



重庆珞璜港务有限公司

审计报告

大信审字【2018】第 12-00036 号

大信會計師事務所

(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

CPA & CPV 查询网址: www.cqicpa.org.cn



本报告防伪编码 226664816252,
请登陆 www.cqicpa.org.cn 查询。

业务报告
防伪标识
支路电话
(023) 67931028
防伪编码: 2266 6481 6252

重庆珞璜港务有限公司 审计报告

大信审字【2018】第 12-00036 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[2018]第 12-00036 号

重庆珞璜港务有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆珞璜港务有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-7 月、2017 年度的利润表、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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-7 月经营成果。

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。

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



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

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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



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

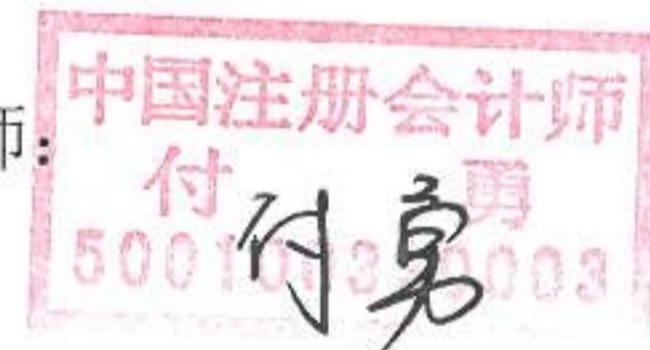
反映相关交易和事项。

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：



二〇一八年九月二十八日

资产负债表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

2018年7月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,670,802.40	8,130,663.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	五（二）	2,100,814.42	2,678,203.96
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	五（三）	34,126,504.13	25,713,478.52
流动资产合计		90,898,120.95	36,522,346.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（四）	26,043,036.21	25,224,819.05
在建工程	五（五）	839,837,234.01	718,583,384.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（六）	15,352,684.24	15,585,262.88
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	五（七）	148,913,893.38	145,953,598.48
非流动资产合计		1,030,146,847.84	905,347,064.91
资产总计		1,121,044,968.79	941,869,410.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

2018年7月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（八）	470,000,000.00	280,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（九）	38,575,598.42	77,498,071.17
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五（十一）	11,277.58	2,969.42
其他应付款	五（十二）	100,566,112.21	77,261,197.39
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		609,152,988.21	434,762,237.98
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			
预计负债			
递延收益	五（十三）	5,987,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（十四）	210,000,000.00	210,000,000.00
非流动负债合计		215,987,000.00	210,000,000.00
负债合计		825,139,988.21	644,762,237.98
股东权益：			
股本	五（十五）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	五（十六）	-4,095,019.42	-2,892,827.07
股东权益合计		295,904,980.58	297,107,172.93
负债和股东权益总计		1,121,044,968.79	941,869,410.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

2018年1-7月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-7月	2017年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五(十七)	354,590.99	750,333.45
销售费用			
管理费用	五(十八)	733,455.90	1,151,816.82
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(十九)	114,145.46	87,972.29
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,202,192.35	-1,990,122.56
加：营业外收入	五(二十)		20,346.00
减：营业外支出	五(二十一)		853,824.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,202,192.35	-2,823,601.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,202,192.35	-2,823,601.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-1,202,192.35	-2,823,601.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：重庆珞璜港务有限公司

2018年1-7月

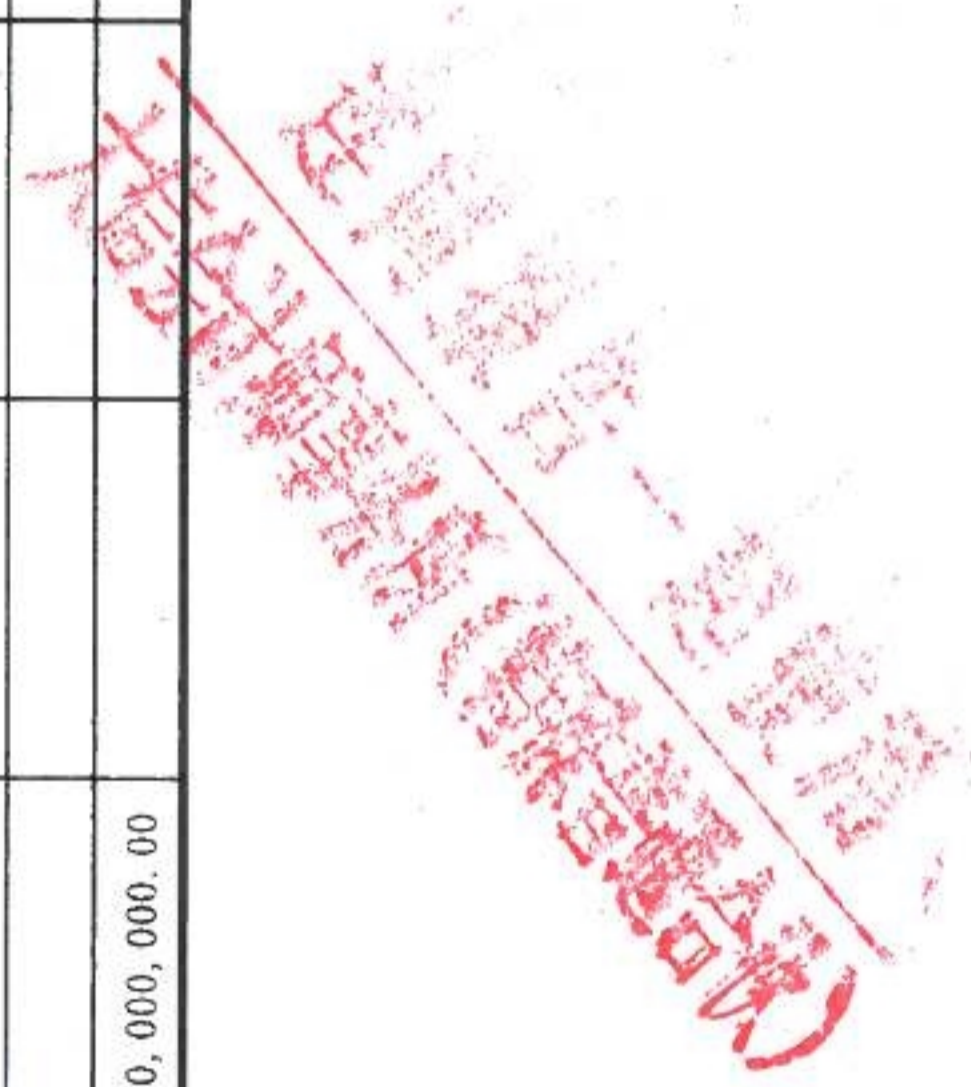
单位：人民币元

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	300,000,000.00						-2,892,827.07	297,107,172.93		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	300,000,000.00						-2,892,827.07	297,107,172.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,202,192.35	-1,202,192.35		
（一）综合收益总额							-1,202,192.35	-1,202,192.35		
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	300,000,000.00						4,095,019.42	295,904,980.58		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：重庆奇瑞港务有限公司

2018年1-7月

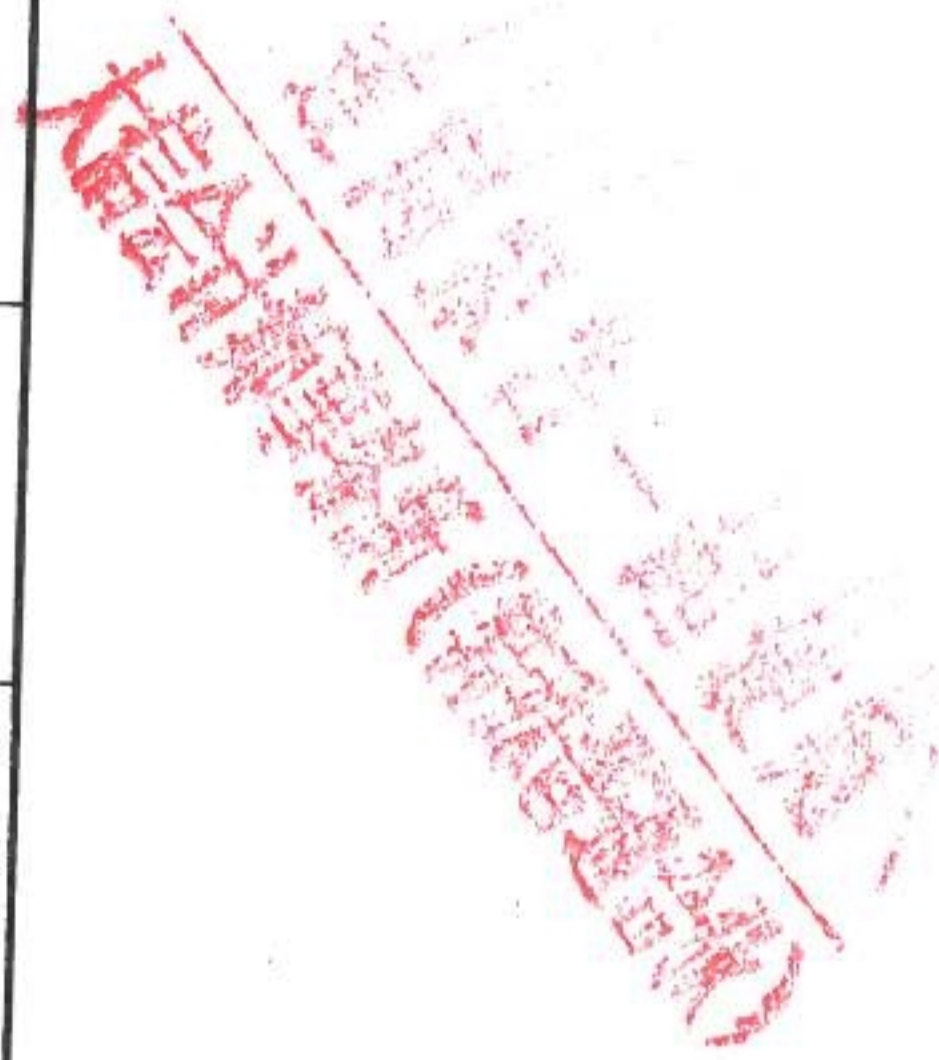
单位：人民币元

项 目	上期				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	300,000,000.00												-69,225.98	299,930,774.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	300,000,000.00													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额													-69,225.98	299,930,774.02
（二）股东投入和减少资本													-2,823,601.09	-2,823,601.09
1. 股东投入的普通股													-2,823,601.09	-2,823,601.09
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
四、本期末余额	300,000,000.00												-2,892,827.07	297,107,172.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



重庆珞璜港务有限公司

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

重庆珞璜港务有限公司(以下简称公司或本公司)系重庆港务物流集团有限公司出资组建而成, 于2015年5月8日在重庆市工商行政管理局登记注册, 总部位于重庆市江津区。公司现持有统一社会信用代码为91500116339558038R的营业执照, 注册资本30000万元, 营业期限为2015年5月8日至永久。本公司注册地为重庆市江津区珞璜镇猫港村3幢。

本公司经营范围为码头和其他港口设施经营; 普通货运(取得相关行政许可后, 在许可范围内从事经营)货物装卸、货运代理、船务代理、仓储(不含危险品); 销售: 磷矿石、煤炭、金属矿山、钢材、化工产品(不含危险化学品及易制毒物品)。

本公司的母公司为重庆港务物流集团有限公司, 实际控制人为重庆两江新区管理委员会。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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。

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

三、重要会计政策和会计估计

(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2018年7月31日、2017年12月31日的财务状况, 2018年1-7月、2017年度的经营成果等相关

信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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) 应收款项

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款项总额5%以上(含5%)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	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款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(六) 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：房屋建筑物、运输设备等；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 (%)
房屋建筑物	20-40	0/3/5	2.38-5.00
运输设备	5-15	0/3/4/5	6.33-20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(七) 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。

(八) 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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(九) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	50

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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的开发阶段具体标准：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十一) 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。本公司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

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。

3、辞退福利

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、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，应当按照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。

(十二)收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

提供装卸及综合物流劳务收入

装卸业务：在整船装卸作业完毕后或中转作业转运完毕时确认收入；

综合物流业务：在货物运达合同约定的目的地，并经验收合格后确认收入。

(十三) 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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

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。

(十四)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年5月10日发布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知(财会〔2017〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2018年度发布了《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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2017〕16号、财会〔2018〕15号、财会〔2017〕42号对财务报表金额无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%
	运输收入	11%/10%
	装卸收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	8元/m ²

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
现金	30,215.01	10,193.49
银行存款	54,640,587.39	8,120,470.03
合计	54,670,802.40	8,130,663.52

(二) 其他应收款

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
其他应收款项	2,372,158.15	2,835,402.23
减：坏账准备	271,343.73	157,198.27
合计	2,100,814.42	2,678,203.96

1. 其他应收款项

类别	2018年7月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,372,158.15	100.00	271,343.73	11.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,372,158.15	100.00	271,343.73	11.43

(续)

类别	2017年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,835,402.23	100.00	157,198.27	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,835,402.23	100.00	157,198.27	5.54

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年7月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	388,392.15	3.00	11,651.76	1,392,678.18	3.00	41,780.35
1至2年	541,041.95	8.00	43,283.36	1,442,724.05	8.00	115,417.92
2至3年	1,442,724.05	15.00	216,408.61			
合计	2,372,158.15		271,343.73	2,835,402.23		157,198.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-7月计提坏账准备金额为114,145.46元,2017年度计提坏账准备金额为87,972.29元;无坏账准备转回。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
职工借款	383,464.31	853,281.22
单位往来款	1,988,693.84	1,982,121.01
合计	2,372,158.15	2,835,402.23

(4) 2018年7月31日按欠款方归集的前五名其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆港务物流集团有限公司	单位往来款	836,334.00	1-3年	35.26	
江津珞璜工业园区	单位往来款	829,112.00	2-3年	34.95	248,733.60
余洪洲	职工借款	204,464.31	1年以内	8.62	
李世林	职工借款	176,000.00	1-3年	7.42	
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	单位往来款	141,391.84	1年以内	5.96	4,241.76
合计		2,187,302.15		92.91	252,975.36

(三) 其他流动资产

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
待抵扣进项税	34,126,504.13	25,713,478.52
合计	34,126,504.13	25,713,478.52

(四) 固定资产

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	26,043,036.21	25,224,819.05
合计	26,043,036.21	25,224,819.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日余额	25,641,739.58		210,500.00	25,852,239.58
2.本期增加金额		1,195,859.11		1,195,859.11
(1) 在建工程转入		1,195,859.11		1,195,859.11
3.2018年7月31日余额	25,641,739.58	1,195,859.11	210,500.00	27,048,098.69
二、累计折旧				
1.2018年1月1日余额	569,994.50		57,426.03	627,420.53
2.本期增加金额				
(1) 计提	362,753.72		14,888.23	377,641.95
3.2018年7月31日余额	932,748.22		72,314.26	1,005,062.48
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018年1月1日账面价值	25,071,745.08		153,073.97	25,224,819.05
2.2018年7月31日账面价值	24,708,991.36	1,195,859.11	138,185.74	26,043,036.21

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日余额			210,500.00	210,500.00
2.本期增加金额	25,641,739.58			25,641,739.58
(1) 在建工程转入	25,641,739.58			25,641,739.58
3.2017年12月31日余额	25,641,739.58		210,500.00	25,852,239.58
二、累计折旧				
1.2017年1月1日余额			31,903.35	31,903.35
2.本期增加金额	569,994.50		25,522.68	595,517.18
(1) 计提	569,994.50		25,522.68	595,517.18
3.2017年12月31日余额	569,994.50		57,426.03	627,420.53
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017年1月1日账面价值			178,596.65	178,596.65
2.2017年12月31日账面价值	25,071,745.08		153,073.97	25,224,819.05

(五) 在建工程

2017年1月1日-2018年7月31日

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	839,837,234.01	718,583,384.50
合计	839,837,234.01	718,583,384.50

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2018年7月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	839,837,234.01		839,837,234.01	718,583,384.50		718,583,384.50
合计	839,837,234.01		839,837,234.01	718,583,384.50		718,583,384.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年7月31日余额	2018年1-7月增加额	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日余额
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	1,667,411,720.72	839,837,234.01	122,034,191.38	780,341.87		718,583,384.50
合计	1,667,411,720.72	839,837,234.01	122,034,191.38	780,341.87		718,583,384.50

(续)

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	2017年度增加额	转入固定资产	其他减少	2017年1月1日余额
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	1,667,411,720.72	718,583,384.50	444,040,733.06			274,542,651.44
合计	1,667,411,720.72	718,583,384.50	443,804,905.23			274,542,651.44

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	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
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	50.36	85.68	30,799,650.06	16,649,241.02	2.85	银行借款
合计	50.36	85.68	30,799,650.06	16,649,241.02	2.85	

(六) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.2018年1月1日余额	15,950,802.09	15,950,802.09
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.2018年7月31日余额	15,950,802.09	15,950,802.09
二、累计摊销		
1.2018年1月1日余额	365,539.21	365,539.21
2.本期增加金额	232,578.64	232,578.64
(1) 计提	232,578.64	232,578.64
3.2018年7月31日余额	598,117.85	598,117.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2018年1月1日账面价值	15,585,262.88	15,585,262.88
2.2018年7月31日账面价值	15,352,684.24	15,352,684.24

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017年1月1日余额		
2.本期增加金额		
(1) 购置	15,950,802.09	15,950,802.09
3.2017年21月31日余额	15,950,802.09	15,950,802.09
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	365,539.21	365,539.21
(1) 计提	365,539.21	365,539.21
3.2017年21月31日余额	365,539.21	365,539.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2017年1月1日账面价值		
2.2017年21月31日账面价值	15,585,262.88	15,585,262.88

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地使用权购置款	138,850,038.48	138,850,038.48
预付工程及设备款	10,063,854.90	7,103,560.00
合计	148,913,893.38	145,953,598.48

(八) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
信用借款	470,000,000.00	280,000,000.00
合计	470,000,000.00	280,000,000.00

(九) 应付票据及应付账款

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
应付账款	38,575,598.42	77,498,071.17
合计	38,575,598.42	77,498,071.17

应付账款按账龄分类

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	38,575,598.42	77,498,071.17
合计	38,575,598.42	77,498,071.17

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月增加额	2018年1-7月减少额	2018年7月31日余额
短期薪酬		986,556.78	986,556.78	
离职后福利-设定提存计划		148,255.76	148,255.76	
合计		1,134,812.54	1,134,812.54	

(续)

项目	2017年1月1日余额	2017年度增加额	2017年度减少额	2017年12月31日余额
短期薪酬		2,081,267.01	2,081,267.01	
离职后福利-设定提存计划		230,046.06	230,046.06	
合计		2,311,313.07	2,311,313.07	

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月增加	2018年1-7月减少	2018年7月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		706,488.90	706,488.90	
职工福利费		15,140.00	15,140.00	
社会保险费		84,558.74	84,558.74	
其中：医疗保险费		74,644.94	74,644.94	
工伤保险费		9,913.80	9,913.80	
住房公积金		76,307.00	76,307.00	
其他短期薪酬		104,062.14	104,062.14	
合计		986,556.78	986,556.78	

(续)

项目	2017年1月1日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,670,360.42	1,670,360.42	
职工福利费		40,316.80	40,316.80	
社会保险费		130,511.82	130,511.82	
其中：医疗保险费		111,059.58	111,059.58	
工伤保险费		15,445.11	15,445.11	
生育保险		4,007.13	4,007.13	
住房公积金		131,646.00	131,646.00	
工会经费和职工教育经费		2,500.00	2,500.00	
其他短期薪酬		105,931.97	105,931.97	
合计		2,081,267.01	2,081,267.01	

3、设定提存计划情况

项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月增加	2018年1-7月减少	2018年7月31日余额
基本养老保险		145,602.85	145,602.85	
失业保险费		2,652.91	2,652.91	
合计		148,255.76	148,255.76	

(续)

项目	2017年1月1日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
基本养老保险		224,212.15	224,212.15	
失业保险费		5,833.91	5,833.91	
合计		230,046.06	230,046.06	

(十一) 应交税费

税种	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
个人所得税	2,176.90	2,887.62
其他税费	9,100.68	81.80
合计	11,277.58	2,969.42

(十二)其他应付款

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	829,270.84	
其他应付款项	99,736,841.37	77,261,197.39
合计	100,566,112.21	77,261,197.39

1、应付利息

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
其他非流动负债利息	829,270.84	
合计	829,270.84	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
保证金或质保金	99,269,645.87	76,871,389.39
往来款	80,261.50	2,874.00
领导任期激励	386,934.00	386,934.00
合计	99,736,841.37	77,261,197.39

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	84,706,489.00	质保金
中铁二院成都勘察设计院有限责任公司	14,563,156.87	质保金
合计	99,269,645.87	

(十三)递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月增加额	2018年1-7月减少额	2018年7月31日余额	形成原因
产业补助资金		5,987,000.00		5,987,000.00	与资产相关的政府补助
合计		5,987,000.00		5,987,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年7月31日余额	与资产相关/与收益相关
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程		5,987,000.00			5,987,000.00	与资产相关
合计		5,987,000.00			5,987,000.00	

(十四) 其他非流动负债

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
资产收益权投资理财计划	210,000,000.00	210,000,000.00
合计	210,000,000.00	210,000,000.00

(十五) 实收资本

投资者名称	2018年7月31日余额		2018年1-7月增加额	2018年1-7月减少额	2017年12月31日余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00
重庆港务物流集团有限公司	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2017年12月31日余额		2017年度增加额	2017年度本期减少额	2017年1月1日余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00
重庆港务物流集团有限公司	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

(十六) 未分配利润

项目	2018年7月31日余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,892,827.07	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,892,827.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,202,192.35	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,095,019.42	

(续)

项目	2017年12月31日余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-69,225.98	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-69,225.98	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,823,601.09	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,892,827.07	

(十七)税金及附加

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额
房产税	131,930.99	305,013.45
土地使用税	222,660.00	445,320.00
合计	354,590.99	750,333.45

(十八)管理费用

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额
折旧	362,753.72	569,994.50
摊销	232,578.64	365,539.21
水电费	138,123.54	216,283.11
合计	733,455.90	1,151,816.82

(十九)资产减值损失

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额
坏账损失	114,145.46	87,972.29
合计	114,145.46	87,972.29

(二十)营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴		6,346.00	
罚款收入		14,000.00	
合计		20,346.00	

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		6,346.00	与收益相关
合计		6,346.00	

(二十一) 营业外支出

项目	2018年1-7月发生额	2017年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		853,824.53	
合计		853,824.53	

六、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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
重庆港务物流集团有限公司	重庆市渝中区朝千路3号	从事市政府授权范围内的资产经营管理等	358,066.39	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆双源建设监理咨询有限公司	同受母公司控制
重庆伟航建设工程有限公司	同受母公司控制

(三) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-7月发生额		2017年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆双源建设监理咨询有限公司	采购商品、接受劳务	接受劳务	协议定价			5,263,146.23	100.00

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018年7月31日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆港务物流集团有限公司	836,334.00		836,334.00	
合计		836,334.00		836,334.00	

七、其他重要事项

无。

重庆珞璜港务有限公司

二〇一八年九月二十八日

第4页至第24页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

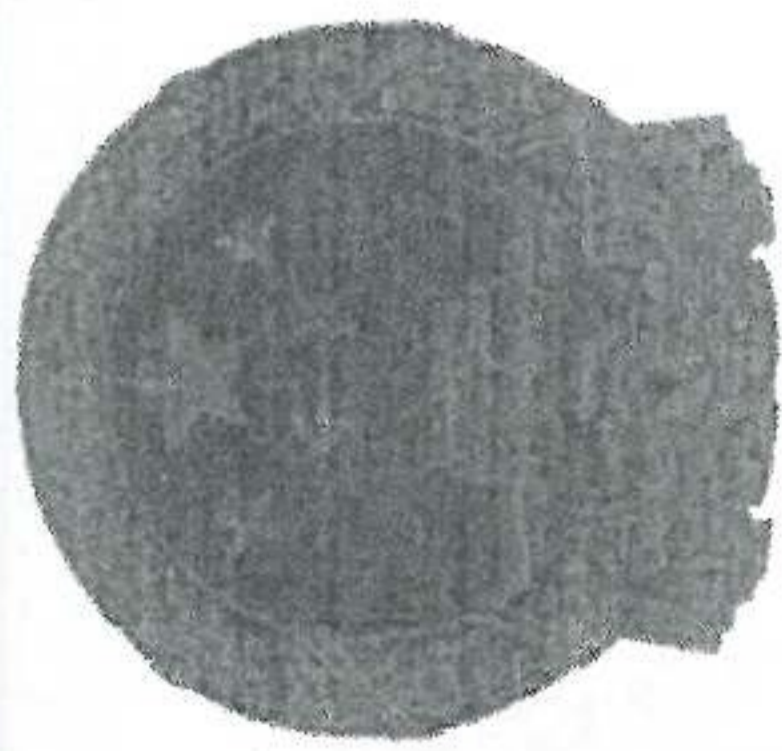
签名:

签名:

日期:

日期:

日期:



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》。

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

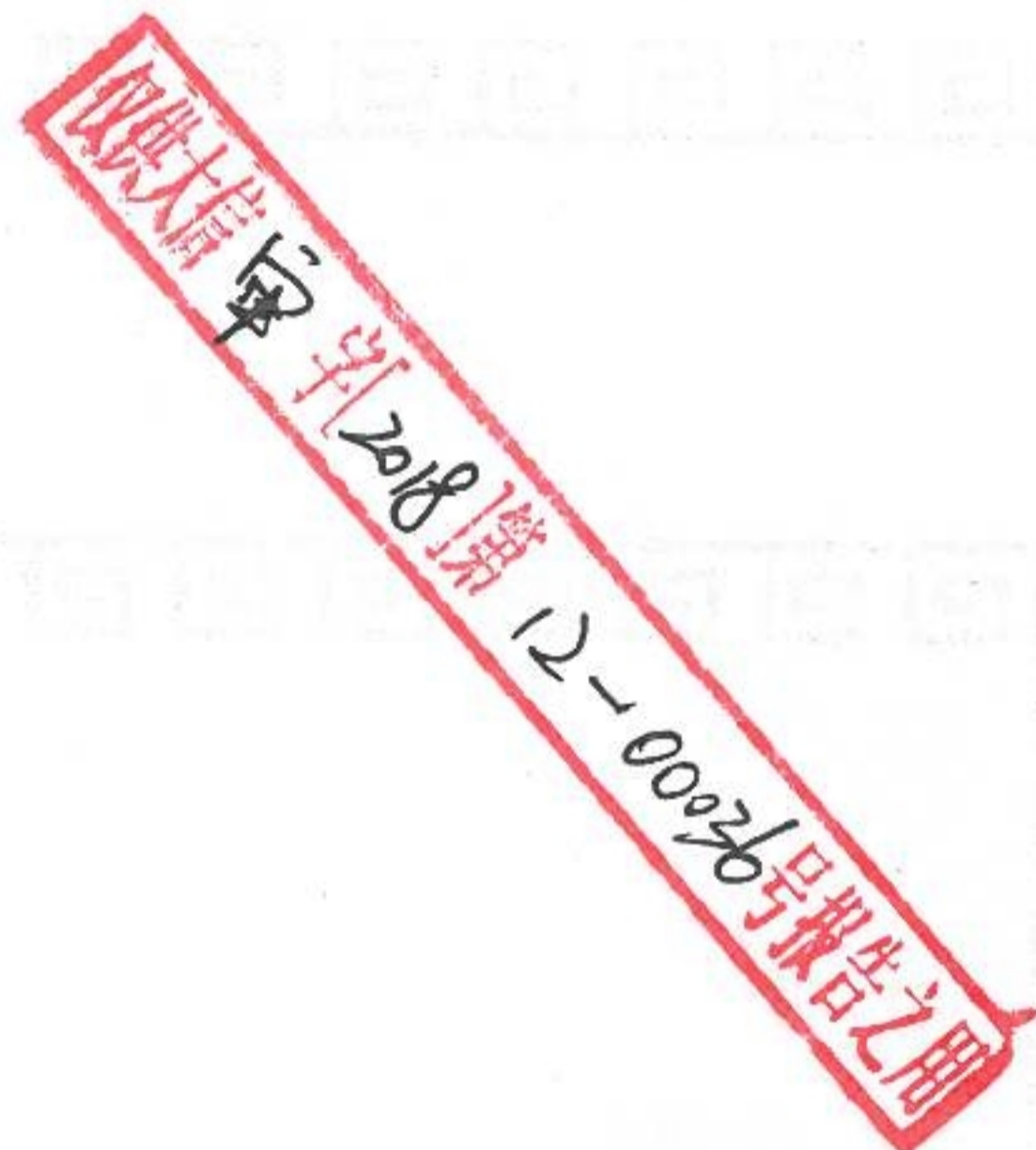
批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

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

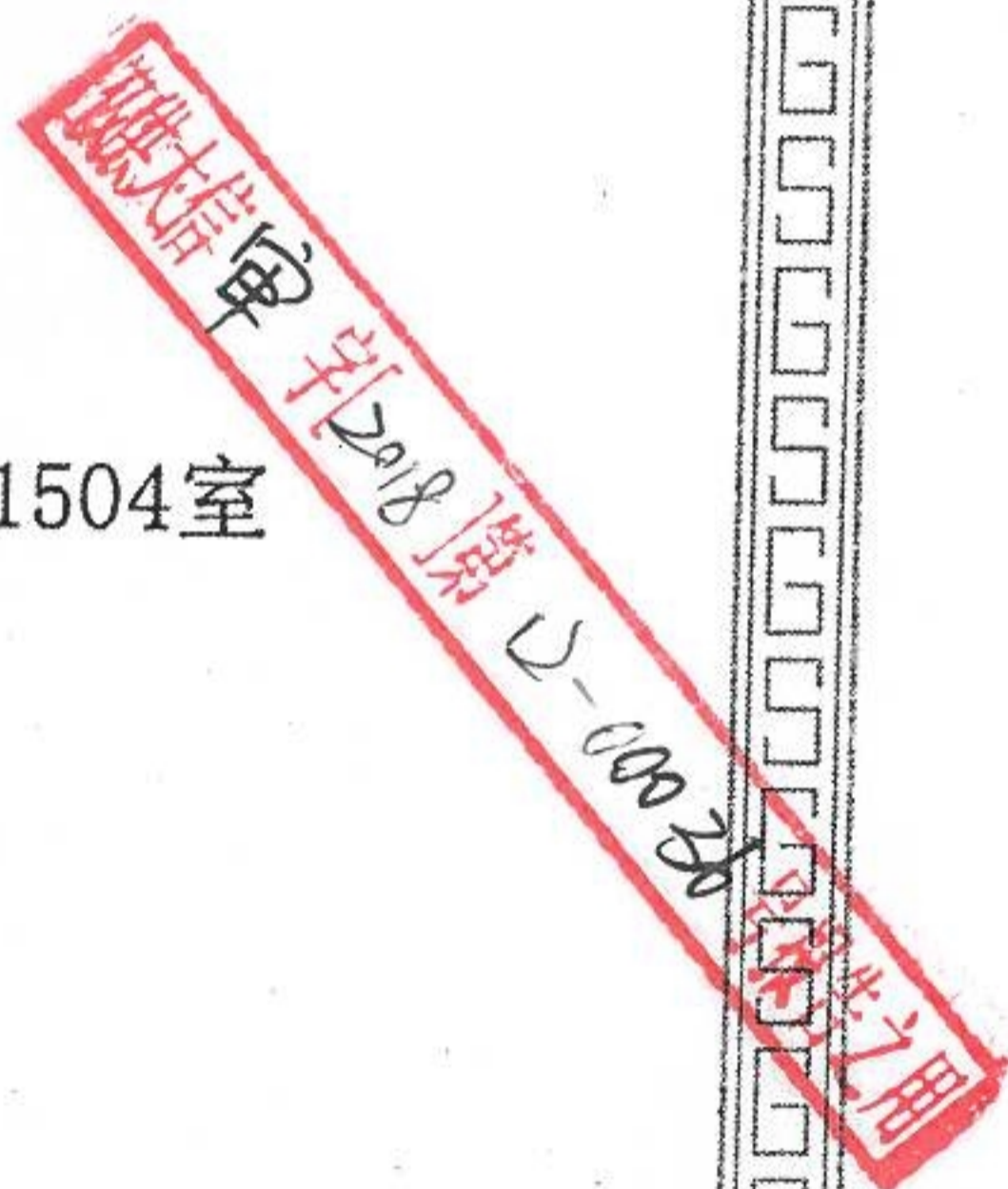
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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，出具有关报告；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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

 大信會計師事務所（特殊普通合伙）

Http: //www.daxincpa.com

总部

北京海淀区知春路1号学院国际大厦22层

电话：0086-10-82337890

传真：0086-10-82327668

邮编：100083

重庆分所

中国重庆市渝中区邹容路131号重庆世界贸易中心22层

电话：0086-23-63885555 63885900

传真：0086-23-63885334

邮编：400010