



重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分  
审计报告

大信审字【2018】第 12-00037 号

大信會計師事務所

(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

本报告防伪编码 572537049491,  
请登陆 [www.cqicpa.org.cn](http://www.cqicpa.org.cn) 查询.

# 重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司 审计报告

大信审字【2018】第 12-00037 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 12-00037 号

重庆港九股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司（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。

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 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-7 月、2017 年度经营成果。

### 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.daxin CPA.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





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

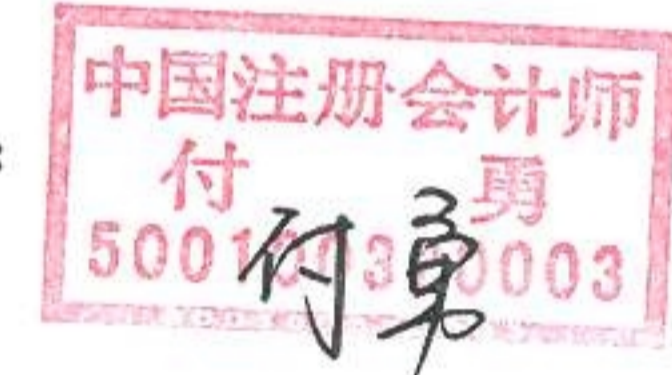
反映相关交易和事项。

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：重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司

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）	7,623,941.62	9,528,448.35
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	五（二）	74,839,339.36	83,342,813.95
预付款项	五（三）		226,865.65
其他应收款	五（四）	1,311,251.66	3,055,822.88
存货	五（五）	121,773.25	72,280.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,896,305.89	96,226,231.67
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（六）	84,737,605.77	85,125,299.73
在建工程	五（七）	521,624.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	48,050,350.18	48,729,163.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	3,705,555.40	4,600,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十）	13,356,000.00	13,356,000.00
非流动资产合计		150,371,135.36	151,810,462.87
资产总计		234,267,441.25	248,036,694.54

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：重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司

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			
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（十一）	5,787.07	5,787.07
预收款项	五（十二）	7,367,669.83	8,446,029.92
应付职工薪酬	五（十三）		
应交税费	五（十四）	334,003.16	371,002.56
其他应付款	五（十五）	6,139,564.90	5,755,753.52
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		13,847,024.96	14,578,573.07
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	五（十六）	16,653,442.96	17,230,000.00
预计负债			
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		16,653,442.96	17,230,000.00
负债合计		30,500,467.92	31,808,573.07
资产净额：			
资产净额	五（十七）	203,766,973.33	216,228,121.47
负债和股东权益总计		234,267,441.25	248,036,694.54

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：重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司 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	五（十八）	110,907,514.26	174,068,470.59
减：营业成本	五（十八）	77,845,062.63	121,988,297.16
税金及附加	五（十九）	809,938.18	1,600,802.77
销售费用			
管理费用	五（二十）	8,365,167.37	15,299,091.04
研发费用			
财务费用	五（二十一）	-6,686.91	450,001.21
其中：利息费用			
利息收入		13,895.26	23,676.15
资产减值损失	五（二十二）	122,127.62	129,069.63
加：其他收益	五（二十三）	245,547.97	-98,904.97
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）		24,017,453.34	34,502,303.81
加：营业外收入	五（二十四）	1,534.40	1,006,989.28
减：营业外支出	五（二十五）	37,936.66	896,720.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,981,051.08	34,612,572.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,981,051.08	34,612,572.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,981,051.08	34,612,572.13
（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		23,981,051.08	34,612,572.13
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：



## 重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司

### 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

重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司(以下简称公司或本公司)系重庆港九股份有限公司出资组建的分公司,于2011年1月5日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市江北区海尔路298号。公司现持有统一社会信用代码为9150011656788672XJ的营业执照,营业期限为2011年1月5日至永久。本公司注册地为重庆市江津区珞璜镇猫港村1幢,企业负责人为李象龙。

本公司经营范围为批发:易燃固体、自燃和遇湿易燃物品:硫磺;普通货运;在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务(准予作业货物为沥青、硫黄、散货、件杂);港内驳运[按许可证核定事项和期限从事经营]。货运代理;物流信息咨询服务;销售:化工产品、建材(不含危险化学品)、百货。

本公司的母公司及实际控制人均为重庆港九股份有限公司。

#### 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。

(六) 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	款项性质及风险特征
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
重庆港九股份有限公司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
重庆港九股份有限公司合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备



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

## (七) 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周转使用的材料、低值易耗品、在提供劳务过程中耗用的物料润滑油和配件等。主要包括物料（润滑油）、低值易耗品（备品备件和劳保用品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次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

低值易耗品和物料采用一次转销法摊销。

## (八) 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：装卸机器设备、港务设施、库场设施、房屋及建筑物、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	8-30	0/3/5	3.17-12.50
港务设施	20-50	0/3/5	1.90-5.00
库场设施	20-40	0/3/5	2.38-5.00
房屋及建筑物	20-40	0/3/5	2.38-5.00
运输工具	5-15	0/3/4/5	6.33-20.00
运输船舶	18	0/3/5	5.28-5.56
其他	3-20	0/3/4/5	4.75-33.33

### 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。

#### (九) 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)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	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	35-50	直线法

### 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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

##### (1) 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。

### (十四) 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。

### (十五)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017



年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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%
土地使用税	实际占用的土地面积	8元/m <sup>2</sup>

#### 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	22,788.85	16,398.45
银行存款	7,601,152.77	9,512,049.90
合计	7,623,941.62	9,528,448.35



(二) 应收票据及应收账款

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
应收票据	38,221,484.51	60,024,824.40
应收账款	37,343,602.82	23,843,411.16
减：坏账准备	725,747.97	525,421.61
合计	74,839,339.36	83,342,813.95

1、应收票据

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	38,221,484.51	60,024,824.40
合计	38,221,484.51	60,024,824.40

2、应收账款

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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,343,602.82	100.00	725,747.97	1.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,343,602.82	100.00	725,747.97	1.94

(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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,843,411.16	100.00	525,421.61	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,843,411.16	100.00	525,421.61	2.20

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款



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	22,164,771.22	3.00	664,943.14	10,179,995.21	3.00	305,399.86
1至2年				1,135,693.66	8.00	90,855.49
2至3年				455,742.83	15.00	68,361.42
5年以上	60,804.84	100.00	60,804.83	60,804.84	100.00	60,804.84
合计	22,225,576.06		725,747.97	11,832,236.54		525,421.61

②采用合并范围内关联方款项组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	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
重庆港九股份有限公司合并范围内关联方项目组合	15,118,026.76			12,011,174.62		
合计	15,118,026.76			12,011,174.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 200,326.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年7月31日余额	占应收账款总额的比(%)	坏账准备余额
重庆久久物流有限责任公司	15,118,026.76	40.48	
重庆港九港铁物流有限公司	11,876,164.46	31.80	356,284.93
安徽司尔特肥业股份有限公司宣城分公司	6,963,361.00	18.65	208,900.83
贵州开磷有限责任公司	1,672,267.73	4.48	50,168.03
安徽六国化工股份有限公司	796,958.33	2.13	23,908.75
合计	36,426,778.28	97.54	639,262.55

(三) 预付账款

预付款项按账龄列示

账龄	2018年7月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			226,865.65	100.00
合计			226,865.65	100.00

(四) 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	1,362,129.55	3,184,899.51
减：坏账准备	50,877.89	129,076.63
合计	1,311,251.66	3,055,822.88

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	1,362,129.55	100.00	50,877.89	3.74
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	1,362,129.55	100.00	50,877.89	3.74

(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	3,184,899.51	100.00	129,076.63	4.05
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	3,184,899.51	100.00	129,076.63	4.05

(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	1,218,449.55	3.00	36,553.49	2,609,506.59	3.00	78,285.20
1至2年	139,680.00	8.00	11,174.40	547,392.92	8.00	43,791.43
2至3年	1,000.00	15.00	150.00	20,000.00	15.00	3,000.00
3至4年		20.00		5,000.00	20.00	1,000.00
5年以上	3,000.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00	3,000.00
合计	1,362,129.55		50,877.89	3,184,899.51		129,076.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 32,672.74 元；本期收回或转回坏账准备金额为 110,801.49 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：



单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆航运交易所	35,203.21	冲减资产减值损失
代杰	67,621.76	冲减资产减值损失

(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
备用金	1,071,031.35	2,559,349.28
航运及航运服务业增值税财政补助	291,098.20	625,550.23
合计	1,362,129.55	3,184,899.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2018年7月31日余额	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
李世林	备用金	684,000.00	1年以内	50.22%	20,520.00
朱心文	备用金	125,480.00	1-2年	9.21%	10,038.40
重庆航运交易所	航运及航运服务业 增值税财政补助	291,098.20	1年以内	21.37%	8,732.95
余洪洲	备用金	147,550.25	1年以内	10.83%	4,426.51
袁先华、陈勇、包正君(各1000元)	备用金	3,000.00	5年以上	0.22%	3,000.00
合计		1,251,128.45		91.85%	46,717.85

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2018年7月31日余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆航运交易所	航运及航运服务业 增值税财政补助	291,098.20	1年以内	2019年
合计		291,098.20		

(五) 存货

存货类别	2018年7月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	121,773.25		121,773.25	72,280.84		72,280.84
合计	121,773.25		121,773.25	72,280.84		72,280.84

(六) 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	167,279,159.68	165,726,663.25
固定资产折旧	82,435,869.73	80,495,679.34
减: 减值准备	105,684.18	105,684.18
合计	84,737,605.77	85,125,299.73



固定资产情况

项目	房屋及建筑物	装卸机械设备	港务设施	库场设施	运输工具	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额	22,483,469.39	88,530,334.44	45,071,686.88	431,084.17	8,890,088.37	165,726,663.25
2. 2018年1-7月增加金额					2,423,071.20	2,423,071.20
(1) 在建工程转入					2,423,071.20	2,423,071.20
3. 2018年1-7月减少金额	204,112.02			4,380.75	662,082.00	870,574.77
(1) 处置或报废	204,112.02			4,380.75	662,082.00	870,574.77
4. 2018年7月31日余额	22,279,357.37	88,850,334.44	45,071,686.88	426,703.42	10,651,077.57	167,279,159.68
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额	10,950,694.95	53,818,481.78	11,477,698.73	113,321.24	4,135,482.64	80,495,679.34
2. 2018年1-7月增加金额	803,807.65	1,007,876.59	619,571.61	2,886.73	296,108.52	2,730,251.10
(1) 计提	803,807.65	1,007,876.59	619,571.61	2,886.73	296,108.52	2,730,251.10
3. 2018年1-7月减少金额	143,460.42			4,380.75	642,219.54	790,060.71
(1) 处置或报废	143,460.42			4,380.75	642,219.54	790,060.71
4. 2018年7月31日余额	11,611,042.18	54,826,358.37	12,097,270.34	111,827.22	3,789,371.62	82,435,869.73
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额	105,684.18					105,684.18
2. 2018年7月31日余额	105,684.18					105,684.18
四、账面价值						
1. 2018年7月31日账面价值	10,562,631.01	34,023,976.07	32,974,416.54	314,876.20	6,861,705.95	84,737,605.77
2. 2017年12月31日账面价值	11,427,090.26	35,031,852.66	33,593,988.15	317,762.93	4,754,605.73	85,125,299.73

(续)

项目	房屋及建筑物	装卸机械设备	港务设施	库场设施	运输工具	合计
一、账面原值						



1.期初余额	24,573,363.20	87,161,639.98	44,114,196.24	4,108,558.92	9,144,973.51	169,102,731.85
2.本期增加金额		2,240,559.75	2,273,106.29	79,123.77	4,741.56	4,597,531.37
(1) 在建工程转入		2,160,716.22	2,025,891.11			4,186,607.33
(2) 调整卡片账导致原值增加		79,843.53	247,215.18	79,123.77	4,741.56	410,924.04
3.本期减少金额	2,089,893.81	551,865.29	1,315,615.65	3,756,598.52	259,626.70	7,973,599.97
(1) 处置或报废	2,063,079.15	236,010.88	1,253,024.91	3,756,598.52	253,962.47	7,562,675.93
(2) 调整卡片账导致原值减少	26,814.66	315,854.41	62,590.74		5,664.23	410,924.04
4.期末余额	22,483,469.39	88,850,334.44	45,071,686.88	431,084.17	8,890,088.37	165,726,663.25
二、累计折旧						
1.期初余额	11,212,212.72	56,019,274.15	10,885,459.57	2,738,001.63	1,723,561.38	82,578,509.45
2.本期增加金额	1,690,146.61	1,137,412.47	1,862,320.67	1,043,020.01	2,668,157.52	8,401,057.28
(1) 计提	1,493,665.36	1,024,015.40	1,081,811.22	672,266.12	372,028.18	4,643,786.28
(2) 调整固定资产卡片账	196,481.25	113,397.07	780,509.45	370,753.89	2,296,129.34	3,757,271.00
3.本期减少金额	1,951,664.38	3,338,204.84	1,270,081.51	3,667,700.40	256,236.26	10,483,887.39
(1) 处置或报废	1,825,698.70	-	987,768.68	3,667,700.40	245,448.61	6,726,616.39
(2) 调整固定资产卡片账	125,965.68	3,338,204.84	282,312.83		10,787.65	3,757,271.00
4.期末余额	10,950,694.95	53,818,481.78	11,477,698.73	113,321.24	4,135,482.64	80,495,679.34
三、减值准备						
1.期初余额	105,684.18					105,684.18
2.期末余额	105,684.18					105,684.18
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,427,090.26	35,031,852.66	33,593,988.15	317,762.93	4,754,605.73	85,125,299.73
2.期初账面价值	13,255,466.30	31,142,365.83	33,228,736.67	1,370,557.29	7,421,412.13	86,418,538.22

注：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值 19,839,400.38 元。

#### (七) 在建工程

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程项目	521,624.01	
合计	521,624.01	

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
堆场硬化	97,087.38		97,087.38			
预制散货隔离墩	181,818.18		181,818.18			
货场维修	242,718.45		242,718.45			
合计	521,624.01		521,624.01			

(八) 无形资产

项目	仁中土地 1	仁中土地 2	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	13,143,262.80	44,233,193.76	57,376,456.56
2. 2018年7月31日余额	13,143,262.80	44,233,193.76	57,376,456.56
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	1,029,801.22	7,617,492.20	8,647,293.42
2. 2018年1-7月增加金额	156,772.84	522,040.12	678,812.96
(1) 计提	156,772.84	522,040.12	678,812.96
3. 2018年7月31日余额	1,186,574.06	8,139,532.32	9,326,106.38
三、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	12,113,461.58	36,615,701.56	48,729,163.14
2. 2018年7月31日账面价值	11,956,688.74	36,093,661.44	48,050,350.18

(续)

项目	仁中土地 1	仁中土地 2	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日余额	13,143,262.80	44,233,193.76	57,376,456.56
2. 2017年12月31日余额	13,143,262.80	44,233,193.76	57,376,456.56
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日余额	765,615.03	6,717,979.03	7,483,594.06
2. 2017年度增加金额	264,186.19	899,513.17	1,163,699.36
(1) 计提	264,186.19	899,513.17	1,163,699.36
3. 2017年12月31日余额	1,029,801.22	7,617,492.20	8,647,293.42
四、账面价值			
1. 2017年1月1日账面价值	12,377,647.77	37,515,214.73	49,892,862.50
2. 2017年12月31日账面价值	12,113,461.58	36,615,701.56	48,729,163.14



## (九) 长期待摊费用

类别	2017年12月31日 余额	2018年1-7月 增加额	2018年1-7月 摊销额	其他减少额	2018年7月31日 余额
猫儿沱货场场地租赁费	4,600,000.00		894,444.60		3,705,555.40
合计	4,600,000.00		894,444.60		3,705,555.40

## (十) 其他非流动资产

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
土地预付款-江津珞璜工业园区(预付土地款)	13,356,000.00	13,356,000.00
合计	13,356,000.00	13,356,000.00

## (十一) 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	5,787.07	5,787.07
合计	5,787.07	5,787.07

## 按账龄分类

项目	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
1年以上	5,787.07	5,787.07
合计	5,787.07	5,787.07

## (十二) 预收款项

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)	7,176,173.31	8,236,301.70
1年以上	191,496.52	209,728.22
合计	7,367,669.83	8,446,029.92

## (十三) 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		21,832,784.14	21,832,784.14	
离职后福利-设定提存计划		1,692,940.59	1,692,940.59	
合计		23,525,724.73	23,525,724.73	

(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		35,399,382.11	35,399,382.11	
离职后福利-设定提存计划		2,518,280.40	2,518,280.40	
合计		37,917,662.51	37,917,662.51	

## 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		10,386,268.71	10,386,268.71	
职工福利费		558,124.85	558,124.85	
社会保险费		941,460.66	941,460.66	
其中：医疗保险费		828,140.65	828,140.65	
工伤保险费		113,320.01	113,320.01	
住房公积金		882,173.00	882,173.00	
工会经费和职工教育经费		302,905.39	302,905.39	
其他短期薪酬		8,761,851.53	8,761,851.53	
合计		21,832,784.14	21,832,784.14	

(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		17,716,487.91	17,716,487.91	
职工福利费		1,080,635.20	1,080,635.20	
社会保险费		1,361,706.79	1,361,706.79	
其中：医疗保险费		1,181,216.49	1,181,216.49	
工伤保险费		170,408.02	170,408.02	
生育保险		10,082.28	10,082.28	
住房公积金		1,471,110.00	1,471,110.00	
工会经费和职工教育经费		640,333.32	640,333.32	
其他短期薪酬		13,129,108.89	13,129,108.89	
合计		35,399,382.11	35,399,382.11	

## 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		1,649,921.38	1,649,921.38	
失业保险费		43,019.21	43,019.21	
合计		1,692,940.59	1,692,940.59	



(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		2,452,787.36	2,452,787.36	
失业保险费		65,493.04	65,493.04	
合计		2,518,280.40	2,518,280.40	

(十四) 应交税费

税种	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	313,530.68	304,547.14
城市维护建设税		28,832.46
个人所得税	20,472.48	15,702.34
教育费附加		20,594.62
其他税费		1,326.00
合计	334,003.16	371,002.56

(十五) 其他应付款

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款项	6,139,564.90	5,755,753.52
合计	6,139,564.90	5,755,753.52

(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
往来款(应付暂收款)	4,390,574.71	4,047,245.95
保证金	222,400.00	228,400.00
工程质保金	162,827.00	171,112.50
其他	1,363,763.19	1,308,995.07
合计	6,139,564.90	5,755,753.52

(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	2018年7月31日余额	未偿还原因
目标责任考核抵押金	212,400.00	考核尚未到期
合计	212,400.00	



(十六) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬

类别	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
离职后福利-设定受益计划净负债	16,653,442.96	17,230,000.00
合计	16,653,442.96	17,230,000.00

2、设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
一、2017年12月31日余额	17,230,000.00	14,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		550,000.00
1. 当期服务成本		90,000.00
2. 利息净额		460,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		2,968,115.98
1. 损失利得（利得以“-”表示）		2,968,115.98
四、其他变动	-576,557.04	-928,115.98
1. 已支付的福利	-576,557.04	-928,115.98
五、2018年7月31日余额	16,653,442.96	17,230,000.00

② 设定受益计划净负债

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
一、2017年12月31日余额	17,230,000.00	14,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		550,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		2,968,115.98
四、其他变动	-576,557.04	-928,115.98
五、2018年7月31日余额	16,653,442.96	17,230,000.00

(十七) 资产净额

1. 其他综合收益



项目	2017年12月31日余额	2018年1-7月发生额					2018年7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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,968,115.98						-2,968,115.98
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,968,115.98						-2,968,115.98
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-2,968,115.98						-2,968,115.98

(续)

项目	2017年1月1日余额	2017年发生额					2017年12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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,968,115.98			-2,968,115.98		-2,968,115.98
其中：重新计量设定受益计划变动额		-2,968,115.98			-2,968,115.98		-2,968,115.98
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-2,968,115.98			-2,968,115.98		-2,968,115.98

2. 专项储备

类别	2017年12月31日余额	2018年1-7月增加额	2018年1-7月摊销额	2018年7月31日余额	变动原因
安全生产费	2,131,727.26	436,376.61	781,297.37	1,786,806.50	依据财政部、安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费
合计	2,131,727.26	436,376.61	781,297.37	1,786,806.50	



(续)

类别	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	变动原因
安全生产费	1,364,365.84	903,333.45	135,972.03	2,131,727.26	依据财政部、安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》(财企〔2012〕16号)的规定提取和使用安全生产费
合计	1,364,365.84	903,333.45	135,972.03	2,131,727.26	

3. 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		
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	180,967,231.73	
调整后期初未分配利润	180,967,231.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,981,051.08	100%
期末未分配利润	204,948,282.81	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-7月发生额		2017年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	110,907,514.26	77,845,062.63	174,068,470.59	121,988,297.16
装卸业务	62,972,706.39	34,111,055.38	102,162,660.52	57,257,936.78
综合物流	47,934,807.87	43,734,007.25	71,905,810.07	64,730,360.38
合计	110,907,514.26	77,845,062.63	174,068,470.59	121,988,297.16

(十九) 税金及附加

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
城市维护建设税	144,207.03	279,385.49
教育费附加	103,005.02	199,561.05
土地使用税	528,582.08	1,120,435.83
车船使用税	2,040.00	
印花税	31,678.70	1,420.40
其他	425.35	
合计	809,938.18	1,600,802.77

(二十) 管理费用



2018年1月1日—2018年7月31日

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
工资	4,115,171.19	7,390,492.50
工资附加	2,222,582.56	3,894,824.19
折旧费	34,066.07	47,256.07
无形资产摊销	678,812.96	1,163,699.36
水电气费	68,315.73	100,163.24
办公费	76,569.66	152,537.64
差旅费	85,544.03	179,493.69
业务招待费	273,681.43	528,100.00
汽车费用	142,557.60	231,546.79
修理费	160,152.96	378,810.97
宣传费	29,874.80	43,338.60
会务费	3,500.00	19,907.60
聘请中介机构费	43,992.36	140,992.64
材料费	51,461.40	141,415.99
燃润物料费	1,200.00	20,547.94
残疾人保障金	80,234.36	71,146.53
绿化费		4,413.00
财产保险费		3,773.58
离退休人员费用	146,402.84	218,310.50
环境保护费	19,116.00	21,000.00
安全保护费		24,863.74
通讯费	82,887.98	169,596.53
离职后福利		90,000.00
其他	49,043.44	262,859.94
合计	8,365,167.37	15,299,091.04

## (二十一) 财务费用

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
减：利息收入	13,895.26	23,676.15
手续费支出	7,208.35	13,677.36
其他支出		460,000.00
合计	-6,686.91	450,001.21

## (二十二) 资产减值损失

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额
坏账损失	122,127.62	129,069.63
合计	122,127.62	129,069.63

## (二十三) 其他收益



项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助(航运补贴)	245,547.97	-98,904.97	与收益相关
合计	245,547.97	-98,904.97	

(二十四) 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年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		987,564.28	
其他	1,534.40	19,425.00	1,534.40
合计	1,534.40	1,006,989.28	1,534.40

(二十五) 营业外支出

项目	2018年1-7月发生额	2017年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,098.85	828,719.54	1,098.85
滞纳金及罚金	10,000.00	87,920.02	10,000.00
其他	26,837.81	-19,918.60	26,837.81
合计	37,936.66	896,720.96	37,936.66

(二十六) 政府补助补充信息

与收益相关的政府补助本期冲减相关成本、费用的情况如下：

项目	金额	冲减成本、费用项目
政府补助(航运补贴)	245,547.97	
合计	245,547.97	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的母公司	注册地	业务性质	注册资本	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	港务物流	3,580,663,875.51	40.81	40.81

(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
重庆久久物流有限责任公司	同受母公司重庆港九股份有限公司控制
重庆港盛船务有限公司	同受重庆港务物流集团有限公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆港九港铁物流有限公司	同受重庆港务物流集团有限公司控制

## (三) 关联交易情况

## 1、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(%)
采购商品、接受劳务:							
重庆港九港铁物流有限公司	代理服务	应付代理费	协议定价	1,325,632.07	3.89	6,988,081.03	5.73
重庆港盛船务有限公司	运输服务	应付运费	协议定价	17,764,198.14	40.62	8,371,936.96	12.93
销售商品、提供劳务:							
重庆久久物流有限责任公司	装卸劳务	应收堆存费	协议定价	11,206,852.14	17.80	30,234,677.47	29.59
重庆港九港铁物流有限公司	装卸劳务	应收装卸费	协议定价	28,726,854.13	45.62	1,694,439.32	1.66

## (四) 关联方应收应付款项

## 1、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
应收账款	重庆久久物流有限责任公司	15,118,026.76		12,011,174.62	
应收账款	重庆港九港铁物流有限公司	11,876,164.46	356,284.93	1,687,947.87	50,638.44
应收账款	重庆港盛船务有限公司			76,139.01	11,102.89
合计		26,994,191.22	356,284.93	13,775,261.50	61,741.33

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2018年7月31日余额	2017年12月31日余额
预收账款	重庆港务物流集团有限公司(本部)	50,000.00	50,000.00
合计		50,000.00	50,000.00
其他应付款	重庆港盛船务有限公司	1,200,900.88	1,711,135.15
	重庆港九港铁物流有限公司		40,324.00
合计		1,200,900.88	1,751,459.15

## 七、承诺及或有事项



无。

### 八、资产负债表日后事项

无。

### 九、其他重要事项

无。



重庆港九股份有限公司猫儿沱港埠分公司

二〇一八年九月二十八日

第4页至第29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:



# 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

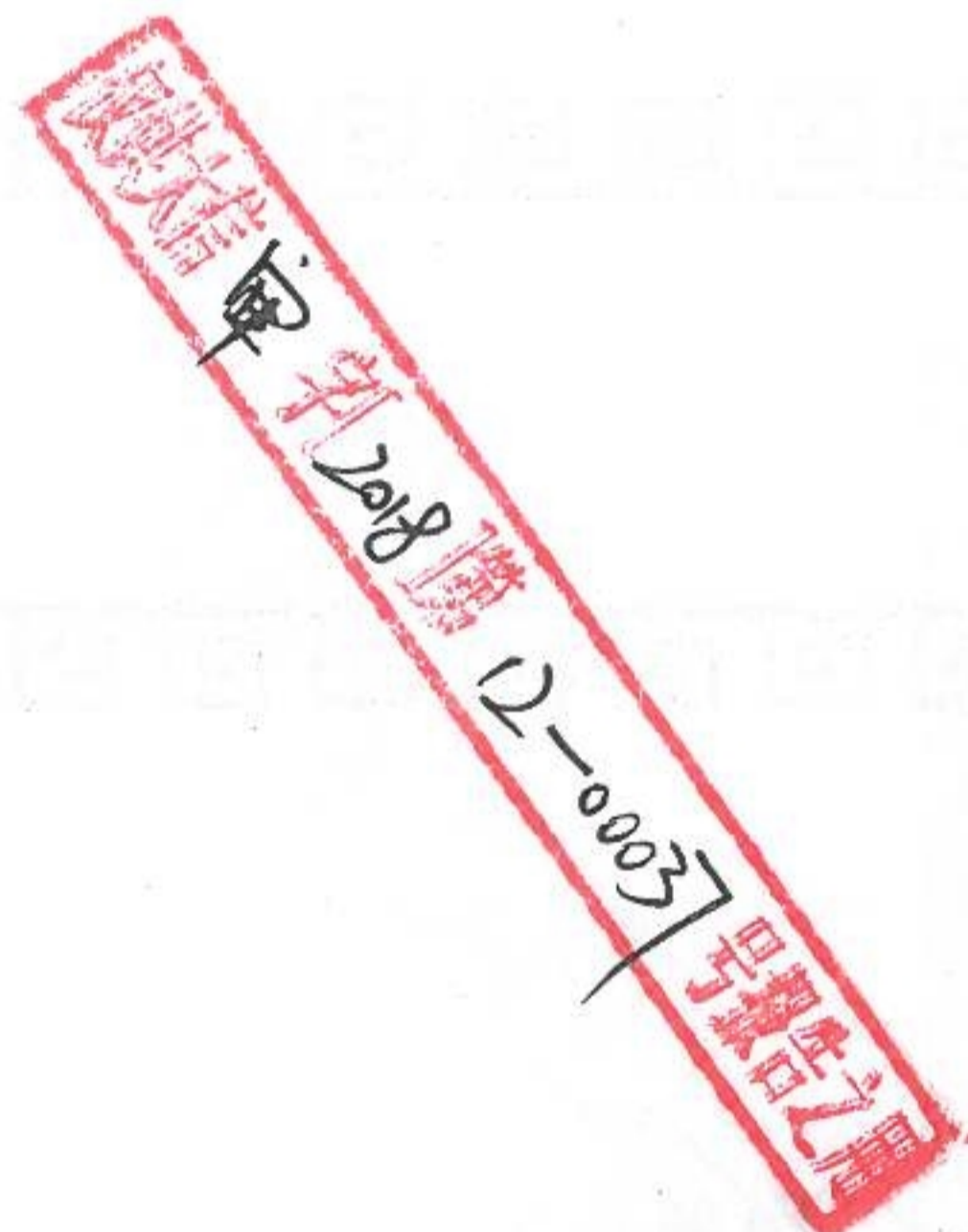
执业证书编号: 11010141

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

批准执业日期: 2011年09月09日

批准执业日期: 2011年09月09日







# 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

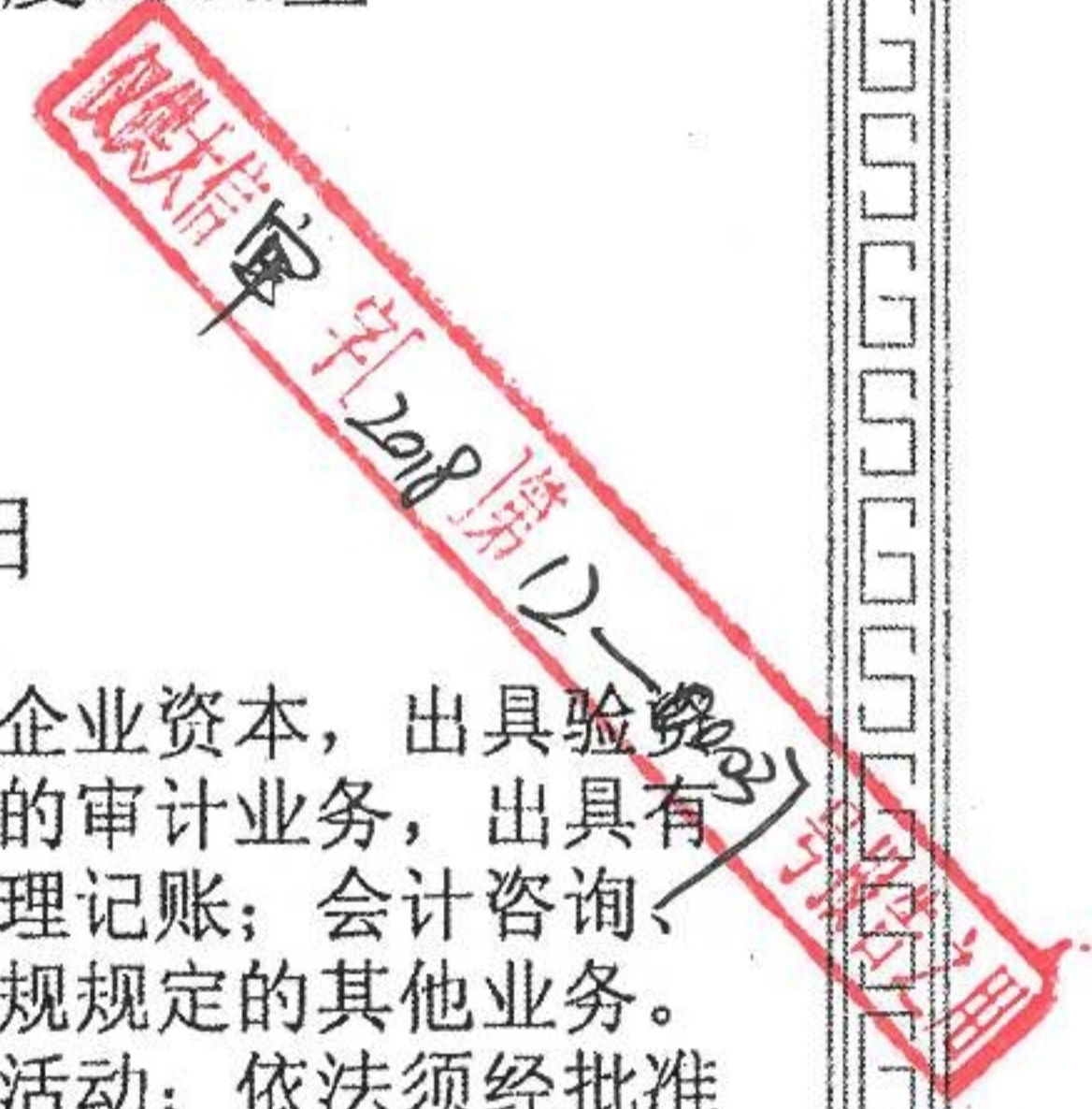
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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](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