,584,467.52

(二十) 其他综合收益

项目	2018年12月31日	本期发生额						2019年10月31日
	余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,374,384.62	220,000.00		-3,150,000.00		3,370,000.00		-1,004,384.62
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,374,384.62	220,000.00		-3,150,000.00		3,370,000.00		-1,004,384.62
合计	-4,374,384.62	220,000.00		-3,150,000.00		3,370,000.00		-1,004,384.62

(二十一) 专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年10月31日
安全生产费	217,800.56	219,776.57	101,900.73	335,676.40
合计	217,800.56	219,776.57	101,900.73	335,676.40

(二十二) 未分配利润

项目	2019年10月31日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	-165,857,218.05	-155,324,284.48
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-165,857,218.05	-155,324,284.48
本期增加额	893,009.83	-10,532,933.57
其中：本期净利润转入	893,009.83	-10,532,933.57
本期减少额	3,150,000.00	
其中：其他减少	3,150,000.00	
本期期末余额	-168,114,208.22	-165,857,218.05

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2019年1月至10月发生额		2018年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,920,532.39	20,505,031.85	27,707,488.45	27,205,370.48
港口作业业务收入	23,920,532.39	20,505,031.85	27,707,488.45	27,205,370.48
二、其他业务小计	203,252.72		153,494.40	
合计	24,123,785.11	20,505,031.85	27,860,982.85	27,205,370.48

(二十四) 管理费用

项 目	2019 年 1 月至 10 月发生额	2018 年度发生额
工资	3,694,021.20	4,903,758.20
职工福利	469,820.00	744,112.01
社会保险	1,012,655.13	1,184,747.26
住房公积金	446,442.00	478,603.00
工会经费	73,880.44	60,832.84
职工教育经费	55,410.37	73,556.39
折旧费	289,587.09	250,459.40
无形资产摊销	328,404.40	394,085.28
办公费	13,339.70	16,473.94
差旅费	20,582.02	27,460.39
业务招待费	116,306.40	170,617.00
汽车费用	223,954.28	290,968.03
劳动保护费	4,837.10	27,969.55
修理费	24,527.73	109,190.71
聘请中介机构费	99,377.49	39,204.95
材料费	30,484.71	25,107.75
燃料物料费	19,220.43	37,225.98
租赁费	96,750.00	125,750.00
环境保护费	116,782.13	150,085.26
通讯费	76,786.38	82,970.85
水电气费	75,551.64	50,584.17
离职后福利-设定受益计划	70,000.00	70,000.00
其他	106,149.26	132,934.34
合 计	7,464,869.90	9,446,697.30

(二十五) 财务费用

项 目	2019 年 1 月至 10 月发生额	2018 年度发生额
利息费用		
减：利息收入	14,482.94	11,011.24
手续费支出	5,209.15	8,041.82
离职后福利-设定受益计划净负债利息	320,000.00	470,000.00
合 计	310,726.21	467,030.58

(二十六) 其他收益

项 目	种类	2019 年 1 月至 10 月发生额	2018 年度发生额
政府补贴	与资产有关	22,093.00	
增值税减免及加计抵扣额	与收益相关	78,573.32	
稳岗补贴	与收益相关	976,859.00	41,857.00
合 计		1,077,525.32	41,857.00

(二十七) 信用减值损失

项 目	2019年1月至10月发生额	2018年度发生额
坏账损失(损失以“-”号填列)	-250,737.75	
合 计	-250,737.75	

(二十八) 资产减值损失

项 目	2019年1月至10月发生额	2018年度发生额
坏账损失(损失以“-”号填列)		-643,768.41
合 计		-643,768.41

(二十九) 营业外收入

项 目	2019年1月至10月发生额	2018年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		4,418.60	
设定受益计划变动导致计划现值的变动	4,710,000.00		4,710,000.00
其他	30,456.54	106,788.97	30,456.54
合 计	4,740,456.54	111,207.57	4,740,456.54

(三十) 营业外支出

项 目	2019年1月至10月发生额	2018年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		163,469.20	
其他	1,000.00	169,454.74	1,000.00
合 计	1,000.00	332,923.94	1,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1月至10月发生额	2018年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	893,009.83	-10,532,933.57
加: 信用减值损失	250,737.75	
资产减值准备		643,768.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,039,054.19	9,555,486.65
无形资产摊销	328,404.40	394,085.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		163,469.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,814.56	217,677.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,920,802.04	-1,501,104.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,148,373.00	-1,351.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,301,449.77	-1,060,902.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	11,367,948.49	3,887,504.49
减：现金的期初余额	3,887,504.49	3,822,475.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,480,444.00	65,029.05

2. 现金及现金等价物

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日
一、现金	11,367,948.49	3,887,504.49
其中：库存现金	15,594.54	73,221.63
可随时用于支付的银行存款	11,352,353.95	3,814,282.86
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	11,367,948.49	3,887,504.49
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆港九股份有限公司	重庆市九龙坡区九龙镇盘龙五村113-13号	港口服务、物流服务、房地产、商品销售	692,958,572.00	100.00	100.00

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆港务物流集团有限公司	最终控制方
重庆港九股份有限公司	母公司
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	同受最终控制方控制
重庆国际集装箱码头有限责任公司	同受母公司控制
重庆果园集装箱码头有限公司	同受母公司控制
重庆港九股份有限公司九龙坡集装箱码头分公司	同受母公司控制
国投重庆果园港港务有限公司	最终控制方持有 49% 股权
重庆伟航建设工程有限公司	同受最终控制方控制

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年10月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市万州港口(集团)有限责任公司	35,100.00		35,100.00	
合 计		35,100.00		35,100.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年10月31日	2018年12月31日
其他应付款	重庆港九股份有限公司	289,720,956.90	289,720,956.90
其他应付款	重庆港九股份有限公司九龙坡集装箱码头分公司	845,100.00	845,100.00
其他应付款	国投重庆果园港港务有限公司	110,045.25	110,045.25
其他应付款	重庆国际集装箱码头有限责任公司	1,942,430.00	
其他应付款	重庆伟航建设工程有限公司	11,750.00	11,750.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



第一页至第二十八页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

孙勇

签名:

日期: 2020.1.8

主管会计工作负责人

孙勇

签名:

日期: 2020.1.8

会计机构负责人

签名:

王清培

日期: 2020.1.8



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

