

重庆港股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 8-00052 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

审计报告

大信审字[2023]第 8-00052 号

重庆港股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆港股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如财务报表附注五、（四十二）所示，贵公司 2022 年度收入 496, 148. 78 万元，收入确认的真实性、准确性会对财务报表的公允反映具有重要影响。因此我们确定收入的真实性与准确性为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- （1）我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- （2）我们获取了贵公司与各客户单位签订的销售合同，对合同关键条款进行核实；
- （3）实地走访前五大客户并访谈相关人员，了解业务的必要性和真实性；
- （4）对本年记录的收入业务选取样本，检查合同、出库单、物流运输单据、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证收入是否真实发生，确认收入金额是否存在重大错报，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产、在建工程的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、（十三）（十四）所示，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司的固定资产、在建工程账面净值 786, 429. 26 万元，占贵公司资产总额的 61. 27%，是贵公司资产的主要组成部分。管理层对这些资产是否存在减值迹象进行了测试，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算资产或其所在资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来业务量、成本、经营费用、以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不不确定性，我们将固定资产、在建工程的减值识别为关键审计事项。





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

- (1) 测试管理层对固定资产和在建工程计价和减值测试相关的关键内部控制，评估减值测试方法的适当性；
- (2) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；
- (3) 验证固定资产和在建工程减值测试模型的计算准确性；
- (4) 复核、重新计算固定资产、在建工程的未来现金流量现值计算的准确性和可行性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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。

六、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，并评价财务报表是否公允反映相关交易





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

和事项。

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

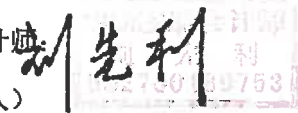
我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二三年三月二十三日



合并资产负债表

编制单位：康达港股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,469,984,869.39	1,007,476,488.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	134,019,651.62	139,886,394.77
应收账款	五（三）	188,101,768.77	200,897,682.30
应收款项融资	五（四）	6,033,745.41	
预付款项	五（五）	281,554,248.15	328,843,945.00
其他应收款	五（六）	72,806,488.76	69,485,036.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	501,161,781.07	479,796,146.99
合同资产			
持有待售资产	五（八）	877,370,573.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	18,001,249.18	127,471,038.78
流动资产合计		3,549,034,376.06	2,353,856,733.07
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	五（十）	216,383,071.14	200,876,493.72
其他权益工具投资	五（十一）	11,972,028.12	11,795,510.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	3,281,920.13	22,170,806.01
固定资产	五（十三）	7,195,852,231.85	7,288,866,681.41
在建工程	五（十四）	668,440,372.60	1,078,960,070.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	440,276.81	487,471.78
无形资产	五（十六）	1,084,943,883.91	1,125,459,573.06
开发支出			
商誉	五（十七）	6,437,701.74	6,437,701.74
长期待摊费用	五（十八）	25,571,763.28	64,682,053.52
递延所得税资产	五（十九）	46,326,455.92	52,298,187.86
其他非流动资产	五（二十）	26,328,185.22	147,719,795.23
非流动资产合计		9,285,977,890.72	9,999,754,345.91
资产总计		12,835,012,266.78	12,353,611,078.98

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	27,020,277.77	219,526,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	122,890,000.00	83,730,000.00
应付账款	五（二十三）	217,397,747.52	277,717,080.35
预收款项	五（二十四）	2,083,785.90	1,392,376.96
合同负债	五（二十五）	323,416,887.22	359,800,647.56
应付职工薪酬	五（二十六）	3,447,122.71	4,163,550.84
应交税费	五（二十七）	30,814,131.58	24,932,843.23
其他应付款	五（二十八）	849,023,219.04	290,672,661.37
其中：应付利息			
应付股利	五（二十八）	607,501.66	3,643.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	323,591,532.14	414,068,484.49
其他流动负债	五（三十）	53,421,051.51	64,014,383.08
流动负债合计		1,953,105,755.39	1,740,018,138.99
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	3,500,014,761.90	3,573,095,427.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）		181,811.25
长期应付款	五（三十三）	96,045,000.00	
长期应付职工薪酬	五（三十四）	104,653,853.27	108,730,202.79
预计负债			
递延收益	五（三十五）	123,959,681.70	106,793,067.96
递延所得税负债	五（十九）	12,048,892.65	12,315,732.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,836,722,189.52	3,801,116,242.27
负债合计		5,789,827,944.91	5,541,134,381.26
股东权益：			
股本	五（三十六）	1,186,866,283.00	1,186,866,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	3,294,662,025.86	3,294,662,025.86
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）	-7,787,393.10	-11,917,539.09
专项储备	五（三十九）	47,465,261.61	45,308,580.63
盈余公积	五（四十）	163,843,526.99	163,843,526.99
未分配利润	五（四十一）	992,407,617.64	878,139,965.62
归属于母公司股东权益合计		5,677,457,322.00	5,556,902,843.01
少数股东权益		1,367,726,999.87	1,255,573,854.71
股东权益合计		7,045,184,321.87	6,812,476,697.72
负债和股东权益总计		12,835,012,266.78	12,353,611,078.98

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		404,869,323.98	556,620,826.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,100,000.00
应收账款	十一（一）	4,628,504.92	3,050,085.66
应收款项融资			
预付款项		2,307,405.80	6,301,802.91
其他应收款	十一（二）	187,719,694.52	466,364,696.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		827,990.66	958,817.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,337,370.39	794,269.18
流动资产合计		603,690,290.27	1,036,190,498.01
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	十一（三）	4,895,067,320.93	4,622,103,106.88
其他权益工具投资			242,736.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,292,617.35	1,353,399.15
固定资产		138,271,019.06	139,037,649.54
在建工程		44,579,718.03	9,567,290.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,186,298.27	5,382,035.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,339,224.74
递延所得税资产		31,254,539.65	32,359,249.94
其他非流动资产		1,494,000.00	1,494,000.00
非流动资产合计		5,117,145,513.29	4,812,878,693.75
资产总计		5,720,835,803.56	5,849,069,191.76

公司负责人：

昌学杨

主管会计工作负责人：

张强

会计机构负责人：

世刘



母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			202,504,722.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,978,092.12	759,179.01
预收款项		753,907.64	508,065.00
合同负债		1,041,527.46	522,043.27
应付职工薪酬		505,647.30	633,024.20
应交税费		348,594.94	373,182.52
其他应付款		584,456,777.81	598,076,131.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,491.65	31,322.60
流动负债合计		590,147,038.92	803,407,670.60
非流动负债：			
长期借款		419,496,052.84	311,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		61,878,543.55	65,020,187.49
预计负债			
递延收益		36,960,632.52	13,144,396.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		518,335,228.91	389,164,583.57
负债合计		1,108,482,267.83	1,192,572,254.17
股东权益：			
股本		1,186,866,283.00	1,186,866,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,162,078,625.57	3,162,078,625.57
减：库存股			
其他综合收益		-4,556,024.25	-8,489,698.17
专项储备		15,948.21	27,102.89
盈余公积		136,343,349.65	136,343,349.65
未分配利润		131,605,353.55	179,671,274.65
股东权益合计		4,612,353,535.73	4,656,496,937.59
负债和股东权益总计		5,720,835,803.56	5,849,069,191.76

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：清江浦股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	五(四十二)	4,961,487,843.44	5,481,832,867.12
减：营业成本	五(四十二)	4,526,310,481.49	5,060,963,876.38
税金及附加	五(四十三)	24,532,484.10	25,418,624.44
销售费用	五(四十四)	22,856,737.55	19,931,056.75
管理费用	五(四十五)	232,331,734.26	225,659,263.56
研发费用			
财务费用	五(四十六)	136,062,146.63	131,632,903.89
其中：利息费用	五(四十六)	146,681,861.93	138,409,197.10
利息收入	五(四十六)	13,025,324.60	12,273,065.54
加：其他收益	五(四十七)	174,671,928.96	79,712,775.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	33,771,301.19	19,412,528.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十八)	33,079,968.07	18,754,357.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	五(四十九)	-1,229,955.14	477,452.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	50,000.00	620,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-5,910.33	5,473,625.09
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		226,651,624.09	123,923,522.77
加：营业外收入	五(五十二)	4,469,988.77	12,452,526.34
减：营业外支出	五(五十三)	2,672,673.91	7,464,377.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		228,448,938.95	128,911,672.06
减：所得税费用	五(五十四)	47,190,779.01	25,484,081.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		181,258,159.94	103,427,590.59
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		181,258,159.94	103,427,590.59
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		142,673,677.68	67,315,606.59
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		38,584,482.26	36,111,984.00
五、其他综合收益的税后净额		-427,160.18	-6,619,471.19
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-538,554.01	-6,113,588.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-538,554.01	-6,113,588.53
(1)重新计量设定受益计划变动额		-152,898.91	-5,614,465.09
(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		-385,655.10	-499,123.44
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		111,393.83	-505,882.66
六、综合收益总额		180,830,999.76	96,808,119.40
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		142,135,123.67	61,202,018.06
(二)归属于少数股东的综合收益总额		38,695,876.09	35,606,101.34
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.12	0.06
(二)稀释每股收益		0.12	0.06

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	115,417,172.82	122,535,295.57
减：营业成本	十一（四）	102,635,792.06	103,817,487.90
税金及附加		526,051.60	706,444.50
销售费用			
管理费用		54,308,639.51	53,089,383.95
研发费用			
财务费用		18,578,841.14	16,525,393.84
其中：利息费用		27,811,049.36	29,084,115.35
利息收入		11,023,496.21	14,861,940.14
加：其他收益		3,123,026.99	287,716.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	38,799,607.30	30,460,095.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（五）	32,260,163.53	18,234,229.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-363,294.37	-290,509.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,535.92	6,476,971.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,074,347.49	-14,669,140.25
加：营业外收入		1,030,002.19	1,731,529.89
减：营业外支出		1,224,429.37	1,242,167.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,268,774.67	-14,179,777.58
减：所得税费用		391,120.77	-6,147,324.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,659,895.44	-8,032,453.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,659,895.44	-8,032,453.57
（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		-735,026.08	-3,382,158.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-735,026.08	-3,382,158.78
1.重新计量设定受益计划变动额		-110,000.00	-2,864,101.74
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		-625,026.08	-518,057.04
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-20,394,921.52	-11,414,612.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
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		4,493,965,912.83	4,123,548,084.16
收到的税费返还			394,481.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	532,762,508.85	136,757,116.01
经营活动现金流入小计		5,026,728,421.68	4,260,699,681.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,573,469,882.29	3,051,290,951.51
支付给职工以及为职工支付的现金		454,771,512.41	436,039,482.25
支付的各项税费		104,844,627.41	111,306,696.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	212,134,222.98	126,258,944.41
经营活动现金流出小计		4,345,220,245.09	3,724,896,074.50
经营活动产生的现金流量净额		681,508,176.59	535,803,607.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,300.00	
取得投资收益收到的现金		18,264,723.77	9,506,224.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,008,695.81	19,776,695.60
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		521,604,719.58	29,282,919.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,737,297.00	502,576,623.65
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		335,737,297.00	502,576,623.65
投资活动产生的现金流量净额		185,867,422.58	-473,293,703.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		84,505,890.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		84,505,890.00	
取得借款收到的现金		566,337,813.00	574,763,219.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		850,843,703.00	574,763,219.00
偿还债务支付的现金		934,890,000.00	338,185,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,268,935.22	300,212,542.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,304,162.09	9,093,607.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	100,686,265.49	300,424,500.00
筹资活动现金流出小计		1,269,845,200.71	938,822,042.68
筹资活动产生的现金流量净额		-419,001,497.71	-364,058,823.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,107,370.68	-1,263,999.48
五、现金及现金等价物净增加额		449,481,472.14	-302,812,919.72
加：期初现金及现金等价物余额		973,744,488.53	1,276,557,408.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,423,225,960.67	973,744,488.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：重庆港股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
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		116,821,481.80	117,429,319.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,705,384.97	445,885,914.01
经营活动现金流入小计		499,526,866.77	563,315,233.01
购买商品、接受劳务支付的现金		67,639,974.80	51,317,975.46
支付给职工以及为职工支付的现金		73,382,300.86	69,629,343.61
支付的各项税费		1,968,130.67	3,633,423.34
支付其他与经营活动有关的现金		176,687,933.08	21,747,923.87
经营活动现金流出小计		319,678,339.41	146,328,666.28
经营活动产生的现金流量净额		179,848,527.36	416,986,566.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,300.00	48,913,924.60
取得投资收益收到的现金		22,774,903.25	39,124,593.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,420,401.56	11,121,527.91
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		53,000,000.00	
投资活动现金流入小计		77,526,604.81	99,160,045.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,551,096.86	16,477,661.18
投资支付的现金		256,939,510.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		73,000,000.00	43,000,000.00
投资活动现金流出小计		365,490,606.86	159,477,661.18
投资活动产生的现金流量净额		-287,964,002.05	-60,317,615.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		392,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,021,432.66	53,528,629.31
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		546,021,432.66	488,528,629.31
筹资活动产生的现金流量净额		-46,021,432.66	-288,528,629.31
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			
		-154,136,907.35	68,140,322.09
加：期初现金及现金等价物余额		556,620,826.28	488,480,504.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		402,483,918.93	556,620,826.28

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本 期										股东权益合计	
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		少数股东权益			小计		
	优先股	永续债	其他	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			少数股东权益
一、上年期末余额	1,186,866,283.00			3,294,662,025.86		-1,917,539.09	45,308,580.63	163,819,526.99	878,139,965.62	5,556,902,843.01	1,255,573,854.71	6,812,476,697.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,186,866,283.00			3,294,662,025.86		-1,917,539.09	45,308,580.63	163,819,526.99	878,139,965.62	5,556,902,843.01	1,255,573,854.71	6,812,476,697.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,130,145.99	2,156,600.98		114,267,652.02	120,554,478.99	112,153,145.16	232,707,624.15
（一）综合收益总额						-538,554.01			142,673,677.66	142,135,123.67	38,695,876.09	180,830,999.76
（二）股东投入和减少资本											84,505,890.00	84,505,890.00
1. 股东投入的普通股											84,505,890.00	84,505,890.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-23,737,325.66	-23,737,325.66	-10,945,254.93	-34,682,580.59
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转						4,668,700.00			-4,668,700.00			
1. 资本公积转增股本						4,668,700.00						
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						4,668,700.00			-4,668,700.00			
6. 其他												
（五）专项储备							2,156,600.98			2,156,600.98	-103,356.00	2,053,314.98
1. 本期提取							8,156,568.33			8,156,568.33	458,493.25	8,615,061.58
2. 本期使用							5,999,887.35			5,999,887.35	561,859.25	6,561,746.60
（六）其他												
四、本期期末余额	1,186,866,283.00			3,294,662,025.86		-7,787,393.10	47,465,261.61	169,843,526.99	992,407,617.64	6,077,457,322.00	1,367,726,999.87	7,045,184,321.87



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	小计			
一、上年期末余额	1,186,866,283.00		3,294,571,495.61		-5,843,950.56	44,585,827.93	163,843,526.99	840,516,416.11	5,524,719,993.08	1,282,563,295.17	6,807,283,288.25	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,186,866,283.00		3,294,571,495.61		-5,843,950.56	44,585,827.93	163,843,526.99	840,516,416.11	5,524,719,993.08	1,282,563,295.17	6,807,283,288.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-89,863.75		-6,073,588.53	722,752.70		37,623,549.51	32,182,849.93	-26,989,440.46	5,193,409.47	
（一）综合收益总额					-6,113,588.53			67,315,606.59	61,202,018.06	35,606,101.34	96,808,119.40	
（二）股东投入和减少资本			-89,863.75						-89,863.75		-89,863.75	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-89,863.75						-89,863.75		-89,863.75	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配								-29,671,657.08	-29,671,657.08	-62,438,248.76	-92,109,905.84	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转			40,000.00					-20,400.00	19,600.00	-19,600.00		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,186,866,283.00		3,204,707,731.86		-11,917,539.09	45,308,580.63	163,843,526.99	878,139,965.62	5,656,902,843.01	1,255,573,847.71	6,812,476,697.72	

世刘 斌

张强

昌学 杨

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积					其他综合收益
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	1,186,866,283.00			3,162,076,625.57	27,102.89	136,343,349.65	179,671,274.65	4,656,496,937.59	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,186,866,283.00			3,162,076,625.57	27,102.89	136,343,349.65	179,671,274.65	4,656,496,937.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					3,933,673.92		-48,065,921.10	-44,143,401.86	
（二）股东投入和减少资本					-735,026.08		-19,659,895.44	-20,394,921.52	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
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					4,668,700.00		-4,668,700.00		
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益					4,668,700.00		-4,668,700.00		
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,186,866,283.00			3,162,076,625.57	15,946.21	136,343,349.65	131,605,353.55	4,612,353,535.73	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昌学

张强

世刘斌



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本 期		上 期		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	1,186,866,283.00		3,162,078,625.57			136,343,349.65	217,375,385.30	4,697,556,104.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,186,866,283.00		3,162,078,625.57			136,343,349.65	217,375,385.30	4,697,556,104.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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. 股份支付计入所有者权益的金额								
1. 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. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					27,102.89			27,102.89
2. 本期使用					778,845.24			778,845.24
（六）其他					751,742.35			751,742.35
四、本期末余额	1,186,866,283.00		3,162,078,625.57		27,102.89	135,343,349.65	179,671,274.65	4,656,496,937.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昌学

张强

世刘斌



重庆港股份有限公司 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

(一) 企业基本信息

重庆港股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名重庆港九股份有限公司, 2021年11月12日变更为现名。公司系经重庆市人民政府渝府(1998)165号文件批准, 是由主要发起人重庆港务(集团)有限责任公司(以下简称港务物流集团)联合成都铁路局、成都铁路局重庆铁路分局、重庆长江轮船公司及张家港港务局共同发起设立的股份有限公司。港务物流集团以其下属的九龙坡港埠公司及蓝家沱港埠公司的经营性净资产折价入股, 其余发起人均以货币资金入股。公司于1999年1月8日在重庆市工商行政管理局登记注册, 注册地为重庆市江北区鱼嘴镇福港大道1号附1号, 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91500000202803688M的《营业执照》, 注册资本1,186,866,283.00元, 股份总数1,186,866,283.00股(每股面值1.00元)。公司股票已于2000年7月在上海证券交易所挂牌交易。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属交通运输行业, 主要经营范围: 长江干线及支流省际普通货船运输, 为船舶提供码头、过驳锚地, 为旅客提供候船和上下船舶设施和服务, 旅客船票销售, 在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务, 集装箱装卸、堆放、拆拼箱, 车辆滚装服务, 为船舶提供岸电、淡水供应, 为国内航行船舶提供物料、生活品供应, 为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带服务, 港内驳运, 港口设施、设备和港口机械的租赁、维修服务。主要产品或提供的劳务: 装卸及综合物流、商品贸易等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司第八届第十八次董事会会议批准于2023年3月23日对外报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司将重庆港九两江物流有限公司(以下简称两江物流)、重庆果园集装箱码头有限公司(以下简称果集司)、重庆久久物流有限责任公司(以下简称久久物流)、重庆化工码

头有限公司（以下简称化工码头）、重庆港九万州港务有限公司（以下简称港九万州）、重庆果园大宗生产资料交易有限公司（以下简称果园大宗）、重庆中理外轮理货有限责任公司（以下简称中理外轮）、重庆珞璜港务有限公司（以下简称珞璜港务）、重庆果园港埠有限公司（以下简称果园港埠）、重庆市渝物民用爆破器材有限公司（以下简称渝物民爆）、重庆集海航运有限责任公司（以下简称集海航运）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(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)企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,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,计入留存收益。

(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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款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采用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，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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和应收账款划分为若干组合，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：装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款；

应收账款组合2：商品贸易业务产生的应收账款；

应收账款组合3：关联方往来；

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(4) 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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①借款人预期表现和还款行为的显著变化。

②逾期信息。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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）。

(十二) 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

商品贸易存货按个别计价法计价，其他存货按月末一次加权平均法计价。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准

备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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：装卸机械设备、港务设施、库场设施、房屋及建筑物、运输工具及其他等；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	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
其他	3-20	0/3/4/5	4.75-33.33

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

(十九) 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	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件系统	3	直线法摊销

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(二十) 长期资产减值

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。收入确认时点为客户已取得货物或货物已交由客户委托的第三方单位。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要有港口装卸业务、综合物流业务、爆破工程服务等三类。

港口装卸业务和综合物流业务，本公司只有在完全完成履约义务后，客户才可以取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，所以对于这类业务，本公司在完成合同履约义务并取得服务收款权利后确认收入。收入确认时点为：港口装卸业务以货物完成出港操作后确认收入；综合物流业务以货物运抵客户指定地点并经客户确认后确认收入。

爆破工程服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照实际发生的工作量确认完工进度，并根据完工进度确认收入实现。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十五）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；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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品贸易收入	13%
	装卸业务、客货代理业务	6%
	综合物流、租赁收入	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

执行不同企业所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆港股份有限公司	15%
重庆中理外轮理货有限公司	15%
重庆港九万州港务有限公司	15%
重庆珞璜港务有限公司	15%
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	15%
重庆果园集装箱码头有限公司	15%
重庆果园港埠有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上表“不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”涉及到的公司符合该政策，2022 年按 15% 企业所得税税率执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	275,484.87	265,063.38
银行存款	1,423,099,419.32	973,398,523.16
其他货币资金	46,609,965.20	33,812,901.99
合计	1,469,984,869.39	1,007,476,488.53

1. 受限货币资金:

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	44,224,442.08	33,732,000.00
合计	44,224,442.08	33,732,000.00

2. 存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

开户行	账号	金额	使用受限制原因
中国工商银行股份有限公司重庆江津德感支行	3100092229200010366	2,385,405.05	诉讼冻结
广发银行股份有限公司重庆两江支行	9550880206701000195	149,061.59	账户冻结
合计	——	2,534,466.64	——

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	134,019,651.62	139,886,394.77
减: 坏账准备		
合计	134,019,651.62	139,886,394.77

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	185,563,901.01	193,997,479.58
1 至 2 年	1,469,240.75	4,559,484.47
2 至 3 年	2,967,290.85	4,256,880.64
3 至 4 年	1,577,808.56	1,822,518.14
4 至 5 年	316,410.44	
5 年以上	15,050,092.35	15,079,310.08
减: 坏账准备	18,842,975.19	18,817,990.61
合计	188,101,768.77	200,897,682.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,946,358.05	1.91	3,946,358.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,998,385.91	98.09	14,896,617.14	7.34
其中: 组合 1: 装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	181,677,661.44	87.79	7,431,072.69	4.09

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2: 商品贸易业务产生的应收账款	21,320,724.47	10.30	7,465,544.45	35.02
合计	206,944,743.96	100.00	18,842,975.19	9.11

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,059,905.02	1.39	3,059,905.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	216,655,767.89	98.61	15,758,085.59	7.27
其中: 组合1: 装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	184,892,562.26	84.15	8,495,068.30	4.59
组合2: 商品贸易业务产生的应收账款	31,763,205.63	14.46	7,263,017.29	22.87
合计	219,715,672.91	100.00	18,817,990.61	8.56

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
元弛(厦门)物流有限公司重庆分公司	2,504,047.41	2,504,047.41	5年以上	100.00	未按照判决结果执行
青岛明佳物流有限公司	1,066,810.40	1,066,810.40	5年以上	100.00	已无法收回
长航凤凰股份有限公司重庆货运分公司	375,500.24	375,500.24	5年以上	100.00	公司已注销
合计	3,946,358.05	3,946,358.05			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	171,472,230.76	0.50	857,103.26	169,250,368.82	0.50	846,251.85
1至2年	845,646.78	10.00	84,564.68	4,558,112.75	10.00	455,811.28
2至3年	2,883,132.54	30.00	864,939.76	4,256,880.64	30.00	1,277,064.19
3至4年	1,577,808.56	50.00	788,904.28	1,822,518.14	50.00	911,259.07
4至5年	316,410.44	80.00	253,128.35			
5年以上	4,582,432.36	100.00	4,582,432.36	5,004,681.91	100.00	5,004,681.91
合计	181,677,661.44		7,431,072.69	184,892,562.26		8,495,068.30

②组合2: 商品贸易业务产生的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,784,372.01	1.00	137,843.71	24,747,110.76	1.00	247,471.10
1至2年	521,629.31	60.00	312,977.59	1,371.72	60.00	823.04
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	7,014,723.15	100.00	7,014,723.15	7,014,723.15	100.00	7,014,723.15
合计	21,320,724.47		7,465,544.45	31,763,205.63		7,263,017.29

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆泛洋物流有限公司	15,688,529.68	7.58	78,442.65
重庆基申实业有限公司	14,258,127.98	6.89	71,290.64
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	8,598,030.27	4.15	42,990.15
重庆生民钢管制造有限公司	6,792,775.53	3.28	6,792,775.53
重庆庆荣物流有限公司	6,434,328.52	3.11	64,343.29
合计	51,771,791.98	25.01	7,049,842.26

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,033,745.41	
合计	6,033,745.41	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	280,798,948.55	99.73	328,251,428.23	99.82
1至2年	568,028.20	0.20	540,660.38	0.16
2至3年	187,271.40	0.07	20,000.00	0.01
3年以上			31,856.39	0.01
合计	281,554,248.15	100.00	328,843,945.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆钢铁股份有限公司	58,616,764.41	20.82

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
陕西钢铁集团有限公司西安分公司	24,549,506.67	8.72
邯郸钢铁集团有限责任公司销售分公司	18,358,788.79	6.52
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	18,022,790.32	6.40
九江萍钢钢铁有限公司	15,231,506.58	5.41
合计	134,779,356.77	47.87

(六)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	97,571,867.27	93,401,389.66
减：坏账准备	24,765,378.51	23,916,352.96
合计	72,806,488.76	69,485,036.70

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
航运、物流及物流辅助服务财政补助款	22,342,963.00	23,788,486.50
往来款	35,542,422.72	38,932,092.99
备用金	569,263.73	3,464,708.29
设备保证金	5,933,295.90	1,303,123.44
工程保证金	29,220,664.00	22,241,595.90
其他	3,963,257.92	3,671,382.54
减：坏账准备	24,765,378.51	23,916,352.96
合计	72,806,488.76	69,485,036.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	48,015,687.59	52,452,091.95
1至2年	13,042,770.91	7,408,076.72
2至3年	4,586,953.17	3,323,270.52
3至4年	1,993,134.87	395,701.00
4至5年	395,701.00	425,297.25
5年以上	29,537,619.73	29,396,952.22
减：坏账准备	24,765,378.51	23,916,352.96
合计	72,806,488.76	69,485,036.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	7,193,214.53		16,723,138.43	23,916,352.96
期初余额在本期重新评估后	7,193,214.53		16,723,138.43	23,916,352.96
本期计提	886,278.90			886,278.90
本期转回	37,253.35			37,253.35
期末余额	8,042,240.08		16,723,138.43	24,765,378.51

(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	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
重庆市两江新区财政局	航运、物流及物流辅助服务 财政补助款	12,083,038.00	1年以内	12.38	60,415.19
重庆市人民政府口岸和物流办公室	航运、物流及物流辅助服务 财政补助款	10,259,925.00	1年以内	10.52	51,299.63
重庆泰岳物资有限公司	往来款	8,830,379.42	5年以上	9.05	8,830,379.42
重庆皓峰贸易有限公司	往来款	5,940,756.32	5年以上	6.09	5,940,756.32
大英星聚耀新材料科技有限公司	工程质保金	5,285,054.20	1年以内	5.42	
合计	—	42,399,152.94	—	43.46	14,882,850.56

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆市两江新区财政局	重箱补助	12,083,038.00	1年以内	次年全部收回
重庆市人民政府口岸和物流办公室	重箱补助	10,259,925.00	1年以内	次年全部收回
合计	—	22,342,963.00	—	—

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,792,319.56		7,792,319.56	7,512,406.80		7,512,406.80
库存商品	325,579,450.80		325,579,450.80	311,559,369.19		311,559,369.19
在途物资	156,311,776.02		156,311,776.02	120,955,836.30		120,955,836.30

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				20,438,339.27		20,438,339.27
合同履约成本	6,823,518.55	2,023,269.70	4,800,248.85	7,179,587.55	2,073,269.70	5,106,317.85
其他	6,677,985.84		6,677,985.84	14,223,877.58		14,223,877.58
合计	503,185,050.77	2,023,269.70	501,161,781.07	481,869,416.69	2,073,269.70	479,796,146.99

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合同履约成本	2,073,269.70			50,000.00	2,023,269.70
合计	2,073,269.70			50,000.00	2,023,269.70

(八) 持有待售资产

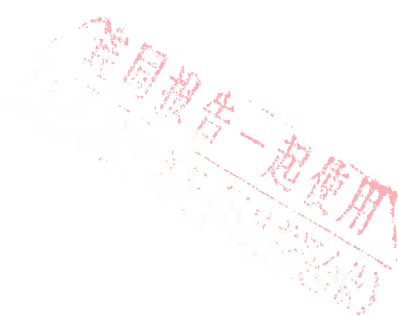
项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
重庆寸滩国际新城邮轮母港国有土地上房屋征收项目第一部分	877,370,573.71		877,370,573.71	2,133,557,063.00	142,440.00	2023年1月
合计	877,370,573.71		877,370,573.71	2,133,557,063.00	142,440.00	—

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税额	17,777,080.49	127,287,623.76
其他预缴税费	224,168.69	183,415.02
合计	18,001,249.18	127,471,038.78

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
联营企业										
重庆港九港铁物流有限 公司	3,827,766.03			149,714.64			272,792.19			3,704,688.48
陕煤重庆港物流有限公 司	117,582,635.47			32,110,448.89			15,962,667.29			133,730,417.07
宜宾港国际集装箱码头 有限公司	75,000,000.00									75,000,000.00
重庆市巴南民用爆破器 材有限公司	4,466,092.22			819,804.54			1,337,931.17			3,947,965.59
合计	200,876,493.72			33,079,968.07			17,573,390.65			216,383,071.14



(十一)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
华夏世纪创业投资有限公司	5,000,000.00	242,736.56			-4,668,700.00	出售
重庆广联民爆器材有限公司	2,453,000.00	11,552,774.12	11,972,028.12	419,254.00		
合计	7,453,000.00	11,795,510.68	11,972,028.12	419,254.00	-4,668,700.00	

(十二)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,744,142.45	26,744,142.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	22,319,843.18	22,319,843.18
(1) 其他	22,319,843.18	22,319,843.18
4.期末余额	4,424,299.27	4,424,299.27
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,573,336.44	4,573,336.44
2.本期增加金额	740,059.68	740,059.68
(1) 计提或摊销	740,059.68	740,059.68
3.本期减少金额	4,171,016.98	4,171,016.98
(1) 其他	4,171,016.98	4,171,016.98
4.期末余额	1,142,379.14	1,142,379.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,281,920.13	3,281,920.13
2.期初账面价值	22,170,806.01	22,170,806.01

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,197,820,267.03	7,283,397,450.95
固定资产清理	6,688.40	7,443,954.04
减：减值准备	1,974,723.58	1,974,723.58
合计	7,195,852,231.85	7,288,866,681.41

1. 固定资产

(1) 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	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,776,399,816.86	2,030,451,934.78	3,567,511,336.91	1,321,597,434.78	88,182,044.66	195,466,156.18	8,979,608,724.17
2.本期增加金额	6,360,914.39	272,760,397.38	86,406,950.92	453,589,477.97	22,872,373.41	18,138,076.17	860,128,190.24
(1) 购置	1,920,792.13	11,131,948.12	5,281,587.70	1,288,289.81	1,492,307.69	8,276,109.71	29,391,035.16
(2) 在建工程转入	4,440,122.26	261,628,449.26	81,125,363.22	452,301,188.16	21,380,065.72	9,861,966.46	830,737,155.08
3.本期减少金额	66,968,420.75	147,924,690.04	320,693,927.65	428,669,544.31	5,206,055.50	30,517,283.67	999,979,921.92
(1) 处置或报废	40,926.00	16,134,184.92	2,586,915.72		2,520,193.37	92,857.62	21,375,077.63
(2) 其他	66,927,494.75	131,790,505.12	318,107,011.93	428,669,544.31	2,685,862.13	30,424,426.05	978,604,844.29
4.期末余额	1,715,792,310.50	2,155,287,642.12	3,333,224,360.18	1,346,517,368.44	105,848,362.57	183,086,948.68	8,839,756,992.49
二、累计折旧							
1.期初余额	155,022,677.33	465,704,461.42	681,633,806.02	255,615,399.61	42,707,561.20	95,527,367.64	1,696,211,273.22
2.本期增加金额	49,378,723.33	67,011,464.11	83,994,119.84	37,710,037.63	6,704,510.16	16,293,593.35	261,092,448.42
(1) 计提	49,378,723.33	67,006,764.27	81,946,425.76	35,787,007.55	6,722,777.20	16,293,593.35	257,135,291.46
(2) 其他		4,699.84	2,047,694.08	1,923,030.08	-18,267.04		3,957,156.96
3.本期减少金额	19,185,925.55	95,975,405.21	85,003,506.98	92,065,992.97	2,396,032.37	20,740,133.10	315,366,996.18
(1) 处置或报废	40,926.00	12,952,579.89	2,397,751.22		2,396,032.34	79,519.95	17,866,809.40
(2) 其他	19,144,999.55	83,022,825.32	82,605,755.76	92,065,992.97	0.03	20,660,613.15	297,500,186.78
4.期末余额	185,215,475.11	436,740,520.32	680,624,418.88	201,259,444.27	47,016,038.99	91,080,827.89	1,641,936,725.46
三、减值准备							

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	其他	合计
1.期初余额			1,869,213.86			105,509.72	1,974,723.58
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额			1,869,213.86			105,509.72	1,974,723.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,530,576,835.39	1,718,547,121.80	2,650,730,727.44	1,145,257,924.17	58,832,323.58	91,900,611.07	7,195,845,543.45
2.期初账面价值	1,621,377,139.53	1,564,747,473.36	2,884,008,317.03	1,065,982,035.17	45,474,483.46	99,833,278.82	7,281,422,727.37

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
港务设施	384,339,934.44	92,354,819.03		291,985,115.41	
库场设施	307,550,157.50	97,919,469.70		209,630,687.79	
房屋及建筑物	41,163,362.65	17,367,100.49		23,796,262.16	
装卸机械设备	418,000.00	329,190.54		88,809.46	
其他	67,988,444.69	36,973,363.49		31,015,081.20	
合计	801,459,899.28	244,943,943.26		556,515,956.02	

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
装卸机械设备	783,439.08
运输工具	258,067.39
合计	1,041,506.47

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
6#门机		4,632,365.75
门座起重机 40t-32m		2,804,899.89
其他	6,688.40	6,688.40
合计	6,688.40	7,443,954.04

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	668,440,372.60	1,078,960,070.90
减：减值准备		
合计	668,440,372.60	1,078,960,070.90

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	316,305,181.64		316,305,181.64	870,587,475.63		870,587,475.63
重庆港主城港区果园作业区二期工程	229,282,659.80		229,282,659.80	119,086,361.01		119,086,361.01
重庆港江津区兰家沱作业区一期改建工程	39,754,445.86		39,754,445.86	5,333,126.92		5,333,126.92
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程				2,981,208.04		2,981,208.04
果园集装箱码头工程	15,602,793.93		15,602,793.93	53,627,714.23		53,627,714.23
其他	67,495,291.37		67,495,291.37	27,344,185.07		27,344,185.07
合计	668,440,372.60		668,440,372.60	1,078,960,070.90		1,078,960,070.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程	2,738,572,800.00	870,587,475.63	196,877,657.42	737,661,263.98	13,498,687.43	316,305,181.64
重庆港主城港区果园作业区二期工程	351,990,000.00	119,086,361.01	110,196,298.79			229,282,659.80
重庆港江津区兰家沱作业区一期改建工程	250,138,000.00	5,333,126.92	34,421,318.94			39,754,445.86
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	863,020,000.00	2,981,208.04	1,034,926.75	4,016,134.79		
果园集装箱码头工程	2,608,000,000.00	53,627,714.23	20,285,126.85	58,310,047.15		15,602,793.93
合计	6,811,720,800.00	1,051,615,885.83	362,815,328.75	799,987,445.92	13,498,687.43	600,945,081.23

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	87.00	90.00	215,528,735.16	34,019,435.45	4.40	自筹资金、银行贷款
重庆港主城港区果园作业区二期工程	65.87	65.87	25,484,852.90	12,136,204.06	4.83	自筹资金、银行贷款
重庆港江津区兰家沱作业区一期改建工程	15.89	15.89				自筹资金、银行贷款

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
重庆港主城港区果园作业区二期扩建工程	100.00	100.00	31,585,559.66		4.83	自筹资金、 银行贷款
果园集装箱码头工程	85.72	99.00	109,171,625.28			自筹资金、 银行贷款
合计			381,770,773.00	46,155,639.51		

(十五) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	731,207.67	731,207.67
2.本期增加金额	235,849.05	235,849.05
(1) 新增租赁	235,849.05	235,849.05
3.本期减少金额		
4.期末余额	967,056.72	967,056.72
二、累计摊销		
1.期初余额	243,735.89	243,735.89
2.本期增加金额	283,044.02	283,044.02
(1) 计提	283,044.02	283,044.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	526,779.91	526,779.91
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	440,276.81	440,276.81
2.期初账面价值	487,471.78	487,471.78

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,388,501,886.69	12,909,081.04	90,000.00	1,401,500,967.73
2.本期增加金额	135,941,911.31	1,415,435.71	1,769,151.77	139,126,498.79
(1) 购置		1,415,435.71	1,769,151.77	3,184,587.48
(2) 其他	135,941,911.31			135,941,911.31
3.本期减少金额	211,757,343.75			211,757,343.75
(1) 其他	211,757,343.75			211,757,343.75
4.期末余额	1,312,686,454.25	14,324,516.75	1,859,151.77	1,328,870,122.77
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1.期初余额	255,684,900.86	5,755,648.73	90,000.00	261,530,549.59
2.本期增加金额	27,674,823.07	2,781,078.55	323,537.85	30,779,439.47
(1) 计提	27,674,823.07	2,781,078.55	323,537.85	30,779,439.47
3.本期减少金额	62,894,595.28			62,894,595.28
(1) 其他	62,894,595.28			62,894,595.28
4.期末余额	220,465,128.65	8,536,727.28	413,537.85	229,415,393.78
三、减值准备				
1.期初余额	14,510,845.08			14,510,845.08
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,510,845.08			14,510,845.08
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,077,710,480.52	5,787,789.47	1,445,613.92	1,084,943,883.91
2.期初账面价值	1,118,306,140.75	7,153,432.31		1,125,459,573.06

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆果园港埠有限公司	6,437,701.74					6,437,701.74
合计	6,437,701.74					6,437,701.74

2. 商誉减值情况

项目	资产组
商誉账面余额①	6,437,701.74
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	6,437,701.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	6,185,243.43
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	12,622,945.17
资产组的账面价值⑥	2,746,130,646.18
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,758,753,591.35
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,776,150,389.39
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

注：（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

以重庆果园港埠有限公司的可辨认净资产中的固定资产、在建工程和无形资产作为资产组合。

（2）商誉减值测试的过程与方法

减值测试采用可回收金额法进行测试。资产组预计可实现的现金净流入以重庆果园港埠有限公司的加权平均资本成本率进行折现测算，现金流入的测算年限以资产组主体资产尚余折旧年限为限。

(十八)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
寸滩立交进出港隧道使用权	35,357,142.74		1,428,571.44	33,928,571.30	
两江物流仓库办公室装修	3,382,714.06		730,764.72		2,651,949.34
65米过油泵船租金及改造费用	1,276,539.43		1,276,539.43		
铁路租地费用	14,034,375.00		337,500.00		13,696,875.00
果园港区进港卡口及交通智能监控系统	5,583,487.27		1,395,871.68		4,187,615.59
万州港老码头评估项目	3,475,720.67		109,185.00		3,366,535.67
其他	1,572,074.35	595,210.09	498,496.76		1,668,787.68
合计	64,682,053.52	595,210.09	5,776,929.03	33,928,571.30	25,571,763.28

(十九)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	7,700,034.48	33,077,462.73	7,507,955.88	32,158,322.79
固定资产减值准备	296,208.54	1,974,723.57	296,208.54	1,974,723.57
其他权益工具投资减值准备	36,000.00	240,000.00	749,589.52	4,997,263.44
可抵扣亏损	21,545,566.85	143,637,112.43	26,350,201.64	175,668,011.01
离职后福利-设定受益计划	14,612,481.47	95,877,743.30	15,066,869.73	99,305,953.93
辞退福利	42,705.03	257,597.10	230,437.50	1,029,175.87
递延收益	1,992,754.99	13,285,033.28	1,992,754.99	13,285,033.28
其他	100,704.56	671,363.80	104,170.06	694,467.08
小计	46,326,455.92	289,021,036.21	52,298,187.86	329,112,950.97
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,427,854.22	9,519,028.13	1,364,966.12	9,099,774.12
非同一控制企业合并资产评估增值	10,621,038.43	70,806,922.87	10,950,766.64	73,005,110.95
小计	12,048,892.65	80,325,951.00	12,315,732.76	82,104,885.07

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,366,627.53	19,082,601.05

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	74,418,866.15	36,575,835.71
合计	110,785,493.68	55,658,436.76

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度		12,799,862.49	
2023年度	11,459,586.46	11,459,586.46	
2024年度	4,906,095.23	4,906,095.23	
2025年度	435,999.36	435,999.36	
2026年度	6,974,292.17	6,974,292.17	
2027年度	50,642,892.93		
合计	74,418,866.15	36,575,835.71	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	905,548.45	302,737.77
预付设备款	23,401,655.65	22,952,852.46
预付土地使用权购置款	1,494,000.00	123,937,223.88
其他	526,981.12	526,981.12
合计	26,328,185.22	147,719,795.23

(二十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	27,000,000.00	219,504,722.22
应付利息	20,277.77	21,388.89
合计	27,020,277.77	219,526,111.11

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	122,890,000.00	83,730,000.00
合计	122,890,000.00	83,730,000.00

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	143,216,600.81	217,947,832.10

项目	期末余额	期初余额
1年以上	74,181,146.71	59,769,248.25
合计	217,397,747.52	277,717,080.35

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	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	46,126,439.26	尚未结算
长江航道局	18,007,829.13	质保金
重庆东港集装箱码头有限公司	11,458,000.00	尚未结算
中建筑港集团有限公司	8,269,776.24	质保金
中交第二航务工程局有限公司	3,300,180.92	质保金
重庆万港工程建设有限公司	3,251,451.64	尚未结算
合计	90,413,677.19	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,902,242.96	395,318.63
1年以上	181,542.94	997,058.33
合计	2,083,785.90	1,392,376.96

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品及服务款	323,416,887.22	359,800,647.56
合计	323,416,887.22	359,800,647.56

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,875,974.99	419,624,552.66	419,579,402.04	2,921,125.61
离职后福利-设定提存计划		41,406,911.89	41,406,911.89	
辞退福利	1,287,575.85	485,584.18	1,247,162.93	525,997.10
一年内到期的其他福利		2,000.00	2,000.00	
合计	4,163,550.84	461,519,048.73	462,235,476.86	3,447,122.71

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		283,965,184.01	283,965,184.01	
职工福利费		15,558,088.27	15,558,088.27	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		28,511,094.55	28,511,094.55	
其中：医疗保险费		25,431,150.51	25,431,150.51	
工伤保险费		3,079,944.04	3,079,944.04	
生育保险费				
住房公积金		29,698,064.00	29,698,064.00	
工会经费和职工教育经费	2,875,974.99	13,446,919.46	13,401,768.84	2,921,125.61
其他短期薪酬		48,445,202.37	48,445,202.37	
合计	2,875,974.99	419,624,552.66	419,579,402.04	2,921,125.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		40,155,460.75	40,155,460.75	
失业保险费		1,251,451.14	1,251,451.14	
合计		41,406,911.89	41,406,911.89	

(二十七) 应交税费

税种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	7,111,386.62	44,190,071.72	40,745,998.62	10,555,459.72
印花税	765,892.24	3,333,815.57	2,855,347.42	1,244,360.39
企业所得税	15,868,121.91	42,550,084.28	40,368,238.58	18,049,967.61
房产税	139,825.49	3,404,940.68	3,513,337.60	31,428.57
土地使用税		12,863,549.38	12,863,549.38	
个人所得税	713,635.20	4,028,570.05	4,072,249.56	669,955.69
城市维护建设税	184,537.77	2,639,611.19	2,659,844.09	164,304.87
教育费附加及地方教育附加	87,944.83	1,889,444.53	1,903,909.51	73,479.85
其他税费	61,499.17	513,498.58	549,822.86	25,174.89
合计	24,932,843.23	115,413,585.98	109,532,297.62	30,814,131.58

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	607,501.66	3,643.29
其他应付款项	848,415,717.38	290,669,018.08
合计	849,023,219.04	290,672,661.37

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付子公司少数股东股利	607,501.66	3,643.29	
其中：国投交通控股有限公司	3,643.29	3,643.29	未履行结算手续

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	603,858.37		
合计	607,501.66	3,643.29	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款（应付暂收款）	130,985,783.03	26,937,908.47
保证金（不含工程、设备质保金）	6,602,993.84	7,995,444.77
工程质保金	184,024,406.65	239,782,923.80
设备质保金	8,659,349.79	8,128,274.17
其他	518,143,184.07	7,824,466.87
合计	848,415,717.38	290,669,018.08

(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	144,061,056.34	扣留的工程、设备质保金
中铁二院成都勘察设计院有限责任公司	9,082,436.82	扣留的工程质保金
合计	153,143,493.16	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	323,401,266.66	413,878,219.00
一年内到期的租赁负债	190,265.48	190,265.49
合计	323,591,532.14	414,068,484.49

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	53,421,051.51	64,014,383.08
合计	53,421,051.51	64,014,383.08

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
抵押借款	850,000,000.00	945,000,000.00	4.40-5.02
保证借款	771,451,032.00	668,000,000.00	4.24-4.44
信用借款	2,055,048,986.18	2,162,429,200.00	3.20-4.90
应付利息	4,709,343.72	3,210,827.51	
小计	3,681,209,361.90	3,778,640,027.51	

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
减：一年内到期部分	181,194,600.00	205,544,600.00	
合计	3,500,014,761.90	3,573,095,427.51	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	190,265.48	380,530.97
减：未确认融资费用		8,454.23
减：重分类至一年内到期的非流动负债	190,265.48	190,265.49
租赁负债净额		181,811.25

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
建信金融租赁有限公司	96,045,000.00	
合计	96,045,000.00	

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	104,653,853.27	108,730,202.79
合计	104,653,853.27	108,730,202.79

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	108,730,202.79	105,284,696.84
二、计入当期损益的设定受益成本	3,058,061.87	3,735,938.34
1. 当期服务成本	178,061.87	475,938.34
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-40,000.00
4. 利息净额	2,880,000.00	3,300,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	170,000.00	7,129,531.45
1. 精算利得（损失以“-”表示）	170,000.00	7,129,531.45
四、其他变动	-7,304,411.39	-7,419,963.84
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,304,411.39	-7,419,963.84
五、期末余额	104,653,853.27	108,730,202.79

注：公司在国家规定的基本养老、基本医疗制度外，为现有退休人员、现有遗属、现有长期不在岗人员及现有在岗人员提供以下离职后福利-设定受益计划：

1. 公司为1993年3月至2003年12月社会基本养老保险实缴基数低于应缴基数的部分现有退休人员、现有长期不在岗人员及现有在岗人员正式退休后提供按月发放的非统筹养老福利，该福利水平不进行调整，并支付至其身故为止。

2. 公司为部分现有退休人员、现有长期不在岗人员及现有在岗人员正式退休后提供其他补充养老福利，该福利水平不进行调整，并支付至其身故为止。

3. 公司为现有遗属提供按月支付的遗属补贴，该福利水平不进行调整，并支付至指定日期。

4. 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
年折现率-离职后福利	3.00%	2.75%	3.25%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）	中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）
补充医疗保险福利年增长率	5.00%	5.00%	5.00%
离职率	6.00%	6.00%	6.00%
重庆市社会平均工资年平均增长率	7.00%	7.00%	7.00%

折现率敏感性分析结果

项目	期末余额
折现率提高0.25个百分点对设定受益计划义务的影响	-2,590,000.00
折现率降低0.25个百分点对设定受益计划义务的影响	2,700,000.00

(三十五) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	106,793,067.96	24,500,000.00	7,333,386.26	123,959,681.70
合计	106,793,067.96	24,500,000.00	7,333,386.26	123,959,681.70

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,186,866,283.00						1,186,866,283.00

(三十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	3,224,098,629.60			3,224,098,629.60
二、其他资本公积	70,563,396.26			70,563,396.26
合计	3,294,662,025.86			3,294,662,025.86

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,917,539.09	-375,772.08		-4,668,700.00	51,388.10	4,130,145.99	111,393.83	-7,787,393.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,064,335.70	-170,000.00			-11,500.00	-152,898.91	-5,601.09	-13,217,234.61
权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,000.00							-5,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,151,796.61	-205,772.08		-4,668,700.00	62,888.10	4,283,044.90	116,994.92	5,434,841.51
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								
合计	-11,917,539.09	-375,772.08		-4,668,700.00	51,388.10	4,130,145.99	111,393.83	-7,787,393.10

(三十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	45,308,580.63	8,156,568.33	5,999,887.35	47,465,261.61	计提和使用
合计	45,308,580.63	8,156,568.33	5,999,887.35	47,465,261.61	

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	135,183,369.95			135,183,369.95
任意盈余公积	28,660,157.04			28,660,157.04
合计	163,843,526.99			163,843,526.99

(四十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	878,139,965.62	
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	878,139,965.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,673,677.68	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,737,325.66	
转作股本的普通股股利		
其他	4,668,700.00	
期末未分配利润	992,407,617.64	

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,928,272,182.11	4,522,398,427.91	5,449,224,398.92	5,057,060,678.10
商品贸易业务	3,114,374,913.45	3,070,924,172.95	3,590,490,409.72	3,517,765,207.76
装卸业务及客货代理业务	1,374,554,048.85	1,067,824,331.59	1,330,374,238.93	1,063,803,219.91
综合物流业务	406,483,098.00	351,047,113.91	495,023,665.18	444,706,795.43
爆破施工业务	32,860,121.81	32,602,809.46	33,336,085.09	30,785,455.00
二、其他业务小计	33,215,661.33	3,912,053.58	32,608,468.20	3,903,198.28
合计	4,961,487,843.44	4,526,310,481.49	5,481,832,867.12	5,060,963,876.38

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	装卸业务及客货代理业务	综合物流业务	商品贸易业务	爆破施工业务	其他业务收入
在某一时点确认	1,374,554,048.85	406,483,098.00	3,114,374,913.45		33,215,661.33
在某一时段内确认				32,860,121.81	
合计	1,374,554,048.85	406,483,098.00	3,114,374,913.45	32,860,121.81	33,215,661.33

(四十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	12,863,549.38	12,804,008.66
房产税	3,404,940.68	3,557,360.06
印花税	3,333,815.57	3,021,492.67
城市维护建设税	2,639,611.19	3,274,271.18
教育费附加	1,133,666.75	1,404,940.88
地方教育附加	755,777.78	934,966.20
其他	401,122.75	421,584.79
合计	24,532,484.10	25,418,624.44

(四十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,281,573.31	14,162,260.02
仓储费	1,426,415.10	471,698.11
业务招待费	981,240.46	1,169,230.16
办公用品	402,465.64	362,402.20
劳务费	170,394.77	99,698.19
差旅费	286,289.96	469,386.36
其他	2,308,358.31	3,196,381.71
合计	22,856,737.55	19,931,056.75

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,523,560.44	146,249,843.35
无形资产摊销	25,084,459.50	24,019,624.38
折旧费	10,980,308.18	8,985,742.28
租赁费	6,715,828.66	6,875,079.48
聘请中介机构费	3,194,887.61	2,888,198.76
通讯费	3,081,729.27	3,259,464.05
物业管理费	2,852,330.97	3,051,026.14
办公费	2,377,899.31	1,645,988.22
劳务费	2,309,896.74	2,523,085.84

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,285,050.48	2,803,828.40
长期待摊费用	2,265,653.37	2,833,893.59
水电费	2,241,302.52	2,074,259.02
交通费	1,791,336.10	2,300,637.81
汽车费用	1,534,839.12	1,588,391.92
修理费	771,997.11	830,918.61
安全保护费	692,313.73	227,942.28
差旅费	525,363.13	1,024,488.74
其他	9,102,978.02	12,476,850.69
合计	232,331,734.26	225,659,263.56

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	146,681,861.93	138,409,197.10
减：利息收入	13,025,324.60	12,273,065.54
汇兑损失		1,264,000.43
减：汇兑收益	1,107,370.68	
手续费支出	604,072.93	865,596.91
离职后福利-设定受益计划净负债利息	2,890,000.00	3,300,000.00
辞退福利-净负债利息	10,000.00	50,000.00
租赁负债融资费用	8,454.23	16,532.79
其他支出	452.82	642.20
合计	136,062,146.63	131,632,903.89

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	174,671,928.96	79,712,775.08	与收益相关
合计	174,671,928.96	79,712,775.08	

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,079,968.07	18,754,357.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	691,333.12	658,171.25
合计	33,771,301.19	19,412,528.42

(四十九) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,229,955.14	477,452.08
合计	-1,229,955.14	477,452.08

(五十)资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	50,000.00	620,000.00
合计	50,000.00	620,000.00

(五十一)资产处置收益(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-5,910.33	5,473,625.09
合计	-5,910.33	5,473,625.09

(五十二)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	955,853.30	90,281.77	955,853.30
与日常活动无关的政府补助	787,198.89	1,986,371.47	787,198.89
违约金收入	466,054.32		466,054.32
罚没利得	89,950.50	177,135.68	89,950.50
其他	2,170,931.76	10,198,737.42	2,170,931.76
合计	4,469,988.77	12,452,526.34	4,469,988.77

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	787,198.89	1,986,371.47
合计	787,198.89	1,986,371.47

(五十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	1,323,928.44	6,915,869.40	1,323,928.44
赔偿金及违约金支出	146,102.51	4,421.00	146,102.51
罚没及滞纳金支出	50,068.32	90,275.89	50,068.32
对外捐赠	10,000.00	3,540.00	10,000.00
其他支出	1,142,574.64	450,270.76	1,142,574.64
合计	2,672,673.91	7,464,377.05	2,672,673.91

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	42,250,864.82	38,112,531.39
递延所得税费用	4,939,914.19	-12,628,449.92
合计	47,190,779.01	25,484,081.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	228,448,938.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,267,340.84
子公司适用不同税率的影响	5,900,215.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-543,618.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,315,157.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-12,037.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,491,146.52
其他	402,890.04
所得税费用	47,190,779.01

(五十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	532,762,508.85	136,757,116.01
其中：利息收入	12,560,936.34	12,273,065.54
政府补助收入	175,952,314.74	83,041,505.41
保证金及押金	810,763.73	7,411,136.58
企业往来款	273,116,634.36	16,878,484.17
经营活动有关的营业外收入	1,853,473.98	9,496,423.14
其他	68,468,385.70	7,656,501.17
支付其他与经营活动有关的现金	212,134,222.98	126,258,944.41
其中：财务费用-手续费及其他	604,072.93	865,596.91
销售费用、管理费用、研发费用等部分项目付现	49,273,822.12	47,576,042.63
保证金及押金	269,765.86	3,682,900.00
企业往来款	141,144,224.77	31,073,798.31
经营活动有关的营业外支出	117,527.93	763,903.23

项目	本期发生额	上期发生额
实际支付的离职后福利	7,284,713.14	7,419,963.84
银行承兑票据保证金增加	10,892,442.08	33,332,000.00
其他	2,547,654.15	1,544,739.49

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
其中：收到港务物流集团委托贷款	200,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	100,686,265.49	300,424,500.00
其中：偿还港务物流集团委托贷款	100,000,000.00	300,000,000.00
使用权资产支付租金	686,265.49	424,500.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	181,258,159.94	103,427,590.59
加：信用减值损失	1,229,955.14	-477,452.08
资产减值准备	-50,000.00	-620,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	257,249,777.81	233,982,243.41
使用权资产折旧	243,735.89	243,735.89
无形资产摊销	30,779,439.47	30,579,623.66
长期待摊费用摊销	5,338,249.79	5,074,090.71
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）	1,163,374.60	-5,473,625.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-894,032.97	6,825,587.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,306,379.67	
财务费用（收益以“—”号填列）	147,021,861.93	138,409,197.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-33,771,301.19	-19,412,528.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,971,731.94	-12,391,554.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-266,840.11	-385,395.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,365,634.08	138,872,487.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	39,491,854.33	52,063,201.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	71,414,223.77	-134,913,594.73
经营活动产生的现金流量净额	681,508,176.59	535,803,607.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,423,225,960.67	973,744,488.53
减：现金的期初余额	973,744,488.53	1,276,557,408.25
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	449,481,472.14	-302,812,919.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,423,225,960.67	973,744,488.53
其中：库存现金	275,484.87	265,063.38
可随时用于支付的银行存款	1,422,950,357.73	973,398,523.16
可随时用于支付的其他货币资金	118.07	80,901.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,423,225,960.67	973,744,488.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
珞璜作业区改扩建工程	2,277,806,347.89	重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程项目建成后，珞璜港务以其依法拥有的重庆港江津港区珞璜作业区改扩建工程项目固定资产即本项目可办理抵押登记的土地使用权及项目建成后地上附着物提供抵押担保向国开行授信 13.50 亿元。
无形资产-果集司土地	317,809,829.22	以账面价值为 317,809,829.22 元的土地使用权（面积 557,101.00 m ² ）为 1.00 亿元长期借款提供抵押担保。
货币资金	46,758,908.72	银行承兑汇票保证金 44,224,442.08 元，诉讼冻结 2,385,405.05 元，账户冻结 149,061.59 元。
合计	2,642,375,085.83	

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,357,368.14		23,382,726.16
其中：美元	3,357,368.14	6.9646	23,382,726.16
应收账款	36,727,757.41		255,794,139.25
其中：美元	36,727,757.41	6.9646	255,794,139.25
应付账款	1,662,222.89		11,576,717.53
其中：美元	1,662,222.89	6.9646	11,576,717.53

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆久久物流有限责任公司	重庆	重庆	物流服务、商品贸易	100.00		出资设立
重庆港九两江物流有限公司	重庆	重庆	物流服务、商品贸易	100.00		出资设立
重庆果园集装箱码头有限公司	重庆	重庆	港口服务	65.00		同一控制下企业合并
重庆化工码头有限公司	重庆	重庆	港口服务	65.00		出资设立
重庆港九万州港务有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		出资设立
重庆果园大宗生产资料交易有限公司	重庆	重庆	商品贸易	100.00		出资设立
重庆中理外轮理货有限责任公司	重庆	重庆	理货服务	84.00		同一控制下企业合并
重庆珞璜港务有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		同一控制下企业合并
重庆果园港埠有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		非同一控制下企业合并
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	重庆	重庆	物流服务、商品贸易	67.17		同一控制下企业合并
重庆集海航运有限责任公司	重庆	重庆	物流服务	65.00		非同一控制下企业合并
重庆江津港务有限公司	重庆	重庆	港口服务	100.00		出资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆果园集装箱码头有限公司	35%	23,793,123.81		1,135,618,085.36
2	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	32.83%	2,042,923.72	4,168,393.34	79,533,405.28

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额								期初余额							
	流动资产				非流动资产				流动负债				非流动负债			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
重庆果园集装箱码头有限公司	1,552,713,850.80	2,851,465,022.35	4,404,178,873.15	641,677,150.85	517,878,621.16	1,159,555,772.11	166,716,365.43	3,806,106,001.65	3,972,822,367.08	177,305,522.17	618,772,097.60	796,077,619.77				
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	241,062,871.33	28,794,902.74	269,857,774.07	54,807,794.14	1,833,854.22	56,441,648.36	227,673,083.61	30,787,618.11	258,460,701.72	44,492,326.80	1,770,966.12	48,263,292.92				

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入		综合收益总额		经营活动现金流量		综合收益总额	
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	综合收益总额	营业收入	净利润	经营活动现金流量	综合收益总额
重庆果园集装箱码头有限公司	356,713,617.05	67,980,353.73	67,878,353.73	67,878,353.73	362,307,381.19	68,039,146.41	67,129,646.41	67,129,646.41
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	152,414,174.76	9,620,170.45	9,959,536.35	9,959,536.35	153,511,385.54	29,994,372.69	29,997,060.28	29,997,060.28

本报告一起使用
重庆港股份有限公司(特殊普通合伙)

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆港九港铁物流有限公司	重庆	重庆	物流辅助	30.00		权益法
陕煤重庆港物流有限公司	重庆	重庆	物流辅助	49.00		权益法
宜宾港国际集装箱码头有限公司	宜宾	宜宾	物流辅助	30.00		权益法
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	重庆	重庆	民爆品销售		24.50	权益法

重庆港股份有限公司
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 联营企业的主要财务信息

项目	本期数						上年数			
	重庆港九港铁物流有限公司	陕煤重庆港物流有限公司	宜宾港国际集装箱码头有限公司	重庆市巴南民用爆破器材有限公司	重庆港九港铁物流有限公司	陕煤重庆港物流有限公司	宜宾港国际集装箱码头有限公司	重庆市巴南民用爆破器材有限公司		
流动资产	35,800,611.42	458,798,401.93	180,006,743.85	7,191,355.22	33,495,939.65	499,907,624.82	147,431,392.59	10,616,187.54		
非流动资产	1,647,564.70	1,189,392.31	144,528,318.13	9,546,482.88	700,091.89	810,265.37	171,704,220.92	9,872,159.75		
资产合计	37,448,176.12	459,987,794.24	324,535,061.98	16,737,838.10	34,196,031.54	500,717,890.19	319,135,613.51	20,488,347.29		
流动负债	24,502,907.86	187,068,575.73	74,026,653.77	2,029,155.03	21,373,533.73	261,049,748.62	69,135,613.51	7,002,834.38		
非流动负债	596,306.66				63,277.70					
负债合计	25,099,214.52	187,068,575.73	74,026,653.77	2,029,155.03	21,436,811.43	261,049,748.62	69,135,613.51	7,002,834.38		
净资产	12,348,961.60	272,919,218.51	250,508,408.21	14,708,683.07	12,759,220.11	239,668,141.57	250,000,000.00	13,485,512.91		
按持股比例计算的净资产份额	3,704,688.48	133,730,417.07	75,152,522.46	3,947,965.59	3,827,766.03	117,582,635.47	75,000,000.00	4,466,092.22		
对联营企业权益投资的账面价值	3,704,688.48	133,730,417.07	75,000,000.00	3,947,965.59	3,827,766.03	117,582,635.47	75,000,000.00	4,466,092.22		
营业收入	98,748,807.17	774,893,445.22	53,632,319.17	49,623,875.71	190,868,806.85	948,079,320.27	64,741,658.35	57,951,810.47		
净利润	499,048.80	65,827,948.96		6,694,113.71	1,262,926.82	36,196,524.47		5,460,943.55		
综合收益总额	499,048.80	65,827,948.96		6,694,113.71	1,262,926.82	36,196,524.47		5,460,943.55		
企业本期收到的来自联营企业的股利	272,792.19	15,962,667.29		1,337,931.17	202,691.75	6,545,934.72		2,099,426.42		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

1. 本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2. 本公司应收账款，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日止，本公司应收账款的25.01%（2021年12月31日为30.40%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

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

项目	期末余额				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	134,019,651.62				134,019,651.62
合计	134,019,651.62				134,019,651.62

(续)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	139,886,394.77				139,886,394.77
合计	139,886,394.77				139,886,394.77

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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	港务物流	403,525.907551 万元	48.69	50.53

*截至 2022 年 12 月 31 日止，港务物流集团持有本公司 48.69% 的表决权股份，通过其控股子公司重庆市万州港口（集团）有限责任公司（以下简称万州港）持有本公司 1.84% 的表决权股份，合计持有公司 50.53% 的表决权。本企业最终控制方是重庆两江新区管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
重庆港九港铁物流有限公司	联营企业
陕煤重庆港物流有限公司	联营企业
宜宾港国际集装箱码头有限公司	联营企业
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	联营企业

(四) 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
国投交通控股有限公司	本公司重要参股股东
重庆东港集装箱码头有限公司	同受母公司控制
重庆东港滚装港埠有限公司	重庆东港集装箱码头有限公司具有重大影响
重庆港盛船务有限公司	同受母公司控制
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	同受母公司控制
重庆港务物流集团资产管理有限公司	同受母公司控制
重庆果园大件货物码头有限公司	同受母公司控制
重庆果园件散货码头有限公司	同受母公司控制
重庆果园建设发展有限公司	同受母公司控制
重庆果园滚装码头有限公司	同受母公司控制
重庆江盛汽车物流有限公司	同受母公司控制
重庆市涪陵港务有限公司	同受母公司控制
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	同受母公司控制
重庆市万州区万港船务有限公司	同受母公司控制
重庆市再生资源物流有限公司	同受母公司控制
重庆双源建设监理咨询有限公司	同受母公司控制
重庆苏商港口物流有限公司	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
上海国际港务（集团）股份有限公司	重要子公司参股股东

(五) 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	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务				
陕煤重庆港物流有限公司	采购商品	协议定价	12,870,408.05	17,331,760.81
宜宾港国际集装箱码头有限公司	装卸服务	协议定价	9,148,138.50	2,117,396.62
重庆东港滚装港埠有限公司	物流服务	协议定价		55,045.87
重庆东港集装箱码头有限公司	工程劳务	协议定价		3,252,750.44
重庆东港集装箱码头有限公司	物流服务	协议定价	247,706.42	150,128.44
重庆港九港铁物流有限公司	采购商品	协议定价		1,125.54
重庆港九港铁物流有限公司	其他服务	协议定价		53,867.93
重庆港九港铁物流有限公司	物流服务	协议定价	70,239,016.78	95,156,868.87
重庆港盛船务有限公司	物流服务	协议定价	82,461,007.06	153,772,319.13
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	采购商品	协议定价	493,232.93	343,542.75
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	其他服务	协议定价	1,805,789.41	2,955,030.61

2022年1月1日—2022年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	采购商品	协议定价		18,170.85
重庆港务物流集团有限公司	委贷利息	协议定价	3,673,333.34	6,790,972.23
重庆果园大件货物码头有限公司	物流服务	协议定价	3,377,358.49	4,731,192.66
重庆果园件散货码头有限公司	装卸服务	协议定价	12,438,083.17	6,715,610.31
重庆果园建设发展有限公司	工程劳务	协议定价	2,473,583.77	1,673,104.56
重庆果园建设发展有限公司	其他服务	协议定价	2,918,047.86	5,434,505.61
重庆市涪陵港务有限公司	物流服务	协议定价		8,129.25
重庆市涪陵港务有限公司	装卸服务	协议定价	189,019.82	164,037.73
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	采购商品	协议定价	21,238.92	21,238.92
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	其他服务	协议定价	509,433.96	520,610.19
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	物流服务	协议定价	8,266,200.91	12,908,109.95
重庆双源建设监理咨询有限公司	工程劳务	协议定价	7,046,943.92	2,450,943.40
重庆苏商港口物流有限公司	其他服务	协议定价	21,394,547.83	16,492,161.96
重庆伟航建设工程有限公司	工程劳务	协议定价	6,703,734.46	3,536,526.36
重庆伟航建设工程有限公司	其他服务	协议定价	94,495.42	116,223.85
重庆港务物流集团资产管理有限公司	其他服务	协议定价	25,283.02	
重庆港务物流集团资产管理有限公司	采购商品	协议定价	19,034.90	
销售商品、提供劳务				
宜宾港国际集装箱码头有限公司	其他服务	协议定价		1,415,094.30
重庆港九港铁物流有限公司	其他服务	协议定价	10,867.92	10,867.92
重庆港九港铁物流有限公司	销售商品	协议定价	16,574.34	16,977.89
重庆港九港铁物流有限公司	装卸服务	协议定价	5,237,823.66	47,906,391.16
重庆港盛船务有限公司	其他服务	协议定价	12,845.03	68,645.28
重庆港盛船务有限公司	物流服务	协议定价	220,364.62	390,147.17
重庆港盛船务有限公司	销售商品	协议定价	1,532,261.11	33,176,576.69
重庆港盛船务有限公司	装卸服务	协议定价	13,945,836.48	10,937,255.11
重庆港盛欣陵船务有限公司	装卸服务	协议定价		2,041,245.08
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	其他服务	协议定价	93,823.97	60,340.91
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	销售商品	协议定价	34,752.76	
重庆果园滚装码头有限公司	销售商品	协议定价	179,426.55	162,945.12
重庆江盛汽车物流有限公司	装卸服务	协议定价	582,277.83	679,015.10
重庆市涪陵港务有限公司	装卸服务	协议定价	90,566.04	90,566.04
重庆市涪陵港务有限公司	其他服务	协议定价	102,421.63	63,440.03
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	其他服务	协议定价	94,339.62	94,339.62

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	销售商品	协议定价	42,813.17	45,989.29
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	装卸服务	协议定价	33,113.21	66,226.42
重庆市万州区万港船务有限公司	销售商品	协议定价	7,350.09	4,987.43
重庆市万州区万港船务有限公司	装卸服务	协议定价	142,768,336.74	118,092,623.20
重庆苏商港口物流有限公司	装卸服务	协议定价	16,762.75	473,578.32
重庆苏商港口物流有限公司	其他服务	协议定价	548,026.67	
重庆伟航建设工程有限公司	销售商品	协议定价	21,327.43	630,877.53
重庆港务物流集团有限公司	其他服务	协议定价	424,528.30	
陕煤重庆港物流有限公司	装卸服务	协议定价	109,582,733.06	
重庆再生资源物流有限公司	销售商品	协议定价	166,566.99	

2. 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	本期受托收益（不含税）	受托收益确定依据
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	重庆港股份有限公司	股权托管	2009年11月26日	注	94,339.62	协商定价
重庆港务物流集团有限公司	重庆港股份有限公司	股权托管	2010年8月23日		196,761.25	协商定价
重庆港务物流集团有限公司	重庆港股份有限公司	股权托管	2017年1月24日		188,679.25	协商定价
重庆港务物流集团有限公司	重庆港股份有限公司	股权托管	2020年3月4日		141,509.43	协商定价
合计					621,289.55	

注：（1）根据公司与港务物流集团和万州港分别于2009年11月26日签订的附生效条件的《资产托管协议》和2010年8月23日签署的《资产托管补充协议》以及2018年1月11日签署的《资产托管协议（二）》，港务物流集团和万州港已将部分港口资产委托公司管理，托管资产包括：港务物流集团持有的重庆市涪陵港务有限公司100.00%股权、万州港持有的奉节县港龙储运有限责任公司60.00%股权、万州港所属的忠县、西沱、云阳、巫山、奉节、客运六家分公司。托管期限为协议生效之日起至港务物流集团和万州港不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公司产生重叠为止。托管期间，港务物流集团每年应向公司支付托管费10.00万元（含税），万州港每年应向公司支付托管费5.00万元（含税）。另外，托管资产在托管期间产生的盈利归本公司享有。

（2）根据公司与万州港2014年2月签订的《资产托管协议》和2018年1月11日签署的《资产托管协议（二）》，万州港将持有重庆苏商港口物流有限公司68.00%的股权交由公司进行托管，资产托管的期限自2018年1月1日起至万州港不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公

司产生重叠为止。在股权托管期内，托管资产所产生的全部利润或亏损均由万州港承担。公司每年向万州港收取托管费用人民币 5.00 万元（含税），万州港于托管次年的 3 月 31 日前向公司支付上年的托管费用。

(3) 根据 2017 年 1 月 24 日公司与港务物流集团签订的《资产托管协议》，港务物流集团将其持有的重庆东港集装箱码头有限公司 96.55% 的股权及重庆果园件散货码头有限公司 51% 的股权委托公司管理，托管期限为自协议生效之日起至港务物流集团不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公司产生重叠为止。在股权托管期内，托管资产所产生的全部利润或亏损均由港务物流集团承担。托管期间，港务物流集团每年应向公司支付托管费 20.00 万元，港务物流集团于托管次年的 3 月 31 日前向公司支付上年的托管费用。

(4) 根据 2020 年 3 月 4 日公司与港务物流集团签订的《资产托管协议》，港务物流集团将其持有的重庆果园件散货码头有限公司 49% 的股权及重庆重庆港盛船务有限公司 100% 股权委托公司管理，托管期限为自协议生效之日起至港务物流集团不再拥有托管资产或托管资产的业务类型不再与公司产生重叠为止。在股权托管期内，托管资产所产生的全部利润或亏损均由港务物流集团承担。托管期间，港务物流集团每年应向公司支付托管费 15.00 万元，港务物流集团于托管次年的 3 月 31 日前向公司支付上年的托管费用。

(5) 根据重庆港务物流集团有限公司与重庆港股份有限公司于 2010 年 8 月 23 日签订《资产托管补充协议》，重庆港务物流有限公司应于每个会计年度终了之日起三个月内，按照每个托管资产上年度经审计的净利润金融以现金方式支付给乙方。

3. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
重庆东港集装箱码头有限公司	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	场地租赁		849,056.58
重庆港股份有限公司江津港埠分公司	重庆东港集装箱码头有限公司	设备租赁		85,062.50
重庆港九两江物流有限公司	重庆港九港铁物流有限公司	房屋租赁	42,275.24	42,275.24
重庆港九万州港务有限公司	重庆市万州港口（集团）有限责任公司	设备租赁		427,640.61
重庆港九万州港务有限公司	重庆苏商港口物流有限公司	设备租赁		249,656.01
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九股份有限公司	场地租赁	1,701,333.32	1,428,571.42
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九股份有限公司	房屋租赁	2,285,757.60	2,285,757.60
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九股份有限公司客运总站	房屋租赁	14,227.56	14,227.56
重庆港务物流集团有限公司	重庆港九两江物流有限公司	场地及房屋租赁	17,963,800.00	18,206,595.00
重庆港务物流集团有限公司	重庆港陕煤电子商务有限公司	房屋租赁		69,324.15
重庆港务物流集团有限公司	重庆果园港埠有限公司	房屋租赁	1,829,443.20	1,042,524.00
重庆港务物流集团有限公司	重庆果园集装箱码头有限公司	房屋租赁	1,004,438.40	1,004,438.40

出租方	承租方	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
重庆港务物流集团有限公司	重庆集海航运有限责任公司	房屋租赁	489,439.44	466,132.80
重庆港务物流集团有限公司	重庆久久物流有限责任公司	房屋租赁	542,820.60	524,399.40
重庆港务物流集团有限公司	重庆市凯东物流有限公司	房屋租赁	567,403.96	563,444.70
重庆港务物流集团有限公司	重庆中理外轮理货有限责任公司	房屋租赁	386,488.20	326,638.20
重庆港务物流集团资产管理有限公司	重庆港九股份有限公司客运总站	房屋租赁	275,229.36	273,696.33
重庆港务物流集团资产管理有限公司	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	房屋租赁	91,651.38	91,651.38
重庆果园港埠有限公司	重庆港九港铁物流有限公司	设备租赁	20,571.43	21,714.29
重庆果园集装箱码头有限公司	重庆港盛船务有限公司	设备租赁	13,714.29	16,000.00
重庆果园集装箱码头有限公司	重庆港务物流集团有限公司	设备租赁	728,628.57	728,628.57
重庆果园件散货码头有限公司	重庆果园港埠有限公司	场地租赁	13,414,133.33	21,315,516.50
重庆港务物流集团有限公司	重庆果园集装箱码头有限公司	场地租赁	1,395,871.68	1,395,871.68
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	房屋租赁		471,698.11
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	重庆市连洲建筑工程有限公司	场地租赁	124,480.00	
重庆久久物流有限责任公司	重庆市涪陵港务有限公司	设备租赁	48,849.56	59,999.99
重庆市涪陵港务有限公司	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	场地租赁		50,377.36
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	重庆港九万州港务有限公司	设备租赁	2,394,470.09	2,592,044.77
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	重庆港盛船务有限公司	场地租赁	430,000.00	860,000.00
重庆港盛船务有限公司	重庆集海航运有限责任公司	设备租赁	240,566.04	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	借款类型	本期余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	292,200,000.00	2019-3-30	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	49,000,000.00	2019-9-10	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	49,000,000.00	2019-11-1	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	7,840,000.00	2020-3-11	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	9,800,000.00	2020-6-16	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	39,200,000.00	2019-11-1	2032-3-25	否

担保方	被担保方	借款类型	本期余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	4,900,000.00	2020-9-16	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	4,900,000.00	2020-9-16	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	196,000,000.00	2020-10-14	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	40,900,000.00	2022-1-21	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	29,610,000.00	2022-5-27	2032-3-25	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	140,000,000.00	2018-12-25	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	50,000,000.00	2019-1-22	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	50,000,000.00	2019-3-13	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	60,000,000.00	2019-7-26	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	50,000,000.00	2019-8-23	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	50,000,000.00	2019-12-11	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	30,000,000.00	2020-6-19	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	20,000,000.00	2020-8-13	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	20,000,000.00	2020-9-17	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	20,000,000.00	2020-11-30	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	20,000,000.00	2020-12-28	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	60,000,000.00	2020-12-25	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	30,000,000.00	2021-1-28	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	50,000,000.00	2021-9-9	2033-12-14	否
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	保证借款	100,000,000.00	2021-11-26	2033-12-14	否
小计			1,473,350,000.00			

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市再生资源物流有限公司	固定资产处置	601,769.91	175,963.72
重庆港务物流集团有限公司	受让固定资产	589,896.00	

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	520.88 万元	489.14 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目	关联方	期末账面金额	坏账准备	期初账面金额	坏账准备
应收账款	重庆港九港铁物流有限公司	112,300.00	561.50	8,475,698.95	42,378.50
应收账款	重庆港盛船务有限公司	2,967,596.03	14,837.97	2,204,121.50	11,020.61
应收账款	重庆市万州区万港船务有限公司	5,878,852.90	29,394.26	15,153,452.94	75,767.26
应收账款	陕煤重庆港物流有限公司	2,600,311.81	14,125.53		
应收账款	重庆江盛汽车物流有限公司			58,184.72	290.92
预付账款	重庆港九港铁物流有限公司	8,066,695.48		19,335,914.68	
预付账款	陕煤重庆港物流有限公司	1,651,572.83		4,195,133.93	
预付账款	重庆双源建设监理咨询有限公司	2,589,500.00			
其他应收款	重庆港九港铁物流有限公司			1,367,249.52	6,836.25
其他应收款	重庆江盛汽车物流有限公司			49,504.50	3,928.10
其他应收款	重庆伟航建设工程有限公司	2,123,397.02		11,112.00	55.56
其他应收款	宜宾港国际集装箱码头有限公司	2,069,999.96	249,749.99	3,569,999.96	187,425.00
其他应收款	重庆东港集装箱码头有限公司	192,241.26	19,224.13		
其他应收款	重庆港盛船务有限公司	7,200.00	36.00		
	合计	28,259,667.29	327,929.38	54,420,372.70	327,702.20

2. 应付项目

项目	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	重庆东港集装箱码头有限公司	11,458,000.00	11,458,000.00
应付账款	重庆港九港铁物流有限公司	743,817.10	1,942,218.00
应付账款	重庆港盛船务有限公司	25,000.01	25,000.00
应付账款	重庆果园建设发展有限公司		1,773,490.88
应付账款	重庆苏商港口物流有限公司	2,695,927.24	2,429,657.88
应付账款	重庆伟航建设工程有限公司	173,458.71	652,339.20
应付账款	重庆双源建设监理咨询有限公司		2,450,943.40
应付账款	重庆市涪陵港务有限公司		969.00
应付账款	重庆港务物流集团有限公司	14,938.94	
应付账款	重庆港务物流集团资产管理有限公司	185,829.00	
应付账款	重庆果园件散货码头有限公司	14,084,840.00	
应付账款	重庆港盛船务有限公司	1,938,600.00	
预收账款	重庆东港集装箱码头有限公司		21,265.64

项目	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	重庆港九港铁物流有限公司	10,000.00	32,121.00
其他应付款	重庆港盛船务有限公司		477,434.86
其他应付款	重庆港盛欣陵船务有限公司		2,000.00
其他应付款	重庆港务物流集团有限公司	100,589,896.00	
其他应付款	重庆市巴南民用爆破器材有限公司	2,143,094.37	
其他应付款	重庆伟航建设工程有限公司	988,927.38	499,446.34
其他应付款	上港集团物流有限公司	1,179,245.28	
其他应付款	重庆港务物流集团物业管理有限公司	242,280.61	
其他应付款	重庆双源建设监理咨询有限公司	5,811,545.48	
应付股利	国投交通控股有限公司		3,643.29

九、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2023年3月13日公司第八届董事会第十八次会议决议，公司拟订的2022年度利润分配预案如下：公司拟以2022年末股本1,186,866,283股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发现金股利47,474,651.32元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不送红股也不进行公积金转增股本。上述议案需提交公司2022年度股东大会审议通过。
-----------	--

十、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	装卸、物流及客货代理	商品贸易	分部间抵销	合计
收入	1,430,608,945.88	3,637,037,212.60	-106,158,315.04	4,961,487,843.44
成本	1,066,551,516.08	3,561,324,287.09	-101,565,321.68	4,526,310,481.49

项目	装卸、物流及客货代理	商品贸易	分部间抵销	合计
联营企业投资收益	32,260,163.53	819,804.54		33,079,968.07
信用减值损失	-432,663.38	-797,291.77		-1,229,955.14
资产减值损失		50,000.00		50,000.00
折旧与摊销	285,814,751.31	5,653,213.66	2,143,237.99	293,611,202.96
利润总额	178,301,477.02	61,262,887.33	-11,115,425.40	228,448,938.95
所得税费用	32,227,904.08	15,292,603.15	-329,728.22	47,190,779.01
净利润	146,073,572.94	45,970,284.18	-10,785,697.18	181,258,159.94
资产总额	16,704,003,435.05	1,394,140,189.00	-5,263,131,357.27	12,835,012,266.78
负债总额	5,851,875,529.33	588,897,955.52	-650,945,539.94	5,789,827,944.91

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,717,511.70	1,842,591.80
1至2年	13,847.00	1,351,896.46
2至3年	1,310,169.26	
3至4年		
4至5年		
5年以上	789,467.12	789,467.12
减：坏账准备	1,202,490.16	933,869.72
合计	4,628,504.92	3,050,085.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	375,500.24	6.44	375,500.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,455,494.84	93.56	826,989.92	15.16
组合1：装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	5,455,494.84	93.56	826,989.92	15.16
合计	5,830,995.08	100.00	1,202,490.16	20.62

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	375,500.24	9.43	375,500.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,608,455.14	90.57	558,369.48	15.47
组合 1: 装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	3,608,455.14	90.57	558,369.48	15.47
合计	3,983,955.38	100.00	933,869.72	23.44

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
长航凤凰股份有限公司重庆货运分公司	375,500.24	375,500.24	5年以上	100.00	债务人已注销
合计	375,500.24	375,500.24	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,717,511.70	0.50	18,587.56	1,842,591.80	0.50	9,212.95
1至2年	13,847.00	10.00	1,384.70	1,351,896.46	10.00	135,189.65
2至3年	1,310,169.26	30.00	393,050.78			
3至4年						
4至5年						
5年以上	413,966.88	100.00	413,966.88	413,966.88	100.00	413,966.88
合计	5,455,494.84		826,989.92	3,608,455.14		558,369.48

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆长江黄金游轮有限公司	2,144,577.15	36.78	10,722.89
四川淦源合商贸有限公司	1,310,169.26	22.47	393,050.78
重庆森贵彬商贸有限公司	672,093.90	11.53	3,360.47
重庆市东江实业有限公司	392,167.05	6.73	1,960.84
长航凤凰股份有限公司重庆货运分公司	375,500.24	6.44	375,500.24
合计	4,894,507.60	83.95	784,595.22

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	189,124,564.12	467,674,892.14
减：坏账准备	1,404,869.60	1,310,195.67
合计	187,719,694.52	466,364,696.47

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	187,882,840.20	466,552,592.71
工程保证金	51,000.00	1,000.00
其他	1,190,723.92	1,121,299.43
减：坏账准备	1,404,869.60	1,310,195.67
合计	187,719,694.52	466,364,696.47

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,232,333.90	192,107,412.94
1至2年	8,494,151.02	12,259,083.27
2至3年	5,779,083.27	160,277,523.21
3至4年	107,497,523.21	2,445,000.00
4至5年		
5年以上	1,121,472.72	100,585,872.72
减：坏账准备	1,404,869.60	1,310,195.67
合计	187,719,694.52	466,364,696.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,310,195.67			1,310,195.67
期初余额在本期重新评估后	1,310,195.67			1,310,195.67
本期计提	94,673.93			94,673.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,404,869.60			1,404,869.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
重庆港九万州港务有限公司	内部往来款	119,441,975.18	1-2年、2-3年、3-4年	63.16	
重庆果园港埠有限公司	委托借款	40,000,000.00	1年以内	21.15	
重庆集海航运有限责任公司	委托借款	13,000,000.00	1年以内	6.87	
重庆久久物流有限责任公司	内部往来款	1,678,603.80	1年以内	0.89	
重庆东港集装箱码头有限公司	单位往来款	192,241.26	1-2年	0.10	19,224.13
合计	——	174,312,820.24		92.17	19,224.13

连同报告一起使用
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
子公司											
重庆久久物流有限责任公司	270,000,000.00										270,000,000.00
重庆果园集装箱码头有限公司	1,346,792,696.13										1,346,792,696.13
重庆港九两江物流有限公司	200,000,000.00										200,000,000.00
重庆果园大宗生产资料贸易有限公司	20,000,000.00										20,000,000.00
重庆港九万州港务有限公司	256,096,554.38										256,096,554.38
重庆化工码头有限公司	153,200,466.64	156,939,510.00									310,139,976.64
重庆中理外轮理货有限责任公司	14,349,725.31										14,349,725.31
重庆果园港埠有限公司	1,304,687,694.08										1,304,687,694.08
重庆路瓊港务有限公司	700,432,477.25	100,000,000.00									800,432,477.25
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	115,228,991.18										115,228,991.18
重庆集海航运有限责任公司	44,904,100.41										44,904,100.41
小计	4,425,692,705.38	256,939,510.00									4,682,632,215.38
联营企业											
重庆港九港铁物流有限公司	3,827,766.03			149,714.64					272,792.19		3,704,688.48
陕煤重庆港物流有限公司	117,582,635.47			32,110,448.89					15,962,667.29		133,730,417.07
宜宾港国际集装箱码头有限公司	75,000,000.00										75,000,000.00
小计	196,410,401.50			32,260,163.53					16,235,459.48		212,435,105.55
合计	4,622,103,106.88	256,939,510.00		32,260,163.53					16,235,459.48		4,895,067,320.93

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	106,404,102.45	100,716,618.82	113,553,249.20	101,495,990.89
装卸业务及客货代理业务	106,404,102.45	100,716,618.82	113,553,249.20	101,495,990.89
二、其他业务小计	9,013,070.37	1,919,173.24	8,982,046.37	2,321,497.01
合计	115,417,172.82	102,635,792.06	122,535,295.57	103,817,487.90

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	装卸业务及客货代理业务	其他业务收入
在某一时点确认	106,404,102.45	9,013,070.37
在某一时段内确认		
合计	106,404,102.45	9,013,070.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,260,163.53	18,234,229.32
成本法核算的长期股权投资收益	6,539,443.77	12,225,866.61
合计	38,799,607.30	30,460,095.93

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,374.41	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	152,908,117.03	
3.单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	50,000.00	
4.受托经营取得的托管费收入	621,289.55	
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,790,216.72	
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6.所得税影响额	-27,038,484.31	
7.少数股东影响额	-3,545,912.49	
合计	124,780,852.09	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	1.22	0.120	0.06	0.120	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.03	0.015	0.00	0.015	0.00

本信会计师事务所(特殊普通合伙)
 连同报告一起使用



第 18 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

昌学杨

主管会计工作负责人

签名:

张强

会计机构负责人

签名:

世刘斌

日期: 2023. 3. 23

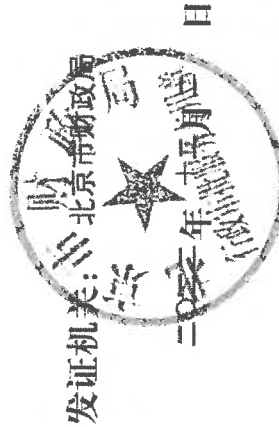
日期: 2023. 3. 23

日期: 2023. 3. 23

证书序号: 0017384

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》。



发证机关: 北京市财政局

2011年5月10日

中华人民共和国财政部制



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: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

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

