

天津港海丰保税物流有限公司
财务报表审计报告

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-51

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120200828181280**

报告编号: CAC津审字[2020]0512号

报告单位: 天津港海丰保税物流有限公司

报备日期: 2020-08-28

报告日期: 2020-08-28

签字注师: 丁琛 董虹彦

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审计报告

CAC津审字[2020]0512号

天津港海丰保税物流有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津港海丰保税物流有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。


（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。


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。



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师： 丁 决

中国注册会计师： 董 虹彦

2020年8月28日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津港海丰保税物流有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	66,483,636.36	45,676,921.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	160,000.00	3,667,200.00
应收账款	六、（三）	2,372,731.82	8,085,041.33
预付款项			
其他应收款	六、（四）	10,291.66	437,371.09
存 货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	458,386.24	
流动资产合计		69,485,046.08	57,866,534.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、（六）	676,379,903.04	692,449,115.40
固定资产	六、（七）	209,063.55	207,489.56
在建工程	六、（八）	134,207.26	2,014,819.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		676,723,173.85	694,671,424.14
资产总计		746,208,219.93	752,537,958.25

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：夏俊清

会计机构负责人：赵立兵

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天津港海丰保税物流有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（九）	6,908,361.64	2,366,571.24
预收款项	六、（十）	51,000.00	447,553.11
应付职工薪酬	六、（十一）	776,347.76	32,445.87
应交税费	六、（十二）	49,423.29	606,042.34
其他应付款	六、（十三）	36,430,393.02	26,148,282.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十四）	248,896,863.60	244,865,249.60
其他流动负债			
流动负债合计		293,112,389.31	274,466,144.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		293,112,389.31	274,466,144.16
所有者权益：			
实收资本	六、（十五）	645,600,000.00	645,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（十六）		
盈余公积			
未分配利润	六、（十七）	-192,504,169.38	-167,528,185.91
所有者权益合计		453,095,830.62	478,071,814.09
负债和所有者权益总计		746,208,219.93	752,537,958.25

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：夏俊清

会计机构负责人：赵立兵

利润表

2019年

编制单位：天津港海丰保税物流有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（十八）	29,445,948.42	34,821,856.02
减：营业成本	六、（十八）	37,294,857.01	29,174,347.56
税金及附加	六、（十九）	5,725,353.90	4,971,478.47
销售费用			
管理费用	六、（二十）	3,071,180.58	3,112,322.49
研发费用			
财务费用	六、（二十一）	14,425,710.37	21,495,187.03
其中：利息费用		10,570,839.24	9,266,584.25
利息收入		710,839.87	504,160.38
加：其他收益	六、（二十二）	5,409,771.31	5,352,855.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十三）	-47,652.04	-139,576.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,709,034.17	-18,718,199.96
加：营业外收入	六、（二十四）	733,050.70	113,760.18
减：营业外支出	六、（二十五）		133,931.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,975,983.47	-18,738,371.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,975,983.47	-18,738,371.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,975,983.47	-18,738,371.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-24,975,983.47	-18,738,371.24

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：夏俊清

会计机构负责人：赵立兵

现金流量表

2019年

编制单位：天津港海丰保税物流有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,496,888.62	32,095,414.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,224,737.42	15,961,275.12
经营活动现金流入小计		47,721,626.04	48,056,690.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,253,840.72	4,208,791.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,486,968.31	4,361,734.23
支付的各项税费		7,755,035.09	7,266,249.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,010,193.97	6,270,653.13
经营活动现金流出小计		25,506,038.09	22,107,428.74
经营活动产生的现金流量净额		22,215,587.95	25,949,261.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,408,873.28	3,812,177.22
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			250,871.00
投资活动现金流出小计		1,408,873.28	4,063,048.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,408,873.28	-4,063,048.22
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
	六、（二十六）	20,806,714.67	21,886,213.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、（二十六）	45,676,921.69	23,790,708.55
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、（二十六）	66,483,636.36	45,676,921.69

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：夏俊清

会计机构负责人：赵立兵

所有者权益变动表

2019年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	645,600,000.00									478,071,814.09	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	645,600,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)											
(一) 综合收益总额										-167,528,185.91	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	645,600,000.00									-192,504,169.38	453,095,830.62

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：贾俊清

会计机构负责人：赵立兵

所有者权益变动表（续）

2019年

编制单位：天津港海丰保税物流有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	645,600,000.00						-			-148,789,814.67	496,810,185.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	645,600,000.00						-			-148,789,814.67	496,810,185.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-						-			-18,738,371.24	-18,738,371.24
(一) 综合收益总额										-18,738,371.24	-18,738,371.24
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入资本											-
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. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
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											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取									278,649.15		278,649.15
2. 本期使用									278,649.15		278,649.15
(六) 其他											-
四、本年期末余额	645,600,000.00						-			-167,528,185.91	478,071,814.09

公司法定代表人：管学富

主管会计工作负责人：夏俊清

会计机构负责人：赵立兵

天津港海丰保税物流有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津港海丰保税物流有限公司

注册地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）洛阳道600号

总部地址：天津自贸试验区（东疆保税港区）洛阳道600号

营业期限：2007年8月28日至2057年8月27日

注册资本：人民币64560万元

法定代表人：管学富

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：仓储物流业

公司经营范围：保税仓储设施和工业仓储设施的建设、开发、经营、租赁、出售及管理，以及货物仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司历史沿革

公司是由天津港股份有限公司和丰树天津保税港发展（香港）有限公司共同出资组建的有限责任公司，于2007年8月28日成立，取得天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局换发的统一社会信用代码为91120116666103938T的《营业执照》。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）外币业务

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将

金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破

产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额3,000.00万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，对按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按移动加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

累计折旧和累计摊销年限：原折旧和摊销年限为40年，2012年起变更为自入账时起至营业执照载明的营业期限结束日止。

预计残值率：房屋建筑物残值率10%，土地使用权残值率0%。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本

公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
船舶	18	5%	5.28%
车辆及装卸机械	5-20	5%~10%	4.5%~19%
港务设施	50	5%~10%	1.8%~1.9%
库场设施	25-40	5%~10%	2.25%~3.8%
通信设备	5-8	5%~10%	11.25%~19%
机器设备	10-14	5%~10%	6.43%~9.5%
房屋及建筑物	5-40	5%~10%	2.25%~19%
其他	5-20	5%~10%	4.5%~19%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（二十三）2、（1）。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

- a. 土地使用权按照规定的使用期限或企业经营期限摊销。
- b. 软件按照合同和法律规定的使用年限摊销，没有合同和法律规定使用年限的，按照 10 年摊销。
- c. 其他无形资产按照合同和法律规定的使用年限摊销，没有合同和法律规定使用年限的，在预计使用寿命期限内摊销。

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

①经营租入固定资产改良支出按照受益期平均摊销；

②其他按照受益期平均摊销。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定

应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
与交易相关的经济利益能够流入本公司;
相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司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,计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相

应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

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

应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号(2019)”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号(2019)”）

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号[和财会[2019]16 号]规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据及应收账款]	11,752,241.33	-11,752,241.33	0.00
[应收票据]	0.00	3,667,200.00	3,667,200.00
[应收账款]	0.00	8,085,041.33	8,085,041.33
[应付票据及应付账款]	2,366,571.24	-2,366,571.24	0.00
[应付账款]	0.00	2,366,571.24	2,366,571.24

2018 年度受影响的利润表项目：无

2018 年度受影响的现金流量表项目：无

2) 准则 7 号(2019)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 准则 12 号(2019)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、其他会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

四、前期会计差错更正

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

六、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	996.68	298.29
银行存款	66,482,639.68	45,676,623.40
其他货币资金		
合计	66,483,636.36	45,676,921.69
其中：存放在境外的款项总额		

说明：货币资金中 0.35 元（原币美元 0.05 元），由于外币账户长期不使用，目前处于冻结状态。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000.00	3,667,200.00
商业承兑汇票		
合计	160,000.00	3,667,200.00

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无

6、应收票据净额年末数比年初数减少 3,507,200.00 元，减少比例为 95.64%，主要是票据到期收款所

以票据减少。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,543,148.19	100.00	170,416.37	6.70	2,372,731.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,543,148.19	100.00	170,416.37	6.70	2,372,731.82

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,821,074.00	95.24	127,118.91	1.63	7,693,955.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	391,086.24	4.76			391,086.24
合计	8,212,160.24	100.00	127,118.91	1.55	8,085,041.33

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,369,182.82	93.16		7,635,879.01	97.63	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	7,098.00	0.28	3,549.00	116,152.17	1.49	58,076.09
2年以上	166,867.37	6.56	166,867.37	69,042.82	0.88	69,042.82
合计	2,543,148.19	100.00	170,416.37	7,821,074.00	100.00	127,118.91

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,297.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
天津无尾熊电子商务有限公司	租金	1,100,467.20	1年以内	43.27
天津中铁青源供应链管理有限公司	租金	354,837.82	1年以内	13.95
聚金(天津)物流有限公司	租金	332,470.27	1年以内	13.07
天津顺丰进出口贸易有限公司	租金	272,121.68	1年以内	10.7
天津代塔供应链管理有限公司	租金	227,804.28	1年以内	8.96
合 计		2,287,701.25		89.95

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

8、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

9、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	10,291.66	437,371.09
合 计		10,291.66	437,371.09

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,103.59	100.00	16,811.93	62.03	10,291.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,103.59	100.00	16,811.93	62.03	10,291.66

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	449,828.45	100.00	12,457.36	2.77	437,371.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	449,828.45	100.00	12,457.36	2.77	437,371.09

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,000.00	36.90		432,468.74	96.14	
1 至 2 年	583.33	2.15	291.67	9,804.71	2.18	4,902.36

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2年以上	16,520.26	60.95	16,520.26	7,555.00	1.68	7,555.00
合计	27,103.59	100.00	16,811.93	449,828.45	100.00	12,457.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	27,103.59	449,828.45
合计	27,103.59	449,828.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,354.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
天津朝旭国际贸易有限公司		583.33	1-2年		291.67
		9,804.71	2-3年		9,804.71
小计	代垫款项	10,388.04		38.32	10,096.38
天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	代垫款项	10,000.00	1年以内	36.90	
天津鼎利信国际贸易有限公司	代垫款项	6,715.55	4-5年	24.78	6,715.55
合计		27,103.59		100.00	16,811.93

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他应收款净额年末数比年初数减少 427,079.43 元，减少比例为 97.65%，主要是款项收回所致。

(10) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	受本公司股东的最终控制方控制	10,000.00	36.90
合 计		10,000.00	36.90

(11) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(12) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税	367,139.18	
暂估增值税	88,076.05	
房产税	3,166.00	
防洪维护费	5.01	
小 计	458,386.24	
减：减值准备		
合 计	458,386.24	

(六) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	708,556,420.74	148,094,890.22		856,651,310.96
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	708,556,420.74	148,094,890.22		856,651,310.96
二、累计折旧和累计摊销				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	132,603,901.56	31,598,294.00		164,202,195.56
2. 本期增加金额	13,062,850.20	3,006,362.16		16,069,212.36
(1) 计提或摊销	13,062,850.20	3,006,362.16		16,069,212.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	145,666,751.76	34,604,656.16		180,271,407.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	562,889,668.98	113,490,234.06		676,379,903.04
2. 期初账面价值	575,952,519.18	116,496,596.22		692,449,115.40

累计折旧和累计摊销年限：原折旧和摊销年限为 40 年，2012 年起变更为自入账时起至营业执照载明的营业期限结束日止。

预计残值率：房屋建筑物残值率 10%，土地使用权残值率 0%。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	209,063.55	207,489.56
固定资产清理			
合计		209,063.55	207,489.56

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	船舶	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通信设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额		188,986.00						483,130.57	672,116.57
2. 本期增加金额								38,812.40	38,812.40
(1) 购置								38,812.40	38,812.40
(2) 在建工程转入									
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额		188,986.00						521,942.97	710,928.97
二、累计折旧									
1. 期初余额		170,087.40						294,539.61	464,627.01
2. 本期增加金额								37,238.41	37,238.41
(1) 计提								37,238.41	37,238.41
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额		170,087.40						331,778.02	501,865.42
三、减值准备									

项 目	船舶	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通信设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值		18,898.60						190,164.95	209,063.55
2. 期初账面价值		18,898.60						188,590.96	207,489.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他	201,221.00	181,098.90		20,122.10	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 报告期末固定资产抵押情况: 无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况: 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(八) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	134,207.26	2,014,819.18
工程物资			
合计		134,207.26	2,014,819.18

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
中控室地面加固				27,588.75		27,588.75
钢门架工程				55,636.50		55,636.50
报警阀安装工程				705,050.01		705,050.01
双层库屋面天沟改造				457,656.11		457,656.11
报警阀室取暖设备安装工程				36,790.00		36,790.00
消火栓电伴热工程(2018)				12,320.75		12,320.75
七号、十号仓库加装防火卷帘门工程款(2018)				180,000.00		180,000.00
3-2单元、办公室楼梯间钢结构消防涂料工程				140,992.73		140,992.73
仓库防撞栏(防水墙)工程(2018)				380,756.02		380,756.02
安防围网工程(2018)				16,028.31		16,028.31
消防管线系统工程(2018)				2,000.00		2,000.00
视频监控系統升级改造	134,207.26		134,207.26			

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
合 计	134,207.26		134,207.26	2,014,819.18		2,014,819.18

(九) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款		1,223,852.70
应付经营性款项	6,908,361.64	1,142,718.54
合 计	6,908,361.64	2,366,571.24

2、本账户期末账龄超过1年的大额应付账款情况：无

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	51,000.00	447,553.11
合 计	51,000.00	447,553.11

2、期末账龄超过1年的大额预收账款情况：无

(十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	32,445.87	4,743,846.23	3,999,944.34	776,347.76
二、离职后福利-设定提存计划		519,163.36	519,163.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	32,445.87	5,263,009.59	4,519,107.70	776,347.76

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,757,873.00	3,009,400.02	748,472.98
二、职工福利费		164,821.41	164,821.41	
三、社会保险费		314,075.95	314,075.95	
其中：1. 医疗保险费		284,230.80	284,230.80	

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
2. 工伤保险费		15,632.67	15,632.67	
3. 生育保险费		14,212.48	14,212.48	
四、住房公积金		363,615.00	363,615.00	
五、工会经费和职工教育经费	32,445.87	115,387.14	119,958.23	27,874.78
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		28,073.73	28,073.73	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	32,445.87	4,743,846.23	3,999,944.34	776,347.76

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	社保部门核定缴费基数的16%		481,520.88	481,520.88	
二、失业保险费	社会统筹	社保部门核定缴费基数的0.5%		14,212.48	14,212.48	
三、企业年金缴费	补充保险			23,430.00	23,430.00	
合 计				519,163.36	519,163.36	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税		403,062.11
消费税		

项目	期末余额	期初余额
土地增值税		
土地使用税		
房产税		82,406.16
地方教育费附加		9,458.32
城市维护建设税		33,104.12
教育附加		14,187.48
代扣代缴个人所得税	45,914.36	50,711.67
印花税	3,508.93	8,388.33
其他		4,724.15
合 计	49,423.29	606,042.34

(十三) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	34,718,932.27	23,620,066.76
应付股利			
其他	2	1,711,460.75	2,528,215.24
合 计		36,430,393.02	26,148,282.00

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,718,932.27	23,620,066.76
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	34,718,932.27	23,620,066.76

2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	57,078.00	39,767.12

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,654,382.75	2,488,448.12
合 计	1,711,460.75	2,528,215.24

(2) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
网易环球购有限公司	400,000.00	1-2年	保证金、押金	未到付款期
仓昌通国际物流(天津)有限公司	173,850.33	1-2年	保证金、押金	未到付款期
仓昌通国际物流(天津)有限公司	145,117.05	2-3年	保证金、押金	未到付款期
仓昌通国际物流(天津)有限公司	67,865.40	4-5年	保证金、押金	未到付款期
小计	386,832.78		保证金、押金	未到付款期
合 计	786,832.78			

(十四) 一年内到期的非流动负债

1、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	248,896,863.60	244,865,249.60
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	248,896,863.60	244,865,249.60

2、金额前两名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	金 额
丰树天津保税港发展(香港)有限公司	2008/04/20	2019/4/19(展期至2020/07/31)	4.2640(2019/4/19调整为4.2356)	121,959,463.16
凯盛投资有限公司	2008/04/20	2019/4/19(展期至2020/07/31)	4.2640(2019/4/19调整为4.2356)	126,937,400.44
合 计				248,896,863.60

(十五) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津港股份有限公司	329,256,000.00			329,256,000.00
丰树天津保税港发展(香港)有限公司	316,344,000.00			316,344,000.00
合计	645,600,000.00			645,600,000.00

(十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		348,218.56	348,218.56	
合计		348,218.56	348,218.56	

(十七) 未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	-167,528,185.91
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后 年初未分配利润	-167,528,185.91
加: 本年净利润转入	-24,975,983.47
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-192,504,169.38

(十八) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本按照类别列示**

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	29,445,948.42	34,821,856.02
2、其他业务收入		
合计	29,445,948.42	34,821,856.02
二、营业成本		
1、主营业务成本	37,294,857.01	29,174,347.56
2、其他业务成本		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	37,294,857.01	29,174,347.56
营业毛利	-7,848,908.59	5,647,508.46

(十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	98,338.00	171,937.84
教育费附加	42,144.86	73,687.64
地方教育费附加	28,096.58	49,125.09
资源税		
房产税	5,383,887.95	4,463,023.52
关税		
土地增值税		
土地使用税	136,644.00	136,644.00
车船使用税	375.00	375.00
印花税	35,867.51	52,127.86
防洪工程维护费		24,557.52
合 计	5,725,353.90	4,971,478.47

(二十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,582,298.26	2,430,689.19
折旧和摊销	37,238.41	27,647.22
燃 料		5,200.00
修理费	550.00	2,230.00
外付租费	66,000.00	65,057.14
外付非装卸劳务费	48,347.11	264,118.42
劳动保护费	2,585.60	3,095.71
保险费	5,955.25	6,858.18
办公费	199,323.63	159,413.41
水电费		4,533.00
广告宣传费		36,510.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	14,807.66	6,792.40
咨询费	14,150.94	28,301.88
审计费	45,283.02	35,849.05
诉讼代理费	42,126.00	28,301.89
业务招待费	1,703.00	931.00
董事会费	8,638.30	6,794.00
物业服务费		
党建工作经费	2,173.40	
合 计	3,071,180.58	3,112,322.49

(二十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,570,839.24	9,266,584.25
减：利息收入	710,839.87	504,160.38
汇兑损失	17,053,935.51	26,010,696.69
减：汇兑收益	12,494,295.24	13,282,312.52
手续费	6,070.73	4,378.99
合 计	14,425,710.37	21,495,187.03

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		
加计抵减进项税	114,299.73	
政府补助	5,295,471.58	5,352,855.83
合 计	5,409,771.31	5,352,855.83

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
企业发展金	5,231,850.13	5,341,633.39
稳岗补贴	11,951.45	11,222.44
安全奖励资金	51,670.00	
合 计	5,295,471.58	5,352,855.83

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-47,652.04	-139,576.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-47,652.04	-139,576.26

(二十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助			100,828.18	100,828.18
违约金及罚款收入	3,000.00	3,000.00	6,500.00	6,500.00
无法支付的款项	730,050.70	730,050.70	6,432.00	6,432.00
其他				
合 计	733,050.70	733,050.70	113,760.18	113,760.18

(二十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出			4,731.46	4,731.46
其他			129,200.00	129,200.00
合 计			133,931.46	133,931.46

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,975,983.47	-18,738,371.24
加：资产减值准备	47,652.04	139,576.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,106,450.77	16,096,859.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		696,470.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,130,479.51	21,994,968.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,598,936.90	4,410,683.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,308,052.20	1,349,074.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,215,587.95	25,949,261.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,483,636.36	45,676,921.69
减：现金的期初余额	45,676,921.69	23,790,708.55
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	20,806,714.67	21,886,213.14

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	66,483,636.36	45,676,921.69
其中：库存现金	996.68	298.29
可随时用于支付的银行存款	66,482,639.68	45,676,623.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	66,483,636.36	45,676,921.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司的股东情况

股东名称	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
						期初金额	期末金额		
天津港股份有限公司	股份有限公司(中外合资、上市)	天津	梁永岑	911200001030643818	水上运输业	167,476.912 万元	200972.294 万元	51.00	51.00
丰树天津保税港发展(香港)有限公司	中国香港企业	香港		38092475-000-06-19-3	投资控股			49.00	49.00

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津港(集团)有限公司	本公司股东的最终控制方
天津港兴东物流有限公司	受同一股东控制
天津东疆外代物流有限公司	受同一股东控制
天津港财务有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
凯盛投资有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港电力有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港湾电力工程有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港生活服务有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港信息技术发展有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港公安局	受本公司股东的最终控制方控制
天津港文化传媒有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港文化传媒有限公司塘沽商务中心	受本公司股东的最终控制方控制
天津港港务设施管理中心	受本公司股东的最终控制方控制
天津港滨物业管理有限责任公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津东疆保税港区益海工贸有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
中国共产党天津港(集团)有限公司委员会党校	受本公司股东的最终控制方控制
天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津津港建设有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港口医院	受本公司股东的最终控制方控制
天津港海湾职业技能开发服务有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港工程监理咨询有限公司	受本公司股东的最终控制方控制
天津港滨工程招标咨询有限公司	受本公司股东的最终控制方控制

(二) 关联交易情况:

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津港电力有限公司	电费	市场价		124,355.58
天津港湾电力工程有限公司	维修费	市场价	33,600.00	410,377.36
天津港生活服务有限公司	物业费	市场价	1,365,188.66	1,373,664.11
天津港信息技术发展有限公司	电信服务	市场价	146,780.40	120,636.40
天津港公安局	公安经费	市场价		129,200.00
天津港文化传媒有限公司	宣传费	市场价	643.40	29,958.21
天津港文化传媒有限公司塘沽商务中心	宣传费	市场价	81.03	2,522.22
天津港港务设施管理中心	水费	市场价	56,693.74	115,496.35
天津港滨物业管理有限责任公司	福利费	市场价	56,430.00	42,355.00
天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	劳务费	市场价	48,347.11	264,118.42
中国共产党天津港（集团）有限公司委员会党校	培训费	市场价	1,950.00	
天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	水费	市场价	33,051.60	
天津津港建设有限公司	咨询费	市场价	75,471.7	
天津港口医院	医疗服务	市场价	13,080.00	
天津港海湾职业技能开发服务有限公司	培训费	市场价	7,678.12	
天津港（集团）有限公司	办公费	市场价	200.00	
天津港工程监理咨询有限公司	服务费	市场价	51,480.00	
天津港滨工程招标咨询有限公司	服务费	市场价	12,908.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津东疆外代物流有限公司	租赁服务	市场价	10,750.96	
天津东疆保税港区益海工贸有限公司	租赁服务	市场价	991.25	

2、接受关联方金融服务情况

(1) 关联方存贷款：

关联方名称	服务项目	期末余额	期初余额
天津港财务有限公司	存款服务	65,982,639.33	42,271,077.10
丰树天津保税港发展（香港）有限公司	一年内到期的非流动负债	121,959,463.16	119,983,972.30
凯盛投资有限公司	一年内到期的非流动负债	126,937,400.44	124,881,277.30

(2) 2019 年度公司接受天津港财务有限公司金融服务：获得存款利息收入 705,658.46 元、支付银行手续费 600.00 元；2019 年度公司接受丰树天津保税港发展（香港）有限公司金融服务：计提利息支出 5,179,711.28 元、支付利息支出 0.00 元；2019 年度公司接受凯盛投资有限公司金融服务：计提利息支出 5,391,127.96 元、支付利息支出 0.00 元。

3、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	937,436.00	1,041,396.59

(三) 关联方应收应付款项

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	天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	10,000.00			
其他应收款	天津港兴东物流有限公司			12,224.44	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	丰树天津保税港发展（香港）有限公司	63,281.02	63,281.02
应付账款	天津港湾电力工程有限公司	33,600.00	450,000.00
应付账款	天津港生活服务有限公司	352,500.00	390,300.00
应付账款	天津津港建设有限公司	80,000.00	
应付账款	天津港工程监理咨询有限公司	51,480.00	
应付账款	天津港滨物业管理有限责任公司	680.00	
应付账款	天津港滨工程招标咨询有限公司	12,908.00	
其他应付款	天津港生活服务有限公司	4,767.12	4,767.12

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津东疆保税港区益海工贸有限公司	487.50	
应付利息	丰树天津保税港发展（香港）有限公司	17,015,778.27	11,577,277.39
应付利息	凯盛投资有限公司	17,703,154.00	12,042,789.37
一年内到期的非流动负债	丰树天津保税港发展（香港）有限公司	121,959,463.16	119,983,972.30
一年内到期的非流动负债	凯盛投资有限公司	126,937,400.44	124,881,277.30

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

天津港海丰保税物流有限公司（盖章）

日期：2020 年 8 月 28 日