

重庆港股份有限公司
审计报告
大信审字[2024]第8-00090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.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 8-00090 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

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.daxin CPA.com.cn

如财务报表附注五、（四十二）所示，贵公司2023年度收入494,886.40万元，由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认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）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；
- （4）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。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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





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

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





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

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。

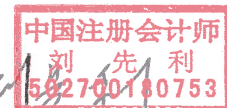
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十六日



合并资产负债表

编制单位：重庆港股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,565,135,271.13	1,469,984,869.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	66,601,357.44	134,019,651.62
应收账款	五（三）	212,576,436.51	188,101,768.77
应收款项融资	五（四）	44,775,236.81	6,033,745.41
预付款项	五（五）	227,130,605.89	281,554,248.15
其他应收款	五（六）	626,043,983.47	72,806,488.76
其中：应收利息			
应收股利	五（六）	1,637,607.86	
存货	五（七）	218,444.84	501,161,781.07
合同资产			
持有待售资产			877,370,573.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	34,991,128.83	18,001,249.18
流动资产合计		4,096,228,874.92	3,549,034,376.06
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（九）	215,889,978.48	216,383,071.14
其他权益工具投资	五（十）	12,029,593.15	11,972,028.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	3,160,566.53	3,281,920.13
固定资产	五（十二）	7,149,441,076.84	7,195,852,231.85
在建工程	五（十三）	242,835,533.77	668,440,372.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	16,251,447.07	440,276.81
无形资产	五（十五）	909,497,459.25	1,084,943,883.91
开发支出			
商誉	五（十六）	6,437,701.74	6,437,701.74
长期待摊费用	五（十七）	9,626,824.68	25,571,763.28
递延所得税资产	五（十八）	43,042,153.99	46,326,455.92
其他非流动资产	五（十九）	687,688,691.96	26,328,185.22
非流动资产合计		9,295,901,027.46	9,285,977,890.72
资产总计		13,392,129,902.38	12,835,012,266.78

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

屈宏

主管会计工作负责人：

世刘斌

会计机构负责人：

红刘伟



合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆港股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五(二十一)		27,020,277.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	313,408,870.00	122,890,000.00
应付账款	五(二十三)	136,917,656.05	217,397,747.52
预收款项	五(二十四)	1,442,706.52	2,083,785.90
合同负债	五(二十五)	179,772,613.27	323,416,887.22
应付职工薪酬	五(二十六)	13,972,519.57	3,447,122.71
应交税费	五(二十七)	337,978,400.47	30,814,131.58
其他应付款	五(二十八)	321,208,661.97	849,023,219.04
其中: 应付利息			
应付股利	五(二十八)	3,643.29	607,501.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		314,332.64	323,591,532.14
其他流动负债		26,057,388.20	53,421,051.51
流动负债合计		755,259,838.79	1,953,105,755.39
非流动负债:			
长期借款	五(三十一)	3,326,897,943.75	3,500,014,761.90
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十二)		
长期应付款	五(三十三)	141,133,584.39	96,045,000.00
长期应付职工薪酬	五(三十四)	119,554,138.28	104,653,853.27
预计负债			
递延收益	五(三十五)	174,657,653.72	123,959,681.70
递延所得税负债	五(十八)	12,171,780.73	12,088,834.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,774,415,100.87	3,836,762,131.64
负债合计		5,520,084,939.56	5,789,867,887.03
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)	-13,102,209.43	-7,787,393.10
专项储备	五(三十九)	47,177,421.25	47,465,261.61
盈余公积	五(四十)	180,076,771.70	163,843,526.99
未分配利润	五(四十一)	1,555,825,573.00	992,367,675.52
归属于母公司股东权益合计		6,251,505,865.38	5,677,417,379.88
少数股东权益		1,620,539,097.44	1,367,726,999.87
股东权益合计		7,872,044,962.82	7,045,144,379.75
负债和股东权益总计		13,392,129,902.38	12,835,012,266.78

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

屈宏

世刘
斌

红刘
伟



母公司资产负债表

编制单位：重庆港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		412,981,229.72	404,869,323.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,999,721.02	
应收账款	十三（一）	2,134,688.60	4,628,504.92
应收款项融资			
预付款项		5,659,296.00	2,307,405.80
其他应收款	十三（二）	73,289,805.31	187,719,694.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		525,884.68	827,990.66
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		101,695,659.18	3,337,370.39
流动资产合计		601,286,284.51	603,690,290.27
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	十三（三）	4,897,257,354.90	4,895,067,320.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,231,835.55	1,292,617.35
固定资产		137,606,211.42	138,271,019.06
在建工程		153,388,257.28	44,579,718.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,867,816.08	5,186,298.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,136,264.53	31,254,539.65
其他非流动资产		1,494,000.00	1,494,000.00
非流动资产合计		5,225,981,739.76	5,117,145,513.29
资产总计		5,827,268,024.27	5,720,835,803.56

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

屈宏

主管会计工作负责人：

刘世斌

会计机构负责人：

刘红伟



母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆港股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		124,891.01	2,978,092.12
预收款项		727,116.87	753,907.64
合同负债		2,043,225.31	1,041,527.46
应付职工薪酬		2,417,729.98	505,647.30
应交税费		163,473.27	348,594.94
其他应付款		432,171,697.48	584,456,777.81
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		87,900.00	
其他流动负债		22,193.53	62,491.65
流动负债合计		475,770,727.46	590,147,038.92
非流动负债：			
长期借款		508,778,997.33	419,496,052.84
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		70,728,702.57	61,878,543.55
预计负债			
递延收益		46,344,213.62	36,960,632.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		625,851,913.52	518,335,228.91
负债合计		1,101,622,640.97	1,108,482,267.83
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		-5,906,024.25	-4,556,024.25
专项储备			15,948.21
盈余公积		152,576,594.36	136,343,349.65
未分配利润		230,229,904.62	131,605,353.55
股东权益合计		4,725,845,383.30	4,612,353,535.73
负债和股东权益总计		5,827,268,024.27	5,720,835,803.56

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

屈宏

刘世斌

刘红伟



合并利润表

编制单位：重庆港股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十二)	4,948,863,986.65	4,961,487,843.44
减：营业成本	五(四十二)	4,436,239,500.88	4,526,310,481.49
税金及附加	五(四十三)	21,573,553.87	24,532,484.10
销售费用	五(四十四)	22,818,098.95	22,856,737.55
管理费用	五(四十五)	274,019,054.39	232,331,734.26
研发费用			
财务费用	五(四十六)	138,326,219.95	136,062,146.63
其中：利息费用	五(四十六)	154,026,657.52	146,681,861.93
利息收入	五(四十六)	18,698,389.80	13,025,324.60
加：其他收益	五(四十七)	78,091,792.99	174,671,928.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	31,259,362.84	33,771,301.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十八)	30,280,677.74	33,079,968.07
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)	-5,039,254.49	-1,229,955.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十)	50,000.00	50,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十一)	2,463,112,225.55	-5,910.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		243,561,685.50	226,651,624.09
加：营业外收入	五(五十二)	2,568,598.92	4,469,988.77
减：营业外支出	五(五十三)	2,672,673.58	2,672,673.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,375,292,104.84	228,448,938.95
减：所得税费用	五(五十四)	371,107,800.45	47,230,721.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,184,304.39	181,218,217.82
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,184,304.39	181,218,217.82
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）		627,165,793.51	142,633,735.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		377,018,510.88	38,584,482.26
五、其他综合收益的税后净额		-6,086,569.72	-427,160.18
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,314,816.33	-538,554.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,314,816.33	-538,554.01
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-5,347,682.80	-152,898.91
(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		32,866.47	-385,655.10
(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		-771,753.39	111,393.83
六、综合收益总额		998,097,734.67	180,791,057.64
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		621,850,977.18	142,095,181.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		376,246,757.49	38,695,876.09
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.53	0.12
(二) 稀释每股收益		0.53	0.12

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

屈宏

世斌

红伟



母公司利润表

编制单位：重庆港股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	125,006,833.96	115,417,172.82
减：营业成本	十三（四）	101,903,218.85	102,635,792.06
税金及附加		496,489.86	526,051.60
销售费用			
管理费用		75,518,110.83	54,308,639.51
研发费用			
财务费用		16,558,057.94	18,578,841.14
其中：利息费用		22,178,977.16	27,811,049.36
利息收入		7,465,446.31	11,023,496.21
加：其他收益		1,929,210.56	3,123,026.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	232,492,776.47	38,799,607.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三（五）	31,327,954.00	32,260,163.53
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）		-700,893.03	-363,294.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		174.45	-1,535.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,339,224.93	-19,074,347.49
加：营业外收入		180,401.15	1,030,002.19
减：营业外支出		68,903.86	1,224,429.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,450,722.22	-19,268,774.67
减：所得税费用		2,118,275.12	391,120.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,332,447.10	-19,659,895.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,332,447.10	-19,659,895.44
（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		-1,350,000.00	-735,026.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,350,000.00	-735,026.08
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,350,000.00	-110,000.00
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
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		160,982,447.10	-20,394,921.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

屈宏

世刘

红刘





合并现金流量表

编制单位：重庆地产股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,654,008,866.19	4,493,965,912.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	310,209,831.14	532,762,508.85
经营活动现金流入小计		4,964,218,697.33	5,026,728,421.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,352,969,119.24	3,573,469,882.29
支付给职工以及为职工支付的现金		476,654,109.46	454,771,512.41
支付的各项税费		126,529,596.24	104,844,627.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	307,510,644.42	212,134,222.98
经营活动现金流出小计		4,263,663,469.36	4,345,220,245.09
经营活动产生的现金流量净额		700,555,227.97	681,508,176.59
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		30,116,605.13	18,264,723.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,273,533.34	503,008,695.81
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,485,001.78	335,737,297.00
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		332,485,001.78	335,737,297.00
投资活动产生的现金流量净额		844,354,856.69	185,867,422.58
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		728,952,297.46	566,337,813.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	69,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		797,952,297.46	850,843,703.00
偿还债务支付的现金		751,263,000.00	934,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,615,478.76	234,268,935.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		123,675,962.89	6,304,162.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	238,378,955.46	100,686,265.49
筹资活动现金流出小计		1,332,257,434.22	1,269,845,200.71
筹资活动产生的现金流量净额		-534,305,136.76	-419,001,497.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		799,005.26	1,107,370.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,011,403,953.16	449,481,472.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,423,225,960.67	973,744,488.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,434,629,913.83	1,423,225,960.67

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人

屈宏

主管会计工作负责人：

世刘

会计机构负责人：

红刘





母公司现金流量表

编制单位：重庆港股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		119,330,978.18	116,821,481.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,459,861.22	382,705,384.97
经营活动现金流入小计		256,790,839.40	499,526,866.77
购买商品、接受劳务支付的现金		65,318,673.21	67,639,974.80
支付给职工以及为职工支付的现金		79,718,240.56	73,382,300.86
支付的各项税费		569,877.39	1,968,130.67
支付其他与经营活动有关的现金		161,564,974.69	176,687,933.08
经营活动现金流出小计		307,171,765.85	319,678,339.41
经营活动产生的现金流量净额		-50,380,926.45	179,848,527.36
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		23,022.50	22,774,903.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,407,494.99	1,420,401.56
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		6,000,000.00	53,000,000.00
投资活动现金流入小计		293,493,957.49	77,526,604.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,356,562.36	35,551,096.86
投资支付的现金			256,939,510.00
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		96,555,000.00	73,000,000.00
投资活动现金流出小计		192,911,562.36	365,490,606.86
投资活动产生的现金流量净额		100,582,395.13	-287,964,002.05
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		379,110,000.00	300,000,000.00
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		379,110,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		252,000,000.00	392,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,779,916.85	54,021,432.66
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		421,779,916.85	546,021,432.66
筹资活动产生的现金流量净额		-42,669,916.85	-46,021,432.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,531,551.83	-154,136,907.35
加：期初现金及现金等价物余额		402,483,918.93	556,620,826.28
六、期末现金及现金等价物余额		410,015,470.76	402,483,918.93

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

屈宏

世斌刘

红伟刘



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期																
	归属于母公司股东权益																
	股本		其他权益工具		资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		股东权益合计
优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	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	少数股东权益	股东权益合计				
一、上年期末余额	1,186,866,283.00				-7,787,393.10	47,465,261.61	163,843,526.99	992,407,617.64	5,677,457,322.00	1,367,726,999.87	7,045,184,821.87						
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				-7,787,393.10	47,465,261.61	163,843,526.99	992,407,617.64	5,677,417,379.88	1,367,726,999.87	7,045,144,379.75						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,314,816.33	-287,840.36	16,233,244.71	563,457,897.48	574,088,485.50	252,812,097.57	826,900,583.07						
（一）综合收益总额					-5,314,816.33		627,165,793.51				998,097,734.67						
（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																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积							16,233,244.71	-63,707,896.03			-47,474,651.32	-123,072,104.52	-170,546,755.84				
2. 对股东的分配							6,233,244.71	-16,233,244.71									
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							8,398,330.74				8,398,330.74	289,518.42	9,188,349.16				
2. 本期使用							9,186,671.10				9,186,671.10	652,073.82	9,838,744.92				
（六）其他																	
四、本期末余额	1,186,866,283.00				-13,102,209.43	47,177,421.25	180,076,771.70	1,555,825,573.00	6,251,505,865.38	1,620,539,097.44	7,872,044,962.62						

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

会计机构负责人：

红伟

主管会计工作负责人：

世斌

公司负责人：

屈宏



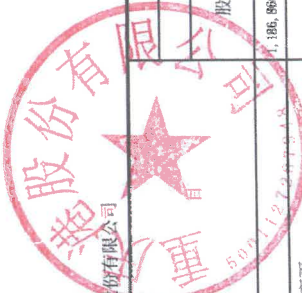
合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,186,866,283.00					3,284,662,025.86		-11,917,539.09	45,308,580.03	163,843,526.99	878,139,965.62	5,556,902,843.01	1,255,572,854.71	6,812,476,697.72
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					3,284,662,025.86		-11,917,539.09	45,308,580.03	163,843,526.99	878,139,965.62	5,556,902,843.01	1,255,572,854.71	6,812,476,697.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,130,145.99	2,156,680.98		114,227,709.90	120,514,536.87	112,153,145.16	232,667,662.03
（一）综合收益总额								-538,554.01			142,633,735.56	142,095,181.55	38,695,876.09	180,791,057.64
（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											-23,737,325.66	-23,737,325.66	-10,945,254.93	-34,682,580.59
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配											-23,737,325.66	-23,737,325.66	-10,945,254.93	-34,682,580.59
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														
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									2,156,680.98					
1. 本期提取									8,156,568.33					
2. 本期使用									5,999,887.35					
（六）其他														
四、本期末余额	1,186,866,283.00					3,284,662,025.86		-7,787,393.10	47,465,261.61	163,843,526.99	992,367,675.52	5,677,417,379.88	1,367,726,999.87	7,045,144,379.75

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）



编制单位：重庆港股份有限公司



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

2023年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,186,866,283.00				3,162,078,625.57		-4,556,024.25	15,948.21	136,343,349.65	131,605,353.55	4,612,353,535.73
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		-4,556,024.25	15,948.21	136,343,349.65	131,605,353.55	4,612,353,535.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,350,000.00	-15,948.21	16,233,244.71	98,624,551.07	113,491,847.57
（一）综合收益总额							-1,350,000.00			162,332,447.10	160,982,447.10
（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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									16,233,244.71	-63,707,896.03	-47,474,651.32
2. 对股东的分配									16,233,244.71	-16,233,244.71	
3. 其他										-47,474,651.32	-47,474,651.32
（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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,186,866,283.00				3,162,078,625.57		-5,906,024.25	0.00	152,576,594.36	230,229,904.62	4,725,845,363.30

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）



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

单位：人民币元

2023年度

编制单位：重庆港股份有限公司



	上期		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	股东权益合计
	优先股	永续债		其他								
一、上年期末余额	1,186,866,283.00		3,162,078,625.57			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		3,162,078,625.57			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）						3,933,673.92		-48,065,921.10		-44,143,401.86		
（一）综合收益总额						-735,026.08						
（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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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		3,162,078,625.57			15,948.21	136,343,349.65	131,605,353.55		4,612,353,535.73		

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

红伟刘

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

屈宏

公司负责人：



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) 企业注册地和总部地址

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。公司成立于1999年1月8日,统一社会信用代码为91500000202803688M,公司法定代表人为屈宏,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。公司股票已于2000年7月在上海证券交易所挂牌交易。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属交通运输行业,主要从事装卸及综合物流、商品贸易等活动。

(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二十七次董事会会议批准于2024年3月26日对外报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过300万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币财务报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

(1) 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；

(2) 应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
装卸、综合物流及其他业务	将装卸、综合物流及其他业务客户形成的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合；
商品贸易业务	将商品贸易业务客户形成的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合；

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，认定标准包含：发生诉讼、客户已破产、客户财务发生重大困难。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.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，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：借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；客户外部信用评级实际或预期的显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①其他应收款

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
装卸、综合物流及其他业务	将装卸、综合物流及其他业务板块各公司形成的其他应收款划分具有类似信用风险调整的组合；
商品贸易业务	将商品贸易业务板块各公司形成的其他应收款划分具有类似信用风险调整的组合；

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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，或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）、合同履约成本等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关法规要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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，**连同报告一起使用** 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，**立信会计师事务所（特殊普通合伙）** 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

（十七）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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
装卸机械设备	年限平均法	8-30	0/3/5	3.17-12.50
港务设施	年限平均法	20-50	0/3/5	1.90-5.00
库场设施	年限平均法	20-40	0/3/5	2.38-5.00
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0/3/5	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	5-15	0/3/4/5	6.33-20.00
其他	年限平均法	3-20	0/3/4/5	4.75-33.33

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	合同性权利或其他法定权利	直线法摊销
软件系统	3	合同性权利或其他法定权利	直线法摊销

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。

(二十二) 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、使用权资产、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。

(二十三) 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。

(二十四) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。对于该类业务，收入计量方式分为两种：（1）本公司能够控制该产品，本公司可作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；（2）本公司不能控制该产品，本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

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。

（二十七）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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，计入营业外收入。

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。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金

额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始

确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	12,048,892.65	12,088,834.77	39,942.12
股东权益：			
未分配利润	992,407,617.64	992,367,675.52	-39,942.12
利润：			
所得税费用	47,190,779.01	47,230,721.13	39,942.12

2. 重要会计估计变更

无。

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

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，2023 年按 15% 企业所得税税率执行，其余公司按 25% 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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,021.79	275,484.87
银行存款	2,427,428,203.97	1,423,099,419.32
其他货币资金	137,541,045.87	46,609,965.20
合计	2,565,135,271.13	1,469,984,869.39

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,601,357.44	134,019,651.62
小计	66,601,357.44	134,019,651.62
减：坏账准备		
合计	66,601,357.44	134,019,651.62

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,322,459.54	5,652,388.00
合计	44,322,459.54	5,652,388.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	212,292,905.13	185,563,901.01
1至2年	1,265,748.03	1,469,240.75
2至3年	727,490.83	2,967,290.85
3至4年	1,746,853.84	1,577,808.56
4至5年	1,437,990.23	316,410.44
5年以上	14,786,765.40	15,050,092.35
小计	232,257,753.46	206,944,743.96
减：坏账准备	19,681,316.95	18,842,975.19
合计	212,576,436.51	188,101,768.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,395,520.09	1.89	4,395,520.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	227,862,233.37	98.11	15,285,796.86	6.71	212,576,436.51
其中：组合1：装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	201,386,301.42	86.71	7,560,048.60	3.75	193,826,252.82
组合2：商品贸易业务产生的应收账款	26,475,931.95	11.40	7,725,748.26	29.18	18,750,183.69
合计	232,257,753.46	100.00	19,681,316.95	8.47	212,576,436.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	188,101,768.77
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	174,246,588.75
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	13,855,180.02
合计	206,944,743.96	100.00	18,842,975.19	9.11	188,101,768.77

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
元弛(厦门)物流有限公司 重庆分公司	2,990,919.45	2,990,919.45	100.00	未按照判决 结果执行
青岛明佳物流有限公司	1,029,100.40	1,029,100.40	100.00	已无法收回
合计	4,020,019.85	4,020,019.85		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
元弛(厦门)物流有限公司 重庆分公司	2,504,047.41	2,504,047.41	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	100.00	已无法收回
合计	3,570,857.81	3,570,857.81		

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,137,098.71	965,154.92	0.50	171,472,230.76	857,103.26	0.50
1 至 2 年	514,039.34	51,403.93	10.00	845,646.78	84,564.68	10.00
2 至 3 年	103,896.86	31,169.06	30.00	2,883,132.54	864,939.76	30.00
3 至 4 年	1,662,695.53	831,347.77	50.00	1,577,808.56	788,904.28	50.00
4 至 5 年	1,437,990.23	1,150,392.18	80.00	316,410.44	253,128.35	80.00
5 年以上	4,530,580.75	4,530,580.75	100.00	4,582,432.36	4,582,432.36	100.00
合计	201,386,301.42	7,560,048.80		191,677,566.44	7,431,072.69	

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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,939,579.49	189,395.80	1.00	13,784,372.01	137,843.71	1.00
1 至 2 年			60.00	521,629.31	312,977.59	60.00
2 至 3 年	521,629.31	521,629.31	100.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	7,014,723.15	7,014,723.15	100.00	7,014,723.15	7,014,723.15	100.00
合计	26,475,931.95	7,725,748.26		21,320,724.47	7,465,544.45	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,946,358.05	449,162.04				4,395,520.09
账龄组合	14,896,617.14	389,179.72				15,285,796.86
合计	18,842,975.19	838,341.76				19,681,316.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电国瑞供应链管理有限公司	40,190,225.16		40,190,225.16	17.30	200,951.13
重庆市万州区万港船务有限公司	14,985,902.78		14,985,902.78	6.45	74,929.51
重庆松藻电力有限公司	11,273,563.82		11,273,563.82	4.85	56,367.82
重庆泛洋物流有限公司	9,868,118.00		9,868,118.00	4.25	49,340.59
重庆博赛实业有限公司	9,125,465.50		9,125,465.50	3.93	45,627.33
合计	85,443,275.26		85,443,275.26	36.78	427,216.38

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,775,236.81	6,033,745.41
合计	44,775,236.81	6,033,745.41

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0.00 元。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	383,812,871.43	
合计	383,812,871.43	

(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	226,528,139.85	99.74	280,798,948.55	99.73
1至2年	415,194.64	0.18	568,028.20	0.20
2至3年			187,271.40	0.07
3年以上	187,271.40	0.08		
合计	227,130,605.89	100.00	281,554,248.15	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	30,692,940.85	13.51
重庆钢铁股份有限公司	25,743,869.02	11.33
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	23,330,423.11	10.27
常州东方特钢有限公司	22,262,546.33	9.80
宣化钢铁集团有限责任公司	17,866,938.24	7.87
合计	119,896,717.55	52.78

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,637,607.86	
其他应收款项	624,406,375.61	72,806,488.76
合计	626,043,983.47	72,806,488.76

1. 应收股利

应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	1,637,607.86	
合计	1,637,607.86	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	589,254,912.66	48,015,687.59
1至2年	21,474,546.16	13,042,770.91
2至3年	9,553,184.67	4,586,953.17
3至4年	3,998,497.53	1,993,134.87
4至5年	1,549,259.28	395,701.00
5年以上	27,542,266.56	29,537,619.73
小计	653,372,666.85	97,571,867.27
减：坏账准备	28,966,291.24	24,765,378.51
合计	624,406,375.61	72,806,488.76

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
征收补偿款	497,141,063.00	
航运、物流及物流辅助服务财政补助款	70,696,487.00	22,342,963.00
往来款	48,906,915.03	35,542,422.72
工程保证金	27,813,738.09	29,220,664.00
扶持资金	2,769,917.02	
设备保证金	1,224,075.00	5,933,295.90
备用金	284,699.58	569,263.73
其他	4,535,772.13	3,963,257.92
小计	653,372,666.85	97,571,867.27
减：坏账准备	28,966,291.24	24,765,378.51
合计	624,406,375.61	72,806,488.76

(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）	
2023年1月1日余额	8,042,240.08		16,723,138.43	24,765,378.51
2023年1月1日余额在本期	8,042,240.08		16,723,138.43	24,765,378.51
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,219,287.04			4,219,287.04
本期转回	18,374.31			18,374.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	12,243,152.81		16,723,138.43	28,966,291.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,765,378.51	4,219,287.04	18,374.31			28,966,291.24
合计	24,765,378.51	4,219,287.04	18,374.31			28,966,291.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
重庆两江新区 土地征收和住 房事务中心	征收补偿款	497,141,063.00	1年以内	76.09	2,485,705.32
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	24,704,004.00	1年以内、1-2年	3.78	1,271,408.63
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	9,546,450.00	1年以内	1.46	47,732.25
重庆泰岳物资 有限公司	往来款	8,830,379.42	5年以上	1.35	8,830,379.42
成都铁路局 鱼 嘴车站	往来款	6,198,948.10	1-2年	0.95	47,569.94
合计		546,420,844.52		83.63	12,682,795.56

注：2022年12月30日，子公司重庆果园集装箱码头有限公司就寸滩港区的土地及地上建筑物征收拆迁事项与重庆市两江新区相关部门签订了编号两江（2022）邮轮母港征收第001、002、003号征收拆迁协议。截止2023年12月31日，重庆果园集装箱码头有限公司已移交001号协议约定的土地及地上建筑物并确认资产处置收益。001号协议约定的拆迁补偿金额为2,133,557,063.00元，重庆两江新区土地征收和住房事务中心已支付金额1,636,416,000.00元，尚余497,141,063.00元暂未支付。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		期初余额		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备		
库存商品	157,915,391.40		157,915,391.40	325,579,450.80		325,579,450.80
在途物资	137,268,257.91		137,268,257.91	156,311,776.02		156,311,776.02
原材料	6,561,586.95		6,561,586.95	7,792,319.56		7,792,319.56
发出商品	6,147,585.50		6,147,585.50			
合同履约成本	2,352,136.67	1,973,269.70	378,866.97	6,823,518.55	2,023,269.70	4,800,248.85
其他	10,703,166.11		10,703,166.11	6,677,985.84		6,677,985.84
合计	320,948,124.54	1,973,269.70	318,974,854.84	503,185,050.77	2,023,269.70	501,161,781.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,023,269.70			50,000.00		1,973,269.70
合计	2,023,269.70			50,000.00		1,973,269.70

注：2023年7月10日收到重庆地博房地产开发有限公司款项50,000.00元，转回减值准备50,000.00元。

(八)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	31,483,040.57	17,777,080.49
其他预缴税费	3,508,088.26	224,168.69
合计	34,991,128.83	18,001,249.18

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(九) 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										
陕煤重庆港物流有 限公司	133,730,417.07			31,149,107.00				29,030,125.49		135,849,398.58
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	3,947,965.59			-1,047,276.25		1,757.48		1,637,607.86		1,264,838.96
重庆港九港铁物流 有限公司	3,704,688.48			178,847.00				107,794.54		3,775,740.94
小计	216,383,071.14			30,280,677.75		1,757.48		30,775,527.89		215,889,978.48
合计	216,383,071.14			30,280,677.75		1,757.48		30,775,527.89		215,889,978.48

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
重庆广联民爆器材有限公司	11,972,028.12			57,565.03			12,029,593.15
合计	11,972,028.12			57,565.03			12,029,593.15

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
重庆广联民爆器材有限公司	978,685.10	8,140,104.18		
合计	978,685.10	8,140,104.18		

(十一)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	4,424,299.27	4,424,299.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
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	1,142,379.14	1,142,379.14
2.本期增加金额	121,353.60	121,353.60
(1) 计提或摊销	121,353.60	121,353.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,263,732.74	1,263,732.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,160,566.53	3,160,566.53
2.期初账面价值	3,281,920.13	3,281,920.13

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,149,425,876.75	7,195,845,543.45
固定资产清理	15,200.09	6,688.40
合计	7,149,441,076.84	7,195,852,231.85

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	1,715,792,310.50	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
2. 本期增加金额	42,767,877.77	227,599,824.66	302,825,728.30	209,858,553.29	6,322,894.51	13,454,159.70	802,829,038.23
(1) 购置	1,713,188.64	31,654,672.99	10,510,135.69	57,904.57	1,289,752.71	2,772,430.61	47,998,085.21
(2) 在建工程转入	41,054,689.13	195,945,151.67	292,315,592.61	209,800,648.72	5,033,141.80	10,681,729.09	754,830,953.02
3. 本期减少金额	43,851,945.98	48,198,931.60	440,670,869.15	312,452,246.60	2,958,219.60	76,018,715.95	924,150,928.88
(1) 处置或报废	2,688,583.33	11,116,406.96	45,946,824.48	14,914,226.18	2,958,219.60	7,759,596.63	85,383,857.18
(2) 其他	41,163,362.65	37,082,524.64	394,724,044.67	297,538,020.42		68,259,119.32	838,767,071.70
4. 期末余额	1,714,708,242.29	2,334,688,535.18	3,195,379,219.33	1,243,923,675.13	109,213,037.48	120,522,392.43	8,718,435,101.84
二、累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	47,928,511.21	76,101,051.65	77,192,302.71	28,454,433.70	7,329,932.52	12,498,748.84	249,504,980.63
(1) 计提	47,928,511.21	76,101,051.65	77,192,302.71	28,454,433.70	7,329,932.52	12,498,748.84	249,504,980.63
3. 本期减少金额	19,059,115.04	22,715,638.67	181,496,886.83	104,722,318.32	2,739,631.41	43,713,636.31	324,407,204.58
(1) 处置或报废	564,828.87	8,272,044.45	28,923,780.34	7,306,138.94	2,739,631.41	4,987,075.66	52,793,499.67
(2) 其他	18,494,286.17	14,443,594.22	152,573,096.49	97,416,179.38		38,726,560.65	271,613,704.91
4. 期末余额	214,084,871.28	490,125,933.30	626,359,854.76	124,991,561.65	51,606,340.10	59,865,940.42	1,567,034,501.51
三、减值准备							
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	1,500,623,371.01	1,844,562,601.88	2,567,150,150.71	1,118,932,113.48	57,606,697.38	60,550,942.29	7,149,425,876.75
2. 期初账面价值	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) 截止 2023 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	237,874.10
合计	1,021,313.18

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
其他	15,200.09	6,688.40
合计	15,200.09	6,688.40

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	242,835,533.77	668,440,372.60
合计	242,835,533.77	668,440,372.60

1. 在建工程

(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
重庆港江津区 兰家沱作业区 一期改建工程	126,944,525.04		126,944,525.04	39,754,445.86		39,754,445.86
长寿化工码头 二期工程	58,388,455.69		58,388,455.69	31,255,156.23		31,255,156.23
一号堆场工程	17,140,931.87		17,140,931.87	377.36		377.36
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
重庆港主城港 区果园作业区 二期工程				229,282,659.80		229,282,659.80
果园集装箱码 头工程				15,602,793.93		15,602,793.93
其他	40,361,621.17		40,361,621.17	36,239,757.78		36,239,757.78
合计	242,835,533.77		242,835,533.77	668,440,372.60		668,440,372.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产	本期其 他减少 金额	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	316,305,181.64	57,553,541.79	373,858,723.43		
重庆港江津区兰家沱 作业区一期改建工程	250,138,000.00	39,754,445.86	87,190,079.18			126,944,525.04
果园集装箱码头工程	2,608,000,000.00	15,602,793.93	2,716,895.87	18,319,689.80		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
长寿化工码头二期工程	64,440,000.00	31,255,156.23	27,133,299.46			58,388,455.69
合计	5,661,150,800.00	402,917,577.66	174,593,816.30	392,178,413.23		185,332,980.73

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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	100.00	100.00	224,220,573.63	8,691,838.47	4.00	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	50.75	50.75	253,275.17	253,275.17	3.10	自筹资金、银行贷款
果园集装箱码头工程	100.00	100.00	109,171,625.28			自筹资金、银行贷款
长寿化工码头二期工程	90.61	90.61	440,550.41	440,550.41	3.25	自筹资金、银行借款
合计			334,086,024.49	9,385,664.05		

(十四)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			967,056.72	967,056.72
2. 本期增加金额	4,220,183.52	13,696,875.00		17,917,058.52
(1) 新增租赁	4,220,183.52			4,220,183.52
(2) 重估调整		13,696,875.00		13,696,875.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,220,183.52	13,696,875.00	967,056.72	18,884,115.24
二、累计折旧				
1. 期初余额			526,779.91	526,779.91
2. 本期增加金额	1,406,727.84	337,500.00	361,660.42	2,105,888.26
(1) 计提	1,406,727.84	337,500.00	361,660.42	2,105,888.26
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,406,727.84	337,500.00	888,440.33	2,632,668.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,813,455.68	13,359,375.00	78,616.39	16,251,447.07
2. 期初账面价值			440,276.81	440,276.81

(十五)无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,312,686,454.25	14,324,516.75	1,859,151.77	1,328,870,122.77
2. 本期增加金额	2,108,920.54	9,490,700.87		11,599,621.41
(1) 购置		6,695,169.00		6,695,169.00
(2) 内部研发		752,830.18		752,830.18
(3) 其他	2,108,920.54	2,042,701.69		4,151,622.23
3. 本期减少金额	233,463,086.79			233,463,086.79
(1) 其他	233,463,086.79			233,463,086.79
4. 期末余额	1,081,332,288.00	23,815,217.62	1,859,151.77	1,107,006,657.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	220,465,128.65	8,536,727.28	413,537.85	229,415,393.78
2. 本期增加金额	24,750,645.77	3,558,384.25	385,000.23	28,694,030.25
(1) 计提	24,750,645.77	3,558,384.25	385,000.23	28,694,030.25
3. 本期减少金额	75,111,070.97			75,111,070.97
(1) 其他	75,111,070.97			75,111,070.97
4. 期末余额	170,104,703.45	12,095,111.53	798,538.08	182,998,353.06
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	896,716,739.47	11,720,106.09	1,060,613.69	909,497,459.25
2. 期初账面价值	1,077,710,480.52	5,787,789.47	1,445,613.92	1,084,943,883.91

注：其他变动为子公司重庆果园集装箱码头有限公司根据拆迁补偿协议 002 和 003 号对应的寸滩港区拆迁资产中对应的无形资产重分类至其他非流动资产。

(十六) 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	2,451,236,344.41
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,463,859,289.58
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,594,763,990.01
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位于果园港区实物资产划分为资产组，其构成港区作业收入的独立资产组，该资产组属于装卸、物流及客货代理经营分部，资产组划分与上期保持一致。

（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（加权平均资本成本=债务比率×债务成本×（1-所得税率）+权益比率×权益成本）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。减值测试过程与方法与上期一致。

（十七）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
铁路租地费用	13,696,875.00			13,696,875.00	
万州港老码头评估项目	3,366,535.67		109,185.00		3,257,350.67
果园港区进港卡口及交通智能监控系统	4,187,615.59		1,395,871.68		2,791,743.91
两江物流仓库办公室装修	2,651,949.34		730,764.77		1,921,184.57
其他	1,668,787.68	576,897.23	589,139.38		1,656,545.53
合计	25,571,763.28	576,897.23	2,824,960.83	13,696,875.00	9,626,824.68

（十八）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：				

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
可抵扣亏损	17,108,499.15	114,056,660.97	21,545,566.85	143,637,112.43
离职后福利-设定受益计划	15,221,233.61	99,812,348.60	14,612,481.47	95,877,743.30
坏账准备	8,353,640.18	37,131,936.96	7,700,034.48	33,077,462.73
递延收益	1,992,754.99	13,285,033.28	1,992,754.99	13,285,033.28
固定资产减值准备	296,208.54	1,974,723.58	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	36,000.00	240,000.00
辞退福利	32,541.37	216,942.49	42,705.03	257,597.10
其他	1,276.15	8,507.75	100,704.56	671,363.80
小计	43,042,153.99	266,726,153.63	46,326,455.92	289,021,036.21
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	10,291,310.21	68,608,734.73	10,621,038.43	70,806,922.87
其他权益工具投资公允价值变动	1,436,488.97	9,576,593.16	1,427,854.22	9,519,028.13
其他	443,981.55	2,959,877.00	39,942.12	266,280.80
小计	12,171,780.73	81,145,204.89	12,088,834.77	80,592,231.80

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	123,937,293.28	74,418,866.15
可抵扣暂时性差异	41,138,894.40	36,366,627.53
合计	165,076,187.68	110,785,493.68

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
2023年度		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	50,642,892.93	
2028年度	60,978,013.59		
合计	123,937,293.28	74,418,866.15	

(十九) 其他非流动资产

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
寸滩港待移交资产	684,514,244.51		684,514,244.51			

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
预付工程款	1,567,947.45		1,567,947.45	905,548.45		905,548.45
预付土地使用权购置款	1,494,000.00		1,494,000.00	1,494,000.00		1,494,000.00
预付设备款	112,500.00		112,500.00	23,401,655.65		23,401,655.65
其他				526,981.12		526,981.12
合计	687,688,691.96		687,688,691.96	26,328,185.22		26,328,185.22

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
珞璜作业区改扩建工程	2,271,225,361.78	抵押	抵押	2,277,806,347.89	抵押	抵押
无形资产-果集司土地	426,978,895.01	抵押	抵押	317,809,829.22	抵押	抵押
货币资金	130,505,357.30	保证金、冻结	银行承兑 汇票保 证金、冻结 资金	46,758,908.72	冻结	银行承兑 汇票保 证金、冻结 资金
合计	2,828,709,614.09			2,642,375,085.83		

(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		27,020,277.77
合计		27,020,277.77

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	313,408,870.00	122,890,000.00
合计	313,408,870.00	122,890,000.00

(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)	113,483,948.67	143,216,600.81
1年以上	23,433,707.38	74,181,146.71
合计	136,917,656.05	217,397,747.52

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆广联民爆器材有限公司	5,250,653.73	未结算
重庆万港工程建设有限公司	3,251,451.64	未结算
大英县恒达建材有限公司	3,009,582.00	未结算
合计	11,511,687.37	

(二十四) 预收款项

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,392,821.58	1,902,242.96
1年以上	49,884.94	181,542.94
合计	1,442,706.52	2,083,785.90

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收商品及服务款	179,772,613.27	323,416,887.22
合计	179,772,613.27	323,416,887.22

(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	1,921,256.11	451,367,897.35	441,079,430.65	13,429,592.81
离职后福利-设定提存计划		42,109,260.87	42,109,260.87	
辞退福利	525,997.10	116,845.11	1,101,914.95	542,927.26
合计	3,447,122.71	494,816,003.33	484,290,606.47	13,972,519.57

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		302,007,662.09	291,705,866.49	10,301,795.60
2.职工福利费		16,853,339.70	16,853,339.70	
3.社会保险费		28,727,865.60	28,727,865.60	
其中: 医疗及生育保险费		25,620,426.31	25,620,426.31	
其中: 医疗保险费				
工伤保险费		3,107,439.29	3,107,439.29	
生育保险费				
其他				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
4.住房公积金		30,437,659.00	30,437,659.00	
5.工会经费和职工教育经费	2,921,125.61	12,718,398.21	12,511,727.11	3,127,796.71
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		60,842,972.75	60,842,972.75	
合计	2,921,125.61	451,587,897.35	441,079,430.65	13,429,592.31

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		40,831,525.67	40,831,525.67	
失业保险费		1,277,735.20	1,277,735.20	
合计		42,109,260.87	42,109,260.87	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	332,219,367.70	18,049,967.61
增值税	4,103,128.10	10,555,459.72
个人所得税	934,718.48	669,955.69
印花税	543,033.68	1,244,360.38
城市维护建设税	35,804.86	164,304.87
房产税	31,428.57	31,428.57
教育费附加及地方教育附加	25,663.66	73,479.85
其他税费	35,253.42	25,174.89
合计	337,978,400.47	30,814,131.58

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,643.29	607,501.66
其他应付款	321,205,018.68	848,415,717.38
合计	321,208,661.97	849,023,219.04

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利—国投交通控股有限公司	3,643.29	3,643.29
应付股利—重庆市巴南民用爆破器材有限公司		603,858.37
合计	3,643.29	607,501.66

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	198,316,427.07	184,024,406.65
往来款(应付暂收款)	52,311,443.86	130,985,783.03
设备质保金	17,586,440.46	8,659,349.79
保证金(不含工程、设备质保金)	12,248,996.51	6,602,993.84
寸滩港拆迁费用		496,598,413.29
其他	40,741,710.78	21,544,770.78
合计	321,205,018.68	848,415,717.38

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	152,528,910.29	扣留的工程、设备质保金
合计	152,528,910.29	—

(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	401,563,222.64	323,401,266.66
一年内到期的长期应付款	12,500,000.00	
一年内到期的租赁负债		190,265.48
合计	414,063,222.64	323,591,532.14

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,252,800.20	53,421,051.51
已转让未终止确认的应收票据形成负债	6,652,988.00	
合计	26,905,188.20	53,421,051.51

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,922,712,092.32	2,190,705,133.74	3.20-4.90
抵押借款	1,077,590,721.67	850,134,536.11	4.40-5.02
保证借款	728,158,352.40	782,576,358.71	4.24-4.44
小计	3,728,461,166.39	3,823,416,028.56	
减：一年内到期的长期借款	401,563,222.64	323,401,266.66	
合计	3,326,897,943.75	3,500,014,761.90	

(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
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债		190,265.48
合计		

(三十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	141,133,584.39	
建信金融租赁有限公司		96,045,000.00
合计	141,133,584.39	96,045,000.00

(三十四)长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	119,554,138.28	104,653,853.27
合计	119,554,138.28	104,653,853.27

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	104,653,853.27	108,730,202.79
二、计入当期损益的设定受益成本	16,304,736.04	3,058,061.87
1. 当期服务成本	454,736.04	178,061.87
2. 过去服务成本	12,880,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,010,000.00	2,880,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	6,810,000.00	170,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	6,810,000.00	170,000.00
四、其他变动	-8,214,451.03	-7,304,411.39
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-8,214,451.03	-7,304,411.39
五、期末余额	119,554,138.28	104,653,853.27

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	2023年12月31日	2022年12月31日
年折现率-离职后福利	2.50%	3.00%
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）
补充医疗保险福利年增长率	6.00%	6.00%
离职率	7.00%	7.00%
重庆市社会平均工资平年均增长率	6.00%	6.00%

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	-3,040,000.00
折现率降低 0.25 个百分点对设定受益计划义务的影响	3,150,000.00

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	123,959,681.70	66,555,442.94	15,857,470.92	174,657,653.72	收到财政拨款
合计	123,959,681.70	66,555,442.94	15,857,470.92	174,657,653.72	

(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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,224,098,629.60			3,224,098,629.60
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	-7,787,393.10	-6,752,434.97			-665,865.25	-5,314,816.33	-771,753.39	-13,102,209.43
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,217,234.61	-6,810,000.00			-674,500.00	-5,347,682.80	-787,817.20	-18,564,917.41
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	5,434,841.51	57,565.03			8,634.75	32,866.47	16,063.81	5,467,707.98
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								
其他综合收益合计	-7,787,393.10	-6,752,434.97			-665,865.25	-5,314,816.33	-771,753.39	-13,102,209.43

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	47,465,261.61	8,898,830.74	9,186,671.10	47,177,421.25
合计	47,465,261.61	8,898,830.74	9,186,671.10	47,177,421.25

(四十) 盈余公积

项目	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	16,233,244.71		151,416,614.66
任意盈余公积	28,660,157.04			28,660,157.04
合计	163,843,526.99	16,233,244.71		180,076,771.70

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额 (已重述)
调整前上期末未分配利润	992,407,617.64	878,139,965.62
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-39,942.12	
调整后期初未分配利润	992,367,675.52	878,139,965.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	627,165,793.51	142,633,735.56
减: 提取法定盈余公积	16,233,244.71	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,474,651.32	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	1,555,825,573.00	992,367,675.52

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,917,512,617.69	4,431,378,426.10	4,928,272,182.11	4,522,398,427.91
其他业务	31,351,368.96	4,861,074.78	33,215,661.33	3,912,053.58
合计	4,948,863,986.65	4,436,239,500.88	4,961,487,843.44	4,526,310,481.49

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	商品贸易		装卸、物流及客货代理		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
商品贸易业务	2,775,087,241.14	2,713,437,334.41			2,775,087,241.14	2,713,437,334.41
装卸业务及客货代理业务			1,487,646,698.07	1,151,547,552.35	1,487,646,698.07	1,151,547,552.35

收入分类	商品贸易		装卸、物流及客货代理		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流业务			651,226,572.81	560,049,599.32	651,226,572.81	560,049,599.32
爆破施工业务			355,210,567.00	634,394.02	3,552,105.67	6,343,940.02
其他			31,351,368.96	4,861,074.78	31,351,368.96	4,861,074.78
合计	2,775,087,241.14	2,713,437,334.41	2,173,776,745.51	1,722,802,166.47	4,948,863,986.65	4,436,239,500.88
按经营地区						
重庆主城区内	2,775,087,241.14	2,713,437,334.41	1,500,769,209.52	1,235,855,154.19	4,275,856,450.66	3,949,292,488.60
重庆主城区外			673,007,535.99	486,947,012.28	673,007,535.99	486,947,012.28
合计	2,775,087,241.14	2,713,437,334.41	2,173,776,745.51	1,722,802,166.47	4,948,863,986.65	4,436,239,500.88

(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	11,039,691.43	12,863,549.38
房产税	3,855,571.97	3,404,940.68
印花税	3,123,975.02	3,333,815.57
城市维护建设税	1,843,643.37	2,639,611.19
教育费附加	787,589.41	1,133,666.75
地方教育附加	529,282.90	755,777.78
环境保护税	219,042.27	236,313.75
车船税	174,757.50	164,809.00
合计	21,573,553.87	24,532,484.10

(四十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,902,802.07	17,281,573.31
仓储费	1,426,415.10	1,426,415.10
业务招待费	1,272,912.04	981,240.46
差旅费	452,870.60	286,289.96
搬运费	356,390.99	
劳务费	325,172.46	170,394.77
办公用品	320,590.82	402,465.64
其他	1,692,235.61	2,308,358.31
合计	22,818,098.95	22,856,737.55

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,902,300.44	154,523,560.44
无形资产摊销	21,971,014.28	25,084,459.50
离职后福利	13,294,736.04	178,061.87
折旧费	9,631,039.96	10,980,308.18

重庆港股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	6,835,127.94	6,715,828.66
聘请中介机构费	4,021,384.47	3,194,887.61
劳务费	3,538,822.29	2,309,896.74
通讯费	3,401,538.44	3,081,729.27
物业管理费	3,288,499.86	2,852,330.97
办公费	3,253,089.38	2,377,899.31
业务招待费	3,169,031.09	2,285,050.48
建安管理费	2,940,707.71	
水电费	2,169,848.88	2,241,302.52
交通费	2,144,961.87	1,791,336.10
差旅费	1,829,329.69	525,363.13
残疾人保障金	1,567,640.21	1,347,139.02
汽车费用	1,539,285.13	1,534,839.12
长期待摊费用	1,429,089.15	2,265,653.37
软件使用维护费	1,111,533.84	886,957.01
材料费	1,106,775.18	710,626.81
财产保险费	971,700.18	323,841.73
修理费	907,453.77	771,997.11
党建工作费	742,441.47	753,517.06
环境保护费	623,304.43	506,434.24
咨询费	597,932.68	549,171.13
安全保护费	556,103.09	692,313.73
绿化费	547,341.42	356,637.39
劳动保护费	504,513.57	479,298.71
其他	3,422,507.93	3,011,293.05
合计	274,019,054.39	232,331,734.26

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	154,026,657.52	146,681,861.93
减：利息收入	18,698,389.80	13,025,324.60
汇兑损失		
减：汇兑收益	766,816.10	1,107,370.68
离职后福利-设定受益计划净负债利息	3,010,000.00	2,890,000.00
辞退福利-净负债利息	10,000.00	10,000.00
手续费支出	744,768.33	604,072.93
租赁负债融资费用		8,454.23
其他支出		452.82
合计	138,326,219.95	136,062,146.63

(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	78,091,792.99	174,671,928.96	与资产/收益相关
合计	78,091,792.99	174,671,928.96	

(四十八) 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	30,280,677.74	33,079,968.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	978,685.10	691,333.12
合计	31,259,362.84	33,771,301.19

(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
应收账款信用减值损失	-838,341.76	-380,929.59
其他应收款信用减值损失	-4,200,912.73	-849,025.55
合计	-5,039,254.49	-1,229,955.14

(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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

(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
寸滩港区拆迁补偿	1,245,596,037.66	
处置未划分为持有待售的无形资产产生的利得或损失	2,159,406.15	
处置未划分为持有待售的固定资产产生的利得或损失	-2,443,618.26	-5,910.33
合计	2,159,406.15	-5,910.33

注：2022年12月30日，子公司重庆果园集装箱码头有限公司就寸滩港区的土地及地上建筑物征收拆迁事项与重庆市两江新区相关部门签订了编号两江（2022）邮轮母港征收第001、002、003号征收拆迁协议。截止2023年12月31日，重庆果园集装箱码头有限公司已移交001号协议约定的土地及地上建筑物并确认资产处置收益，金额1,245,596,037.66元。

(五十二) 营业外收入

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
经批准无法支付的应付款项	1,460,990.33		1,460,990.33
与日常活动无关的政府补助		787,198.89	
赔偿款及罚款	690,021.25	1,435,026.92	690,021.25
废旧物资处置	522,882.80	569,272.29	522,882.80

罚没利得	95,640.14	89,950.50	95,640.14
违约金收入	78,715.02	466,054.32	78,715.02
非流动资产毁损报废利得	70,884.87	955,853.30	70,884.87
其他	437,747.51	166,632.55	437,747.51
合计	3,356,881.92	4,469,988.77	3,356,881.92

(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
非流动资产报废损失	33,120,194.85	1,323,928.44	33,120,194.85
罚没及滞纳金支出	243,887.41	50,068.32	243,887.41
赔偿金及违约金支出	71,929.16	146,102.51	71,929.16
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
其他支出	170,451.16	1,142,574.64	170,451.16
合计	33,626,462.58	2,672,673.91	33,626,462.58

(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
当期所得税费用	367,103,187.31	42,250,864.82
递延所得税费用	4,004,613.14	4,979,856.31
合计	371,107,800.45	47,230,721.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项	金额
利润总额	1,375,292,104.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,293,815.73
子公司适用不同税率的影响	137,454,076.12
调整以前期间所得税的影响	262,695.62
非应税收入的影响	4,688,904.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,171,836.83
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	60,859.31
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	21,816,009.61
其他	-640,397.20
所得税费用	371,107,800.45

(五十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到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
企业往来款	153,500,260.31	273,116,634.36
政府补助收入	85,491,657.88	175,952,314.74
利息收入	18,698,389.80	12,560,936.34
经营活动有关的营业外收入	1,442,786.97	1,853,473.98
其他	51,076,736.18	69,279,149.43
合计	310,209,831.14	532,762,508.85

(2) 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
企业往来款	155,501,012.07	141,144,224.77
银行承兑票据保证金增加	83,315,156.26	10,892,442.08
销售费用、管理费用、研发费用等部分项目付现	58,683,175.69	49,273,822.12
实际支付的离职后福利	7,656,748.44	7,284,713.14
财务费用-手续费及其他	744,768.33	604,072.93
经营活动有关的营业外支出	296,685.72	117,527.93
保证金及押金	89,389.91	269,765.86
其他	1,223,708.00	2,547,654.15
合计	307,510,644.42	212,134,222.98

2. 投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
寸滩港区拆迁补偿	1,136,416,000.00	500,000,000.00
合计	1,136,416,000.00	500,000,000.00

注：收取寸滩港区拆迁补偿现金流量表中列示为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金。

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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
收到租赁借款	69,000,000.00	
收到港务物流集团委托贷款		200,000,000.00
合计	69,000,000.00	200,000,000.00

(2) 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
偿还租赁借款	138,188,689.98	
偿还港务物流集团委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
使用权资产支付租金	190,265.48	686,265.49
合计	238,378,955.46	100,686,265.49

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,020,277.77			27,020,277.77		-
长期借款	3,823,416,028.56	728,952,297.46		823,559,303.89	347,855.74	3,728,461,166.39
其他应付款	100,000,000.00			100,000,000.00		-
长期应付款	96,045,000.00	69,000,000.00	2,755,251.05	14,166,666.66		153,633,584.39
一年内到期的租赁负债	190,265.48			190,265.48		-
合计	4,046,671,571.81	797,952,297.46	2,755,251.05	964,936,513.80	347,855.74	3,882,094,750.78

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,004,184,304.39	181,218,217.82
加：资产减值损失	-50,000.00	-50,000.00
信用减值损失	5,039,254.49	1,229,955.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,026,334.23	257,249,777.81
使用权资产折旧	2,105,868.26	243,735.89
无形资产摊销	28,694,030.25	30,779,439.47
长期待摊费用摊销	2,824,960.83	5,338,249.79
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）	-1,245,312,225.55	1,163,374.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33,049,309.98	-894,032.97
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
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）	154,026,657.52	147,021,861.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,259,362.84	-33,771,301.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,284,301.94	6,011,674.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	82,945.96	-266,840.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	182,236,926.23	-21,365,634.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	78,559,866.25	39,491,854.33

项 目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	233,462,036.03	71,414,223.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	700,555,227.97	681,508,176.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,434,629,913.83	1,423,225,960.67
减：现金的期初余额	1,423,225,960.67	973,744,488.53
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	1,011,403,953.16	449,481,472.14

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,434,629,913.83	1,423,225,960.67
其中：库存现金	166,021.79	275,484.87
可随时用于支付的银行存款	2,424,462,445.01	1,422,950,357.73
可随时用于支付的其他货币资金	10,001,447.03	118.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,434,629,913.83	1,423,225,960.67
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金	127,539,598.34	44,224,442.08	汇票保证金使用受限
诉讼冻结资金	2,965,758.96	2,534,466.64	冻结资金使用受限
合计	130,505,357.30	46,758,908.72	—

(五十七) 外币货币性项目

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	2,372,230.43		16,801,796.50
其中：美元	2,372,230.43	7.0827	16,801,796.50
应收账款	4,535,835.72		32,125,963.68
其中：美元	4,535,835.72	7.0827	32,125,963.68
应付账款	1,207,624.64		8,553,243.06
其中：美元	1,207,624.64	7.0827	8,553,243.06

(五十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	49,335,302.82
与租赁相关的总现金流出	49,335,302.82

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、仓库出租项目	12,218,786.61	
堆场场地出租项目	4,086,049.06	
港务设施出租项目	664,648.38	
合计	16,969,484.05	

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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	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	30,000.00	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	20,000.00	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	199,962.00	重庆	商品贸易、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	47,837.54	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	24,086.37	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	2,000.00	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	750.00	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	80,216.78	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	116,220.00	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	4,824.77	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	7,142.86	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	5,000.00	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	35.00%	355,108,736.46	105,000,000.00	1,385,426,346.82
2	重庆市渝物民用爆破器材有限公司	32.83%	4,120,624.91	2,210,581.07	80,767,619.42

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

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	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计		
重庆果园集装箱码头有限公司	1,795,028,425.50	3,067,661,073.58	4,862,709,499.08	904,348,508.16	1,552,713,850.80	2,851,465,022.35	4,404,178,873.15	641,677,150.95	517,876,621.16	1,159,555,772.11
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	238,232,181.60	23,954,918.84	262,187,100.44	42,869,665.20	241,062,871.33	28,794,902.74	269,857,774.07	54,607,794.14	1,833,854.22	56,441,648.36

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
重庆果园集装箱码头有限公司	357,135,175.98	1,014,596,389.88	1,013,737,899.88	357,135,175.98	67,980,353.73	67,878,353.73
重庆市渝物民用爆破器材有限公司	158,896,243.80	13,958,208.70	13,973,138.98	152,414,174.76	9,620,170.45	9,959,536.35
			215,958,058.12			188,946,751.00

连年报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

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	
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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	474,941,429.08	211,386,532.95	458,798,401.93	180,006,743.85
非流动资产	812,298.21	131,448,587.98	1,189,392.31	144,528,318.13
资产合计	475,753,727.29	342,835,120.93	459,987,794.24	324,535,061.98
流动负债	198,310,056.72	92,554,221.03	187,068,575.73	74,026,653.77
非流动负债	200,000.00			
负债合计	198,510,056.72	92,554,221.03	187,068,575.73	74,026,653.77
净资产	277,243,670.57	250,280,899.90	272,919,218.51	250,508,408.21
按持股比例计算的净资产份额	135,849,398.58	75,084,269.97	133,730,417.07	75,152,522.46
对联营企业权益投资的账面价值	135,849,398.58	75,000,000.00	133,730,417.07	75,000,000.00
营业收入	1,875,110,177.16	64,374,190.89	774,893,445.22	53,632,319.17
净利润	63,569,606.12		65,827,948.96	
综合收益总额	63,569,606.12		65,827,948.96	
企业本期收到的来自联营企业的股利	29,680,125.40		15,962,667.29	

3. 不重要合营企业和联营企业汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	5,040,579.90	7,652,654.07
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-868,429.25	1,787,322.50
其他综合收益	1,757.48	
综合收益总额	-866,671.77	1,787,322.50

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	123,959,681.70	66,555,442.94		6,731,095.71	9,126,375.21	174,657,653.72	与资产相关
合计	123,959,681.70	66,555,442.94		6,731,095.71	9,126,375.21	174,657,653.72	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	78,091,792.99	174,671,928.96
营业外收入		787,198.89
合计	78,091,792.99	175,459,127.85

其他收益政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
大宗商品供应链补贴	37,622,104.73	65,904,245.28
铁水联运补贴	13,620,047.17	18,552,188.69
集装箱业务及航运补贴	2,283,900.94	2,959,064.27
移箱补贴	5,075,471.69	14,188,679.25
增值税加计抵减	8,817,633.64	4,097,289.93
其他	10,672,634.82	68,970,461.54
合计	78,091,792.99	174,671,928.96

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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：

1. 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2023年12月31日止，本公司应收账款的36.78%（2022年12月31日为25.01%）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。

(5) 资产负债表日最大信用风险敞口列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	2,565,135,271.13	1,469,984,869.39
应收票据	66,601,357.44	134,019,651.62
应收账款	212,576,436.51	188,101,768.77
应收账款融资	44,775,236.81	6,033,745.41
预付账款	227,130,605.89	281,554,248.15
其他应收款	626,043,983.47	72,806,488.76
长期股权投资	215,889,978.48	216,383,071.14
其他权益工具投资	12,029,593.15	11,972,028.12
信用风险敞口合计	3,970,182,462.88	2,380,855,871.36

2.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，本公司采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。

金融资产及金融负债的相关剩余合同到期日（未经折现的合同现金流量）分析情况如下：
资产负债表日最大信用风险敞口列示如下：

项目	及时偿还	1年以内	1-3年	3年以上	逾期/无期限	合计
货币资金	2,434,629,913.83	130,505,357.30				2,565,135,271.13
应收票据		66,601,357.44				66,601,357.44
应收账款					212,576,436.51	212,576,436.51
应收账款融资		44,775,236.81				44,775,236.81
预付账款					227,130,605.89	227,130,605.89
其他应收款					626,043,983.47	626,043,983.47

项目	及时偿还	1年以内	1-3年	3年以上	逾期/无期限	合计
长期股权投资					215,889,978.48	215,889,978.48
其他权益工具投资					12,029,593.15	12,029,593.15
资产合计	2,434,629,913.83	241,881,951.55			1,293,670,597.50	3,970,182,462.88
应付票据		313,408,870.00				313,408,870.00
应付账款					136,917,656.05	136,917,656.05
预收账款					1,442,706.52	1,442,706.52
合同负债					179,772,613.27	179,772,613.27
一年内到期的非流动负债		414,063,222.64				414,063,222.64
其他流动负债					26,905,188.20	26,905,188.20
长期借款			1,426,247,161.29	1,900,650,782.46		3,326,897,943.75
长期应付款			26,925,251.05	114,208,333.34		141,133,584.39
负债合计		727,472,092.64	1,453,172,412.34	2,014,859,115.80	345,038,164.04	4,540,541,784.82
流动性缺口	2,427,594,343.83	-478,554,571.09	-1,453,172,412.34	-2,014,859,115.80	948,632,433.46	-570,359,321.94

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据	433,787,718.97	428,135,330.97	风险基本全部转移
合计		433,787,718.97	428,135,330.97	

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	背书转让	428,135,330.97	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	5,652,388.00	5,652,388.00

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收账款融资			44,775,236.81	44,775,236.81
(二) 其他权益工具投资			12,029,593.15	12,029,593.15

十、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 2023 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。

(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) 本公司合营和联营企业情况

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	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) 其他关联方情况

其他关联方名称	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

其他关联方名称	与本公司关系
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
重庆川渝港航物流有限公司	重庆港盛船务有限公司具有重大影响
重庆公路运输（集团）有限公司北碚分公司	受母公司控股股东控制
重庆中江船业有限公司	受母公司控股股东控制
重庆太平洋国际保税物流有限公司	受母公司控股股东控制
重庆重轮航运有限公司	受母公司控股股东控制
重庆太平洋国际物流有限公司	受母公司控股股东控制
重庆港九波顿发展有限责任公司	同受母公司控制
重庆公路运输集团纳溪沟港务有限公司	受母公司控股股东控制
重庆轮船（集团）有限公司	受母公司控股股东控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

对方单位	服务分类	本期发生额	上期发生额
宜宾港国际集装箱码头有限公司	其他服务	11,680,870.11	9,148,138.50
宜宾港国际集装箱码头有限公司	物流服务	5,112,303.63	
重庆港九波顿发展有限责任公司	工程劳务	1,000,000.00	
重庆港九港铁物流有限公司	其他服务	70,320,027.80	70,239,016.78
重庆港盛船务有限公司	物流服务	106,760,987.83	82,461,007.06
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	采购商品	3,565,550.33	493,232.93
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	其他服务	3,264,636.61	1,805,789.41
重庆港务物流集团有限公司	委贷利息	2,960,555.56	3,673,333.34
重庆港务物流集团资产管理有限公司	采购商品	34,533.84	19,034.90
重庆港务物流集团资产管理有限公司	其他服务	26,548.11	25,283.02
重庆公路运输集团纳溪沟港务有限公司	其他服务	25,412.84	
重庆果园大件货物码头有限公司	其他服务	10,965,328.00	3,377,358.49
重庆果园件散货码头有限公司	其他服务	8,411,436.96	12,438,083.17
重庆果园建设发展有限公司	工程劳务	3,818,605.94	2,473,583.77
重庆果园建设发展有限公司	其他服务	5,747,585.90	2,918,047.86
重庆市涪陵港务有限公司	装卸服务	211,936.22	189,019.82
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	采购商品	21,238.92	21,238.92

对方单位	服务分类	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	其他服务	509,433.96	509,433.96
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	物流服务	9,588,064.82	8,266,200.91
重庆双源建设监理咨询有限公司	工程劳务	2,583,104.60	7,046,943.92
重庆苏商港口物流有限公司	装卸服务	34,302,520.62	21,394,547.83
重庆伟航建设工程有限公司	工程劳务	7,024,659.40	6,703,734.46
陕煤重庆港物流有限公司	采购商品		12,870,408.05
重庆东港集装箱码头有限公司	物流服务		247,706.42
重庆伟航建设工程有限公司	其他服务		94,495.42
合计		237,935,642.00	246,415,638.94

出售商品/提供劳务情况

对方单位	服务分类	本期发生额	上期发生额
陕煤重庆港物流有限公司	物流服务	14,419,139.22	
陕煤重庆港物流有限公司	销售商品	33,976,286.14	109,582,733.06
重庆川渝港航物流有限公司	装卸服务	10,200,847.44	
重庆港九港铁物流有限公司	装卸服务	14,214,631.03	5,237,823.66
重庆港盛船务有限公司	其他服务	6,006.11	12,845.03
重庆港盛船务有限公司	物流服务	1,418,055.37	220,364.62
重庆港盛船务有限公司	装卸服务	2,325,664.00	13,945,836.48
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	销售商品	80,798.43	34,752.76
重庆公路运输（集团）有限公司北碚分公司	物流服务	44,330.36	
重庆轮船（集团）有限公司	装卸服务	12,993,889.48	
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	销售商品	39,966.55	42,813.17
重庆市万州区万港船务有限公司	物流服务	124,762,474.09	142,768,336.74
重庆市万州区万港船务有限公司	销售商品	12,477.30	7,350.09
重庆市万州区万港船务有限公司	装卸服务	183,574.58	
重庆苏商港口物流有限公司	其他服务	437,695.80	548,026.67
重庆苏商港口物流有限公司	物流服务	91,685.28	16,762.75
重庆太平洋国际保税物流有限公司	装卸服务	36,620,186.63	
重庆太平洋国际物流有限公司	其他服务	3,888.00	
重庆太平洋国际物流有限公司	物流服务	81,270.95	
重庆太平洋国际物流有限公司	销售商品	3,369.02	
重庆太平洋国际物流有限公司	装卸服务	8,915.09	
重庆伟航建设工程有限公司	工程服务	173,257.75	
重庆中江船业有限公司	销售商品	67,001.80	
重庆重轮航运有限公司	其他服务	188.68	
重庆重轮航运有限公司	物流服务	345.28	
重庆港盛船务有限公司	销售商品		1,532,261.11

对方单位	服务分类	本期发生额	上期发生额
重庆江盛汽车物流有限公司	装卸服务		582,277.83
重庆港务物流集团有限公司	其他服务		424,528.30
重庆果园滚装码头有限公司	销售商品		179,426.55
重庆再生资源物流有限公司	销售商品		166,566.99
重庆市涪陵港务有限公司	其他服务		102,421.63
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	其他服务		94,339.62
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	其他服务		93,823.97
重庆市涪陵港务有限公司	装卸服务		90,566.04
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	装卸服务		33,113.21
重庆伟航建设工程有限公司	销售商品		21,327.43
重庆港九港铁物流有限公司	销售商品		16,574.34
重庆港九港铁物流有限公司	其他服务		10,867.92
合计		253,103,944.88	275,765,739.97

2. 关联受托管理情况

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		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	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					518,867.92	

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

(1) 本公司作为出租方情况

对方单位	类别	2023年交易金额	2022年交易金额
渝新欧（重庆）物流有限公司	房屋及场地租赁	53,143.16	
重庆港九港铁物流有限公司	房屋及场地租赁	62,060.59	42,275.24
重庆港九港铁物流有限公司	房屋及场地租赁		20,571.43
重庆港盛船务有限公司	动产及设备租赁	16,800.00	13,714.29
重庆港盛船务有限公司	房屋及场地租赁		430,000.00
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	房屋及场地租赁	13,714.29	
重庆港务物流集团有限公司	房屋及场地租赁	728,628.57	728,628.57
重庆市涪陵港务有限公司	动产及设备租赁	112,141.58	48,849.56
重庆苏商港口物流有限公司	动产及设备租赁	369,455.40	
重庆太平洋国际物流有限公司	房屋及场地租赁	15,120.00	
合计		1,371,063.59	1,284,039.09

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
重庆港盛船务有限公司	动产及设备租赁	233,944.95	240,566.04
重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	房屋及场地租赁	244,570.20	366,880.74

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
重庆港务物流集团有限公司	房屋及场地租赁	26,876,481.85	28,181,023.96
重庆港务物流集团资产管理有限公司	房屋及场地租赁	366,880.74	
重庆果园件散货码头有限公司	房屋及场地租赁	13,414,137.14	13,414,133.33
重庆市巴南民用爆破器材有限公司	房屋及场地租赁	122,640.00	124,480.00
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	动产及设备租赁	2,498,998.24	2,394,470.09
重庆市万州港口（集团）有限责任公司	房屋及场地租赁	59,428.56	
合计		43,817,081.68	44,721,554.16

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	284,400,000.00	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	192,000,000.00	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	100,000,000.00	2021-11-26	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	70,000,000.00	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	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	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	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	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	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	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	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	48,000,000.00	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	48,000,000.00	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	39,800,000.00	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	38,400,000.00	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	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	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	28,830,000.00	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	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	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	20,000,000.00	2020-11-30	2033-12-14	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
团有限公司	限公司				
重庆港务物流集团有限公司	重庆珞璜港务有限公司	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	13,030,000.00	2023-1-10	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	9,600,000.00	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	7,680,000.00	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	4,800,000.00	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	4,800,000.00	2020-9-16	2032-3-25	否

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
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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	579.83 万元	520.88 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜宾港国际集装箱码头有限公司	3,569,999.96	724,499.99	2,069,999.96	249,749.99
其他应收款	重庆港务物流集团有限公司	7,526,148.81	12,133.16		
其他应收款	重庆伟航建设工程有限公司	1,187,163.02		2,123,397.02	
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
应收股利	重庆市巴南民用爆破器材有限公司	1,637,607.86			
应收账款	陕煤重庆港物流有限公司	758,070.96	3,790.35	2,600,311.81	14,125.53
应收账款	重庆港九港铁物流有限公司	313,130.32	1,565.66		
应收账款	重庆轮船(集团)有限公司	493,689.18	2,468.45		
应收账款	重庆市万州区万港船务有限公司	14,985,902.78	74,929.51	5,878,852.90	29,394.26
应收账款	重庆太平洋国际保税物流有限公司	3,380,032.00	16,900.16		
应收账款	重庆伟航建设工程有限公司	207,670.98	892.28		
应收账款	重庆港盛船务有限公司			2,967,596.03	14,837.97
应收账款	重庆港九港铁物流有限公司			112,300.00	561.50
预付账款	重庆港九港铁物流有限公司	10,187,904.38	-	8,066,695.48	
预付账款	重庆市巴南民用爆破器材有限公司	120,804.53	-		

预付账款	重庆双源建设监理咨询有限公司			2,589,500.00	
预付账款	陕煤重庆港物流有限公司			1,651,572.83	
合计		44,368,124.78	837,177.56	28,259,667.29	327,929.38

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	重庆保时达保税物流有限公司	20,264.34	
合同负债	重庆太平洋国际物流有限公司	3,149,681.13	
其他应付款	上港集团长江港口物流有限公司	1,250,000.00	
其他应付款	宜宾港国际集装箱码头有限公司	2,108,509.02	
其他应付款	渝新欧（重庆）物流有限公司	14,400.00	
其他应付款	重庆港九港铁物流有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	重庆港务物流集团物业管理有限责任公司	21,294.60	242,280.61
其他应付款	重庆港务物流集团有限公司	19,375,050.84	100,589,896.00
其他应付款	重庆市巴南民用爆破器材有限公司	2,139,094.39	2,143,094.37
其他应付款	重庆双源建设监理咨询有限公司	1,574,642.85	5,811,545.48
其他应付款	重庆太平洋国际物流有限公司	5,000.00	
其他应付款	重庆伟航建设工程有限公司	105,350.65	988,927.38
其他应付款	上港集团物流有限公司		1,179,245.28
应付账款	重庆港九港铁物流有限公司	1,084,204.81	743,817.10
应付账款	重庆港盛船务有限公司	266,295.59	25,000.01
应付账款	重庆果园大件货物码头有限公司	1,462,800.00	
应付账款	重庆双源建设监理咨询有限公司	224,086.60	
应付账款	重庆苏商港口物流有限公司	780,156.47	2,695,927.24
应付账款	重庆伟航建设工程有限公司	243,264.10	173,458.71
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	重庆东港集装箱码头有限公司		11,458,000.00
应付账款	重庆港盛船务有限公司		1,938,600.00
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	重庆港务物流集团有限公司		14,938.94
合计		33,834,095.39	142,285,400.12

十一、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 2024 年 3 月 26 日公司第八届董事会第二十七次会议决议，公司拟订的 2023 年度利润分配预案如下：公司拟以 2023 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 0.45 元（含税），共计派发现金股利 53,408,982.74 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 2023 年度股东大会审议通过。
-----------	---

十二、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
一、营业收入	1,643,647,087.37	3,447,219,466.22	-142,002,566.94	4,948,863,986.65
二、营业成本	1,212,236,615.12	3,364,721,680.40	-140,718,794.64	4,436,239,500.88
三、对联营和合营企业的投资收益	31,327,954.00	-1,047,276.26		30,280,677.74
四、信用减值损失	-5,243,253.80	203,999.31		-5,039,254.49
五、资产减值损失		50,000.00		50,000.00
六、折旧费和摊销费	275,006,252.20	6,332,337.64	876,931.32	282,215,521.16
七、利润总额	1,576,854,563.52	35,958,536.50	287,520,995.18	1,375,292,104.84
八、所得税费用	363,643,061.62	7,794,467.05	-329,728.22	371,107,800.45
九、净利润	1,213,211,501.89	28,164,069.45	287,191,266.95	1,004,184,304.39
十、资产总额	17,179,368,656.22	1,381,622,580.60	-5,168,861,334.44	13,392,129,902.38
十一、负债总额	5,484,048,335.35	556,685,676.84	-520,649,072.63	5,520,084,939.56

十三、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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,477,297.55	3,717,511.70
1至2年		13,847.00
2至3年	13,847.00	1,310,169.26
3至4年	1,310,169.26	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年		
5年以上	789,467.12	789,467.12
小计	3,590,780.93	5,830,995.08
减：坏账准备	1,456,092.33	1,202,490.16
合计	2,134,688.60	4,628,504.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	375,500.24	10.46	375,500.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,215,280.69	89.54	1,080,592.09	33.61	2,134,688.60
其中：组合1：装卸、综合物流及其他业务产生的应收账款	3,215,280.69	89.54	1,080,592.09	33.61	2,134,688.60
合计	3,590,780.93	100.00	1,456,092.33	40.55	2,134,688.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	4,628,504.92
其中：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	4,628,504.92
合计	5,830,995.08	100.00	1,202,490.16	20.62	4,628,504.92

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
长航凤凰股份有限公司 重庆货运分公司	375,500.24	375,500.24	100.00	债务人已注销
合计	375,500.24	375,500.24		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
长航凤凰股份有限公司 重庆货运分公司	375,500.24	375,500.24	100.00	债务人已注销
合计	375,500.24	375,500.24		

(2) 按信用风险特征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

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,477,297.55	7,386.48	0.50
1至2年			
2至3年	13,847.00	4,154.10	30.00
3至4年	1,310,169.26	655,084.63	50.00
4至5年			
5年以上	413,966.88	413,966.88	100.00
合计	3,215,280.69	1,080,592.09	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	375,500.24					375,500.24
账龄组合	826,989.92	253,602.17				1,080,592.09
合计	1,202,490.16	253,602.17				1,456,092.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川淦源合商贸有限公司	1,310,169.26		1,310,169.26	66.49	655,084.63
重庆轮船(集团)有限公司	493,689.18		493,689.18	13.75	2,468.45
重庆新长丰航运有限公司	435,784.53		435,784.53	12.14	2,178.92
长航凤凰股份有限公司重庆货运分公司	419,848.88		419,848.88	11.69	419,848.88
重庆长江轮船有限公司	353,189.44		353,189.44	9.84	353,189.44
合计	3,012,681.29		3,012,681.29	83.91	1,432,770.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	73,289,805.31	187,719,694.52
合计	73,289,805.31	187,719,694.52

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	911,996.81	66,232,333.90
1至2年	1,550,000.00	8,494,151.02
2至3年	8,301,889.76	5,779,083.27
3至4年	5,779,083.27	107,497,523.21
4至5年	57,497,523.21	
5年以上	1,101,472.72	1,121,472.72
小计	75,141,965.77	189,124,564.12
减：坏账准备	1,852,160.46	1,404,869.60
合计	73,289,805.31	187,719,694.52

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	73,644,750.14	187,882,840.20
工程保证金	181,500.00	51,000.00
其他	1,315,715.63	1,190,723.92
小计	75,141,965.77	189,124,564.12
减：坏账准备	1,852,160.46	1,404,869.60
合计	73,289,805.31	187,719,694.52

(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	整个存续期预期信用损失	
2023年1月1日余额	1,404,869.60			1,404,869.60
2023年1月1日余额 在本期	1,404,869.60			1,404,869.60
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	447,290.86			447,290.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	1,852,160.46			1,852,160.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	1,404,869.60	447,290.86				1,852,160.46
合计	1,404,869.60	447,290.86				1,852,160.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
重庆港九万州港务有限公司	内部往来款	69,441,975.18	1-2年、2-3年、3-4年	92.41	
宜宾港国际集装箱码头有限公司	内部往来款	3,569,999.96	1-2年、2-3年	4.75	724,499.99
重庆东港集装箱码头有限公司	单位往来款	192,241.26	1-2年	0.26	19,224.13
重庆市北碚实业有限公司	单位往来款	50,000.00	1年以内	0.07	
合计		73,254,216.40		97.49	743,724.12

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,682,632,215.38		4,682,632,215.38	4,682,632,215.38		4,682,632,215.38
对联营、合营企业投资	214,625,139.52		214,625,139.52	212,435,105.55		212,435,105.55
合计	4,897,257,354.90		4,897,257,354.90	4,895,067,320.93		4,895,067,320.93

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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交易有限公司	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	310,139,976.64			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		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆果园港埠有限公司	1,304,687,694.08			1,304,687,694.08		
重庆珞璜港务有限公司	800,432,477.25			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		
合计	4,682,632,215.38			4,682,632,215.38		

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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
一、联营企业											
陕煤重庆港物流有 限公司	133,730,417.07			31,149,107.00				29,030,125.49		135,849,398.58	
宜宾港国际集装箱 码头有限公司	75,000,000.00									75,000,000.00	
重庆港九港铁物流 有限公司	3,704,688.48			178,847.00				107,794.54		3,775,740.94	
小计	212,435,105.55			31,327,954.00				29,137,920.03		214,625,139.52	
合计	212,435,105.55			31,327,954.00				29,137,920.03		214,625,139.52	

连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,701,796.51	99,756,126.18	106,404,102.45	100,716,618.82
其他业务	10,305,037.45	2,147,092.67	9,013,070.37	1,919,173.24
合计	125,006,833.96	101,903,218.85	115,417,172.82	102,635,792.06

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	装卸、物流及客货代理		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
装卸业务及客货代理业务	114,701,796.51	99,756,126.18	114,701,796.51	99,756,126.18
其他	10,305,037.45	2,147,092.67	10,305,037.45	2,147,092.67
合计	125,006,833.96	101,903,218.85	125,006,833.96	101,903,218.85
按经营地区				
重庆主城区内	125,006,833.96	101,903,218.85	125,006,833.96	101,903,218.85
合计	125,006,833.96	101,903,218.85	125,006,833.96	101,903,218.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	201,164,822.47	6,539,443.77
权益法核算的长期股权投资收益	3,327,954.00	32,260,163.53
合计	232,492,776.47	38,799,607.30

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

十四、补充资料

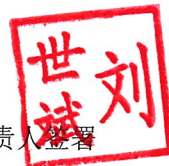
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	1,245,333,069.74
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	60,948,379.01
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	518,867.92
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,293,720.80

项目	本期金额
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,850,000.00
减：所得税影响额	-329,309,329.19
少数股东权益影响额（税后）	-327,020,556.75
合计	607,376,709.93

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	2.54	0.528	0.120	0.528	0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.33	0.32	0.017	0.015	0.017	0.015



第 17 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人



主簿会计工作负责人

连同报告一起使用

会计机构负责人

签名：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2024-3-26

日期：2024-3-26

日期：2024-3-26



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

仅供大信审字[2024]第8-003号报告使用

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月10日

