

浙江义乌港有限公司

审计报告

天职业字[2020]34616号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日财务报表	4
2019 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2020]34616 号

浙江义乌港有限公司：

一、 审计意见

我们审计了浙江义乌港有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 7 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年 1-7 月的利润表、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、2020 年 7 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-7 月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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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。

审计报告（续）

天职业字[2020]34616 号

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]34616 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：浙江义乌港有限公司

金额单位：元

项 目	2020年7月 31日	2019年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	70,219,628.74	37,856,801.00	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	45,594,232.81	25,345,033.07	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	400,149.07	1,489,770.16	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	82,719.92	337,258.98	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
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	7,861,767.38	6,108,428.58	六、（五）
流动资产合计	124,158,497.92	71,137,291.79	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,576,141,921.55	1,395,076,384.55	六、（六）
固定资产	12,847,818.77	13,653,916.61	六、（七）
在建工程		138,609,353.50	六、（八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	629,320.64	710,150.83	六、（九）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			六、（十）
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,589,619,060.96	1,548,049,805.49	
资产总计	1,713,777,558.88	1,619,187,097.28	

法定代表人：吴昌攀

主管会计工作负责人：骆剑峰

会计机构负责人：申屠丹丹



4



资产负债表（续）

编制单位：浙江义乌港有限公司

金额单位：元

项 目	2020年7月 31日	2019年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	174,634,928.69	174,977,734.83	六、（十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
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	31,614,832.29	16,548,547.58	六、（十二）
预收款项	22,033,306.52	67,344,130.18	六、（十三）
合同负债	44,052,349.42		六、（十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,090,396.27	6,167,007.51	六、（十五）
应交税费	1,967,737.14	177,957.15	六、（十六）
其他应付款	88,696,646.89	105,861,065.18	六、（十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	367,090,197.22	371,076,442.43	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	141,718,486.81	54,104,423.32	六、（十八）
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			
预计负债			
递延收益	2,657,997.77	2,724,447.71	六、（十九）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	144,376,484.58	56,828,871.03	
负 债 合 计	511,466,681.80	427,905,313.46	
所有者权益			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	六、（二十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,199,954,770.50	1,199,954,770.50	六、（二十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,822,794.82	257,394.11	六、（二十二）
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-99,466,688.24	-108,930,380.79	六、（二十三）
所有者权益合计	1,202,310,877.08	1,191,281,783.82	
负债及所有者权益合计	1,713,777,558.88	1,619,187,097.28	

法定代表人：吴昌黎

主管会计工作负责人：骆剑峰

会计机构负责人：申屠丹丹



5

申屠丹丹



利润表

编制单位：浙江义鸟港有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-7月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	52,559,840.51	322,506,934.43	
其中：营业收入	52,559,840.51	322,506,934.43	六、（二十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	64,359,728.58	339,553,011.68	
其中：营业成本	49,738,393.75	305,482,818.66	六、（二十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,034,347.63	10,297,028.42	六、（二十五）
销售费用			
管理费用	8,154,071.38	16,218,238.78	六、（二十六）
研发费用			
财务费用	4,432,915.82	7,554,925.82	六、（二十七）
其中：利息费用	4,012,968.35	7,569,369.74	六、（二十七）
利息收入	153,171.24	273,649.83	六、（二十七）
加：其他收益	2,348,982.00	1,952,894.19	六、（二十八）
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	-101,981.54	91,212.87	六、（二十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-269,338.58		六、（三十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,824,266.19	15,187,395.93	
加：营业外收入	9,283,118.79	5,500.49	六、（三十一）
减：营业外支出		11,995.40	六、（三十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,463,692.55	15,193,890.84	六、（三十三）
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,463,692.55	-15,193,890.84	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,463,692.55	-15,193,890.84	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	9,463,692.55	-15,193,890.84	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴昌

主管会计工作负责人：骆剑峰

会计机构负责人：申屠丹丹



申屠丹丹



现金流量表

编制单位：浙江义乌港有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-7月	2019年度	附注编号
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	213,298,280.26	312,750,341.57	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,510,196.49		
收到其他与经营活动有关的现金	28,767,920.81	2,284,600.42	六、（三十四）
经营活动现金流入小计	246,576,397.56	315,034,941.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	179,379,877.23	221,732,161.33	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	16,242,153.29	23,604,117.26	
支付的各项税费	32,782,817.17	14,656,340.41	
支付其他与经营活动有关的现金	9,273,561.76	5,917,464.60	六、（三十四）
经营活动现金流出小计	237,678,348.35	245,910,083.60	
经营活动产生的现金流量净额	41,352,982.11	49,124,858.39	六、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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支付的现金	89,651,820.72	82,909,688.81	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
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	89,651,820.72	82,909,688.81	
投资活动产生的现金流量净额	-89,651,820.72	-82,909,688.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	262,248,992.18	263,796,680.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	262,248,992.18	263,796,680.00	
偿还债务支付的现金	174,977,734.83	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,609,591.00	7,931,190.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	181,587,325.83	207,931,190.72	
筹资活动产生的现金流量净额	80,661,666.35	55,865,489.28	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	32,362,827.74	22,080,658.86	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	37,856,801.00	15,776,142.14	六、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	70,219,628.74	37,856,801.00	六、（三十五）

法定代表人：吴昌黎

主管会计工作负责人：骆剑峰

会计机构负责人：申屠丹丹



7

申屠丹丹



所有者权益变动表

编制单位：浙江义尚港有限公司

2020年1-7月												
项 目	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	△一般风险准备	未分配利润	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,199,954,770.50			257,394.11			-108,930,380.79	1,191,281,783.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				1,199,954,770.50			257,394.11			-108,930,380.79	1,191,281,783.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额								1,565,400.71			9,463,692.55	11,029,093.26
（二）所有者投入和减少资本											9,463,692.55	9,463,692.55
1.所有者投入的普通股												
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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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.本年提取								1,565,400.71				1,565,400.71
2.本年使用								1,730,739.00				1,730,739.00
3.其他								-165,338.29				-165,338.29
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				1,199,954,770.50			1,822,794.82			99,466,688.24	1,202,310,877.08

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

(XX)

3307

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师：吴昌望

法定代表人：吴昌攀

主管会计工作负责人：骆剑峰

会计机构负责人：申屠丹丹



申屠丹丹

所有者权益变动表 (续)

项目		2019年度					金额单位:元	
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	△一般风险准备	未分配利润
优先股	永续债	其他						合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	1,199,954,770.50						-93,736,489.95
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	1,199,954,770.50						
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
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.提取一般风险准备								
3.对所有者 (或股东) 的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本 (或股本)								
2.盈余公积转增资本 (或股本)								
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) 专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	1,199,954,770.50						
法定代表人: 吴昌								
主管会计工作负责人: 张剑峰								
会计机构负责人: 申屠丹丹								

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)

吴昌
申屠丹丹

浙江义乌港有限公司

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江义乌港有限公司(以下简称“本公司”), 系浙江省海港投资运营集团有限公司于 2016 年出资组建, 于义乌市工商管理机构注册登记。本公司统一社会信用代码为 91330782MA28EHC2J。

公司注册地址: 浙江省义乌市诚信大道 266 号。法定代表人: 吴昌攀。经营期限: 2016 年 11 月 11 日至长期, 公司注册资本为人民币 10,000 万元。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围: 站场, 货运站(场)经营(仓储理货); 仓储; 货物进出口; 订舱服务; 集装箱揽货、堆货、拆、拼、检测、维修服务; 集装箱运杂费结算代理; 集装箱运输相关项目投资与管理、技术咨询服务; 集装箱装卸; 普通货物装卸; 货运信息咨询; 报关报检代理服务; 承办陆运、海运、空运国际货运代理(不含快递业务); 自有房屋租赁; 无船承运业务; 国际船舶代理业务; 铁路货物运输代理。(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) 母公司以及集团最终母公司的名称

母公司以及集团最终母公司均为浙江省海港投资运营集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司管理当局于 2020 年 9 月 10 日批准报出。

(五) 营业期限有限的企业

经营期限: 2016 年 11 月 11 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础。根据实际发生的交易事项, 并基于宁波舟山港股份有限公司 2020 年 1 月 1 日起执行的会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受

益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

（六）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算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(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

2. 外币财务报表折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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。

（九）金融工具

1. 金融资产

（1）金融资产分类

本公司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，将金融资产划分为：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(3) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信

用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 1) 银行承兑汇票组合
- 2) 商业承兑汇票组合
- 3) 应收账款组合
- 4) 应收借款组合
- 5) 其他应收款项组合
- 6) 应收合并范围内公司款项组合
- 7) 贷款及垫款组合
- 8) 存放同业及同业拆借组合
- 9) 债权投资组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4) 贷款合同修改

本公司有时会重新商定或修改客户贷款的合同，导致合同现金流发生变化。出现这种情况时，本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。本公司在进行评估时考虑的因素包括：

1) 当合同修改发生在借款人出现财务困难时, 该修改是否仅将合同现金流量减少为预期借款人能够清偿的金额。

2) 在借款人并未出现财务困难的情况下, 大幅延长贷款期限。

3) 贷款利率出现重大变化。

4) 贷款币种发生改变。

5) 增加了担保或其他信用增级措施, 大幅改变了贷款的信用风险水平。

如果修改后合同条款发生了实质性的变化, 本公司将终止确认原金融资产, 并以公允价值确认一项新金融资产, 且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下, 对修改后的金融资产应用减值要求时, 包括确定信用风险是否出现显著增加时, 本公司将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产, 本公司也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值, 特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。

如果修改后合同条款并未发生实质性的变化, 则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本公司根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额, 并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时, 仍使用初始实际利率(或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率)对修改后的现金流量进行折现。

(5) 除合同修改以外的终止确认

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期, 或该权利已转移且(i)本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬; 或(ii)本公司既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬, 且本公司并未保留对该资产的控制, 则本公司终止确认金融资产或金融资产的一部分。

在某些交易中, 本公司保留了收取现金流量的合同权利, 但承担了将收取的现金流支付给最终收款方的合同义务, 并已转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬。在这种情况下, 如果本公司满足以下条件的“过手”安排, 则终止确认相关金融资产:

1) 只有从该金融资产收到对等的现金流量时, 才有义务将其支付给最终收款方;

2) 禁止出售或抵押该金融资产;

3) 有义务尽快将从该金融资产收取的所有现金流划转给最终收款方。

当本公司已经转移收取现金流量的合同权利, 既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬, 且保留了对该资产的控制, 则应当适用继续涉入法进行核算, 根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产, 同时确认相关负债, 以反映本公司保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量, 被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本; 如果被转移资产按公允价值计量, 被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十) 存货

1. 分类

存货包括原材料、库存商品、备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

2. 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。原材料和备品备件发出时的成本按加权平均法核算，库存商品发出时按个别计价法或加权平均法核算。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品在领用时采用一次摊销法计入成本。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

（十三）持有待售及终止经营

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：（一）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）本公司已与其他方签订具有法律

约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二)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；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。对合营企业和联营企业投资在编制合并及公司财务报表时均采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。其中：

购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部

转入改按成本法核算的当期投资收益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款以及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十五）投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	预计使用寿命	预计残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋及建筑物	20-30 年	4	3.2-4.8
土地使用权	40-50 年		2-2.5

于每年年终，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认及计初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、港作船舶、运输船舶、运输工具及其他设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(1) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（3）固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置均不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4	3.2-4.8
港务设施	年限平均法	30-50	4	1.9-3.2
库场设施	年限平均法	25-32	4	3-3.8
装卸搬运设备	年限平均法	15-25	4	3.8-6.4
机器设备	年限平均法	10-20	4	4.8-9.6
港作船舶	年限平均法	12-20	预计废钢价（注）	4.8-8
运输船舶	年限平均法	10-20	预计废钢价（注）	4.8-9.6
运输工具及其他设备	年限平均法	5-20	4	4.8-19.2

注：船舶的预计净残值按处置时的预计废钢价确定。

于每年年终，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（十九）无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权及计算机软件等。

（1）土地使用权/海域使用权

土地使用权按使用年限 38—50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。海域使用权按使用年限 10—50 年平均摊销。

（2）计算机软件

计算机软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

（3）定期复核使用寿命和摊销方法

于每年年终，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

（4）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（二十）长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期间和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费(含补充医疗保险)、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本公司按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务

（二十四）预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债

（二十五）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本公司在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

（1）提供劳务

①集装箱、散杂货装卸及储存业务收入

集装箱、散杂货装卸的收入根据已完成劳务的进度在一段时间内确认。集装箱、散杂货储存的收入于储存期间以直线法确认入账。

②港口配套增值服务收入

港口配套增值服务(包括港口服务及港口物流)的收入于提供服务时确认。

③航运收入

运输业务的运费收入于一段时间内确认。

（2）商品销售收入

本公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，相应地在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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，公允价值不能可靠计量的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到的政策性优惠利率贷款，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。本公司直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

（二十七）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，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。于资产负债表日，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。

对与子公司、联营企业及合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、联营企业及合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。同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

2) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

作为融资租赁出租人，于租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额在“长期应收款”项目列示，自资产负债表日起一年内(含一年)将到期的应收融资租赁款和未实现融资收益在资产负债表中列示为其他流动资产。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：

本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2) 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

（2）重要会计估计及其关键假设

1) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

2) 固定资产的可使用年限和残值

本公司的管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

3) 应交税费

本公司由于经营活动而需缴纳企业所得税、增值税和土地增值税等各种税金。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。此外，企业所得税费用系根据管理层对全年度预期的年度所得税税率的估计而确认。如果这些税务事项的最终认定结果与已确认的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

4) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本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。

本公司的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

5) 在建工程完工进度及建造成本

本公司码头工程建造项目的建造期间较长，因此本公司会根据工程的完工情况分批交付资产转入固定资产进行使用；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常亦需较长时间才能完成，因而本公司的部分完工工程在尚未完成竣工结算的情况下就可能部分或全部交付使用或出售。因此，本公司需在适当时点对工程的完工进度、结转固定资产的时点及结转的工程成本作出判断和估计。而这些判断和估计有可能会与竣工结算的最终实际发生额存在差异，这些差异将会影响最初估计的固定资产的成本、相应的折旧以及出售资产的收益等。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、10%、13%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕

22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“预收款项”列示在“合同负债”	“预收款项”2020年7月31日列示金额
	22,033,306.52元,2019年12月31日列示金额
	67,344,130.18元;“合同负债”2020年7月31
	日列示金额44,052,349.42元,2019年12月31
	日列示金额0.00元。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	37,856,801.00	37,856,801.00	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	25,345,033.07	25,345,033.07	
应收款项融资			
预付款项	1,489,770.16	1,489,770.16	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	337,258.98	337,258.98	
其中:应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6, 108, 428. 58	6, 108, 428. 58	
流动资产合计	71, 137, 291. 79	71, 137, 291. 79	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1, 395, 076, 384. 55	1, 395, 076, 384. 55	
固定资产	13, 653, 916. 61	13, 653, 916. 61	
在建工程	138, 609, 353. 50	138, 609, 353. 50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	710, 150. 83	710, 150. 83	
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	1, 548, 049, 805. 49	1, 548, 049, 805. 49	
资产总计	1, 619, 187, 097. 28	1, 619, 187, 097. 28	
流动负债			
短期借款	174, 977, 734. 83	174, 977, 734. 83	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,548,547.58	16,548,547.58	
预收款项	67,344,130.18	66,259,858.54	-1,084,271.64
合同负债		1,084,271.64	1,084,271.64
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,167,007.51	6,167,007.51	
应交税费	177,957.15	177,957.15	
其他应付款	105,861,065.18	105,861,065.18	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	371,076,442.43	371,076,442.43	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	54,104,423.32	54,104,423.32	
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			
预计负债			
递延收益	2,724,447.71	2,724,447.71	
递延所得税负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,828,871.03	56,828,871.03	
负 债 合 计	427,905,313.46	427,905,313.46	
所有者权益			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,199,954,770.50	1,199,954,770.50	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	257,394.11	257,394.11	
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-108,930,380.79	-108,930,380.79	
所有者权益合计	1,191,281,783.82	1,191,281,783.82	
负债及所有者权益合计	1,619,187,097.28	1,619,187,097.28	

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2019 年 12 月 31 日, 期末指 2020 年 7 月 31 日, 上期指 2019 年度, 本期指 2020 年 1-7 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,849.74	1,899.74
银行存款	70,217,779.00	37,854,901.26
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>70,219,628.74</u>	<u>37,856,801.00</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内（含6个月）	45,821,016.92
合计	<u>45,821,016.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>45,821,016.92</u>	<u>100.00</u>	<u>226,784.11</u>	0.49	<u>45,594,232.81</u>
其中：					
按照预期信用损失计提坏账	45,356,822.92	98.99	226,784.11	0.50	45,130,038.81
关联方组合	464,194.00	1.01			464,194.00
合计	<u>45,821,016.92</u>	<u>100.00</u>	<u>226,784.11</u>		<u>45,594,232.81</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>25,472,395.05</u>	<u>100.00</u>	<u>127,361.98</u>	0.50	<u>25,345,033.07</u>
其中：					
按照预期信用损失计提坏账	25,472,395.05	100.00	127,361.98	0.50	25,345,033.07
关联方组合					
合计	<u>25,472,395.05</u>	<u>100.00</u>	<u>127,361.98</u>		<u>25,345,033.07</u>

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>127,361.98</u>			<u>127,361.98</u>
2020 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期				
——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	99,422.13			<u>99,422.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 07 月 31 日余额	<u>226,784.11</u>			<u>226,784.11</u>

按关联方组合计提坏账：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	464,194.00		
合计	<u>464,194.00</u>		

3. 坏账准备的情况

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	
应收账款	127,361.98	99,422.13				226,784.11
合计	<u>127,361.98</u>	<u>99,422.13</u>				<u>226,784.11</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波启欣供应链科技有限公司	非关联方	9,208,846.06	6 个月以内	20.10	46,044.23
宁波瑞隆国际物流有限公司	非关联方	6,483,578.04	6 个月以内	14.15	32,417.89
宁波鹏信国际货运代理有限公司	非关联方	6,324,282.12	6 个月以内	13.80	31,621.41

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江海悦国际货运代理有限公司	非关联方	5,110,097.37	6个月以内	11.15	25,550.49
浙江易舱科技有限公司	非关联方	4,967,133.87	6个月以内	10.84	24,835.67
合计		<u>32,093,937.46</u>		<u>70.04</u>	<u>160,469.69</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	400,149.07	100.00	1,489,770.16	100.00
合计	<u>400,149.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,489,770.16</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
国网浙江义乌市供电公司	非关联方	300,000.00	74.97
马士基(中国)航运有限公司宁波分公司	非关联方	50,000.00	12.50
金华市财政局政府非税资金财政专户	非关联方	25,340.00	6.33
宁波北仑第三集装箱码头有限公司	非关联方	8,790.00	2.20
浙江省公路管理局	非关联方	8,329.47	2.08
合计		<u>392,459.47</u>	<u>98.08</u>

3. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,719.92	337,258.98
合计	<u>82,719.92</u>	<u>337,258.98</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
7-12个月	84,873.60

账龄	期末余额
2-3 年（含 3 年）	2,090.00
合计	<u>86,963.60</u>

（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
押金及保证金	2,090.00	2,090.00
代扣代缴款项	84,873.60	336,853.25
合计	<u>86,963.60</u>	<u>338,943.25</u>

（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）	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>1,684.27</u>			<u>1,684.27</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	2,559.41			<u>2,559.41</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 07 月 31 日余额	<u>4,243.68</u>			<u>4,243.68</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余	本期变动金额				期末余额
	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,684.27	2,559.41				4,243.68
合计	<u>1,684.27</u>	<u>2,559.41</u>				4,243.68

（5）本期无实际核销的其他应收款

(6) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
企业年金	代扣代缴款项	84,873.60	7-12 个月	97.60	4,243.68
王子庆	押金	2,000.00	2-3 年	2.30	
中国石油化工股份有限公 司浙江金华石油分公司	押金	90.00	2-3 年	0.10	
合计		<u>86,963.60</u>		<u>100.00</u>	<u>4,243.68</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,861,767.38	6,108,428.58
合计	<u>7,861,767.38</u>	<u>6,108,428.58</u>

(六) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>1,483,305,745.75</u>	<u>314,020,154.36</u>	<u>1,797,325,900.11</u>
2. 本期增加金额	<u>212,548,311.61</u>		<u>212,548,311.61</u>
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、 在建工程转入	212,548,311.61		<u>212,548,311.61</u>
(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	<u>1,695,854,057.36</u>	<u>314,020,154.36</u>	<u>2,009,874,211.72</u>
二、累计折旧和累计摊 销			
1. 期初余额	<u>355,707,092.69</u>	<u>46,542,422.87</u>	<u>402,249,515.56</u>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>27,774,821.34</u>	<u>3,707,953.27</u>	<u>31,482,774.61</u>
(1) 计提或摊销	27,774,821.34	3,707,953.27	<u>31,482,774.61</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>383,481,914.03</u>	<u>50,250,376.14</u>	<u>433,732,290.17</u>
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	<u>1,312,372,143.33</u>	<u>263,769,778.22</u>	<u>1,576,141,921.55</u>
2. 期初账面价值	<u>1,127,598,653.06</u>	<u>267,477,731.49</u>	<u>1,395,076,384.55</u>

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

截至2020年7月31日，本公司投资性房地产-内陆口岸二期国检监管仓库，建筑面积为2,677.80m²，尚未办理房产证，已取得建设工程规划许可证；投资性房地产-内陆口岸二期管理用房，建筑面积为1,625.00m²，尚未办理房产证，已取得建设工程规划许可证。投资性房地产-直通仓，建筑面积为81,059.89m²，尚未办理房产证，已取得建设工程规划许可证。

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,847,818.77	13,653,916.61
合计	<u>12,847,818.77</u>	<u>13,653,916.61</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 期初余额	<u>29,389,525.33</u>	<u>1,051,064.42</u>	<u>2,082,638.00</u>	<u>5,044,205.01</u>	<u>4,455,749.42</u>	<u>42,023,182.18</u>
2. 本期增加金额			<u>1,604,424.79</u>		<u>30,088.49</u>	<u>1,634,513.28</u>
(1) 购置			1,604,424.79		30,088.49	<u>1,634,513.28</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>29,389,525.33</u>	<u>1,051,064.42</u>	<u>3,687,062.79</u>	<u>5,044,205.01</u>	<u>4,485,837.91</u>	<u>43,657,695.46</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>19,354,995.21</u>	<u>951,390.79</u>	<u>2,012,551.46</u>	<u>4,219,474.52</u>	<u>1,830,853.59</u>	<u>28,369,265.57</u>
2. 本期增加金额	<u>1,846,846.96</u>	<u>7,394.17</u>	<u>703.36</u>	<u>109,590.73</u>	<u>206,737.32</u>	<u>2,171,272.54</u>
(1) 计提	1,846,846.96	7,394.17	703.36	109,590.73	206,737.32	<u>2,171,272.54</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>21,201,842.17</u>	<u>958,784.96</u>	<u>2,013,254.82</u>	<u>4,329,065.25</u>	<u>2,037,590.91</u>	<u>30,540,538.11</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	<u>205,844.60</u>		<u>16,024.79</u>	<u>36,467.86</u>	<u>11,001.33</u>	<u>269,338.58</u>
(1) 计提	205,844.60		16,024.79	36,467.86	11,001.33	<u>269,338.58</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>205,844.60</u>		<u>16,024.79</u>	<u>36,467.86</u>	<u>11,001.33</u>	<u>269,338.58</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>7,981,838.56</u>	<u>92,279.46</u>	<u>1,657,783.18</u>	<u>678,671.90</u>	<u>2,437,245.67</u>	<u>12,847,818.77</u>
2. 期初账面价值	<u>10,034,530.12</u>	<u>99,673.63</u>	<u>70,086.54</u>	<u>824,730.49</u>	<u>2,624,895.83</u>	<u>13,653,916.61</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	1,699,084.72
合计	<u>1,699,084.72</u>

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		138,609,353.50

项目	期末余额	期初余额
合计		138,609,353.50

2. 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
直通仓项目				138,609,353.50		138,609,353.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 投资性房地产额	本期其他 减少额	期末余额
直通仓项目	209,851,456.00	138,609,353.50	73,938,958.11	212,548,311.61		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
101.29	100.00	2,901,005.31	2,596,622.65	4.5080	银行借款

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	763,698.00	763,698.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	763,698.00	763,698.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	53,547.17	53,547.17
2. 本期增加金额	80,830.19	80,830.19
(1) 计提	80,830.19	80,830.19
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	134,377.36	134,377.36
三、减值准备		

项目	软件	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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	629,320.64	629,320.64
2. 期初账面价值	710,150.83	710,150.83

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	500,366.37	129,046.25
可弥补亏损	48,915,293.71	50,753,234.23
合计	49,415,660.08	50,882,280.48

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	17,782,632.50	19,620,573.02	
2023 年	23,821,202.98	23,821,202.98	
2024 年	7,311,458.23	7,311,458.23	
合计	48,915,293.71	50,753,234.23	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	174,634,928.69	174,977,734.83
合计	174,634,928.69	174,977,734.83

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,614,832.29	16,548,547.58
合计	31,614,832.29	16,548,547.58

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,033,306.52	67,344,130.18
合计	<u>22,033,306.52</u>	<u>67,344,130.18</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

（十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	44,052,349.42	
合计	<u>44,052,349.42</u>	

2. 报告期内无账面价值发生重大变动

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,009,482.49	13,845,602.80	15,922,214.04	3,932,871.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	157,525.02	319,939.25	319,939.25	157,525.02
合计	<u>6,167,007.51</u>	<u>14,165,542.05</u>	<u>16,242,153.29</u>	<u>4,090,396.27</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,939,856.03	12,048,221.90	14,254,800.64	3,733,277.29
二、职工福利费	10,966.67	269,748.33	280,715.00	
三、社会保险费		<u>434,948.12</u>	<u>434,948.12</u>	
其中：医疗保险费		422,381.10	422,381.10	
工伤保险费		6,361.37	6,361.37	
生育保险费		6,205.65	6,205.65	
四、住房公积金		847,596.00	847,596.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,659.79	245,088.45	104,154.28	199,593.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>6,009,482.49</u>	<u>13,845,602.80</u>	<u>15,922,214.04</u>	<u>3,932,871.25</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		308,906.60	308,906.60	
2. 失业保险费		11,032.65	11,032.65	
3. 企业年金缴费	157,525.02			157,525.02
合计	<u>157,525.02</u>	<u>319,939.25</u>	<u>319,939.25</u>	<u>157,525.02</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 房产税	1,918,346.85	65,609.94
2. 城市维护建设税	21,056.28	22,668.11
3. 教育费附加	17,032.34	16,291.50
4. 印花税	11,301.67	73,387.60
合计	<u>1,967,737.14</u>	<u>177,957.15</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	88,696,646.89	105,861,065.18
合计	<u>88,696,646.89</u>	<u>105,861,065.18</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	67,062,486.05	80,632,472.97
应付押金及保证金	11,571,720.91	13,395,524.72
海关港口发展基金	7,945,819.27	8,226,878.27
海运费	221,676.00	1,043,807.12
其他	1,894,944.66	2,562,382.10
合计	<u>88,696,646.89</u>	<u>105,861,065.18</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	141,718,486.81	54,104,423.32	4.5080%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
合计	<u>141,718,486.81</u>	<u>54,104,423.32</u>	

(十九) 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,724,447.71		66,449.94	2,657,997.77	现代服务业补助
合计	<u>2,724,447.71</u>		<u>66,449.94</u>	<u>2,657,997.77</u>	

(2) 涉及政府补助的项目:

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	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金华市现代服务业补助一 内陆口岸场站二期工程	2,724,447.71			66,449.94		2,657,997.77	与资产相关
合计	<u>2,724,447.71</u>			<u>66,449.94</u>		<u>2,657,997.77</u>	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
浙江省海港投资运营集团有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,199,954,770.50			1,199,954,770.50
合计	<u>1,199,954,770.50</u>			<u>1,199,954,770.50</u>

(二十二) 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	257,394.11	1,730,739.00	165,338.29	1,822,794.82
合计	<u>257,394.11</u>	<u>1,730,739.00</u>	<u>165,338.29</u>	<u>1,822,794.82</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-108,930,380.79	-93,736,489.95
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-108,930,380.79</u>	<u>-93,736,489.95</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,463,692.55	-15,193,890.84

项目	本期金额	上期金额
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	-99,466,688.24	-108,930,380.79

（二十四）营业收入、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	51,914,210.31	48,098,328.47	318,303,935.31	299,749,333.94
其他业务	645,630.20	1,640,065.28	4,202,999.12	5,733,484.72
合计	<u>52,559,840.51</u>	<u>49,738,393.75</u>	<u>322,506,934.43</u>	<u>305,482,818.66</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,216.05	324,093.43	见本附注四、税项
教育费附加	3,011.46	231,595.31	见本附注四、税项
房产税	1,961,726.85	8,877,103.87	见本附注四、税项
印花税	65,393.27	864,235.81	见本附注四、税项
合计	<u>2,034,347.63</u>	<u>10,297,028.42</u>	

（二十六）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,666,738.93	14,387,772.32
中介服务费	108,301.88	237,497.71
车辆使用费	83,831.52	289,824.05
租费	79,337.84	98,610.00
折旧费	69,001.42	96,400.81
差旅费	27,409.41	127,016.87
通讯费	22,839.88	35,575.21
劳动保护费	20,654.33	8,525.00
办公费	19,295.00	99,768.77
修理费	15,902.44	6,647.75

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	12,324.00	49,315.00
党建经费	10,051.10	58,145.73
低值易耗品	6,047.08	181,574.07
广告宣传费	4,993.40	133,996.64
交通费	3,821.00	13,979.00
保险费	3,242.15	12,853.12
信息服务费	280.00	22,053.21
残疾人保障金		192,123.97
展览费		51,847.69
出国人员经费		49,844.60
协会费		10,000.00
其他		54,867.26
合计	<u>8,154,071.38</u>	<u>16,218,238.78</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,609,591.00	7,873,752.40
减：利息资本化	2,596,622.65	304,382.66
减：利息收入	153,171.24	273,649.83
汇兑损失	331,738.46	130,623.27
其他	241,380.25	128,582.64
合计	<u>4,432,915.82</u>	<u>7,554,925.82</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	1,527,147.08	
失业补助	681,164.98	
查验费补助	74,220.00	108,140.00
金华市现代服务业补助	66,449.94	113,914.19
光伏项目补助资金		1,230,840.00
现代物流发展扶持基金		500,000.00
合计	<u>2,348,982.00</u>	<u>1,952,894.19</u>

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-99,422.13	-93,494.14

其他应收款坏账损失	-2,559.41	-718.73
合计	<u>-101,981.54</u>	<u>-94,212.87</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-269,338.58	
合计	<u>-269,338.58</u>	

(三十一) 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
疫情房租减免补贴	18,310,000.00		18,310,000.00
违约赔偿收入	735,303.00	5,500.00	735,303.00
保险费退回	180,000.00		180,000.00
其他	60,615.74	0.49	60,615.74
合计	<u>19,285,918.74</u>	<u>5,500.49</u>	<u>19,285,918.74</u>

(三十二) 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
滞纳金		6,550.32	
其他		5,445.08	
合计		<u>11,995.40</u>	

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,463,692.55	-15,193,890.84
按法定税率计算的所得税费用	2,365,923.14	-3,798,472.71
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388.40	31,077.75

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,367,311.54	
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		3,767,394.96
所得税费用合计		

(三十四) 现金流量表项目注释

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
收到其他业务收入(含税)	645,630.20	
收到存款利息收入	153,171.24	273,649.83
收到经营性其他往来款	6,400,668.57	166,470.10
收到政府补助	2,282,532.06	1,838,980.00
收到其他营业外收入	19,285,918.74	5,500.49
合计	<u>28,767,920.81</u>	<u>2,284,600.42</u>

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
付现管理费用	418,331.03	1,198,178.86
支付的押金保证金	4,482,080.96	2,079,734.75
支付经营性往来款	2,159,965.78	999,872.47
支付的手续费	573,118.71	
付现的其他业务成本	1,640,065.28	1,639,678.52
合计	<u>9,273,561.76</u>	<u>5,917,464.60</u>

(三十五) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,463,692.55	-15,193,890.84
加：资产减值准备	371,320.12	94,212.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,171,272.54	4,049,114.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	80,830.19	11,547.17
投资性房地产折旧	31,482,774.61	54,114,151.68
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	4,012,968.35	7,569,369.74
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,007,021.13	-24,778,174.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,211,744.17	23,001,133.05
其他	1,565,400.71	257,394.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,352,982.11</u>	<u>49,124,858.39</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	70,219,628.74	37,856,801.00
减: 现金的期初余额	37,856,801.00	15,776,142.14
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	<u>32,362,827.74</u>	<u>22,080,658.86</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>70,219,628.74</u>	<u>37,856,801.00</u>
其中: 库存现金	1,849.74	1,899.74
可随时用于支付的银行存款	70,217,779.00	37,854,901.26
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		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>70,219,628.74</u>	<u>37,856,801.00</u>

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

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（三十七）外币货币性项目

1. 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			<u>9,522,769.48</u>
其中：美元	1,363,356.07	6.9848	9,522,769.48
短期借款			<u>9,429,480.00</u>
其中：美元	1,350,000.00	6.9848	9,429,480.00
应付账款			<u>31,398,557.98</u>
其中：美元	4,495,269.44	6.9848	31,398,557.98
应收账款			<u>38,209,280.56</u>
其中：美元	5,470,347.12	6.9848	38,209,280.56

（三十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	1,527,147.08	其他收益	1,527,147.08
失业补助	681,164.98	其他收益	681,164.98
查验费补助	74,220.00	其他收益	74,220.00
金华市现代服务业补助	66,449.94	其他收益	66,449.94
合计	<u>2,348,982.00</u>		<u>2,348,982.00</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的经营活动会面临各种金融风险，市场风险（主要为外汇风险及利率风险）、信用风

险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年7月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	70,219,628.74			<u>70,219,628.74</u>
应收账款	45,594,232.81			<u>45,594,232.81</u>
其他应收款	82,719.92			<u>82,719.92</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	37,856,801.00				<u>37,856,801.00</u>
应收账款	25,345,033.07				<u>25,345,033.07</u>
其他应收款	337,258.98				<u>337,258.98</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年7月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		174,634,928.69	<u>174,634,928.69</u>
应付账款		31,614,832.29	<u>31,614,832.29</u>
预收款项		22,033,306.52	<u>22,033,306.52</u>
其他应付款		88,696,646.89	<u>88,696,646.89</u>
长期借款		141,718,486.81	<u>141,718,486.81</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		174,977,734.83	<u>174,977,734.83</u>
应付账款		16,548,547.58	<u>16,548,547.58</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
预收款项		67,344,130.18	<u>67,344,130.18</u>
其他应付款		105,861,065.18	<u>105,861,065.18</u>
长期借款		54,104,423.32	<u>54,104,423.32</u>

（二）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行、财务公司和其他大中型上市银行，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。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测。本公司总部财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年7月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	174,634,928.69		<u>174,634,928.69</u>
应付账款	31,614,832.29		<u>31,614,832.29</u>
预收款项	22,033,306.52		<u>22,033,306.52</u>
其他应付款	88,696,646.89		<u>88,696,646.89</u>
长期借款		141,718,486.81	<u>141,718,486.81</u>

接上表：

项目	2019年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	174,977,734.83		<u>174,977,734.83</u>
应付账款	16,548,547.58		<u>16,548,547.58</u>
预收款项	67,344,130.18		<u>67,344,130.18</u>
其他应付款	105,861,065.18		<u>105,861,065.18</u>
长期借款		54,104,423.32	<u>54,104,423.32</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年7月31日，本公司短期借款中浮动利率合同金额为9,429,480.00元。于2019年12月31日，本公司短期借款浮动利率合同金额为174,766,680.00元。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2020年1-7月及2019年度本公司并无利率互换安排。

于2020年7月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净亏损会增加或减少约35,360.55元。

于2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净亏损会增加或减少约655,375.05元。

2. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司本期外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年7月31日	2019年12月31日
	美元	美元
货币资金	9,522,769.33	2,509,422.98
应收账款	38,209,280.56	7,498,922.56
短期借款	9,429,480.00	9,766,680.00
应付账款	31,614,832.29	

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	250,790.16	250,790.16
人民币对美元升值	-5%	-250,790.16	-250,790.16

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	9,062.46	9,062.46
人民币对美元升值	-5%	-9,062.46	-9,062.46

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年1-7月和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2020年7月31日余额或比率	2019年12月31日余额或比率
流动负债	367,090,197.22	371,076,442.43
非流动负债	144,376,484.58	56,828,871.03
总负债	511,466,681.80	427,905,313.46
总资产	1,713,777,558.88	1,619,187,097.28
资产负债率	29.84%	26.43%

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

于2020年7月31日及2019年12月31日，本公司未持有可归属于上述三个层级的持续的或者非持续的以公允价值作为后续计量的金融工具。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要为应收款项和应付款项，其账面价值与

公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
浙江省海港投资运营集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	浙江省舟山市	毛剑宏	专业技术服务业	5,000,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会	91330900307662068B

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波泰利物流有限公司	受同一最终控制方控制
宁波兴港国际船舶代理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波舟山港股份有限公司北仑第二集装箱码头分公司	受同一最终控制方控制
浙江兴港国际货运代理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波国际物流发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
宁波北仑第一集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制
浙江义迪通供应链服务有限公司	受同一最终控制方控制
宁波港国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
浙江海港集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江易港通电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江海港海洋工程建设有限公司	受同一最终控制方控制
宁波港信息通信有限公司	受同一最终控制方控制
宁波梅港码头有限公司	受同一最终控制方控制
浙江龙门港务有限公司	受同一最终控制方控制
宁波北仑第三集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制

（四）关联方交易

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	本期发生额	上期发生额
浙江兴港国际货运代理有限公司	接受劳务	153,702,136.63	181,333,594.00
浙江义迪通供应链服务有限公司	接受劳务	39,392.34	
宁波舟山港股份有限公司北仑第二集装箱码头分公司	接受劳务	11,360.30	16,049.00
浙江易港通电子商务有限公司	接受劳务	3,120.40	150.00
宁波泰利物流有限公司	接受劳务	3,832.00	
宁波兴港国际船舶代理有限公司	接受劳务	21,575.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江义迪通供应链服务有限公司	提供劳务	12,513,092.80	8,634,304.15
宁波国际物流发展股份有限公司	提供劳务		1,110,120.75
宁波泰利物流有限公司	提供劳务		242,286.80
浙江易港通电子商务有限公司	提供劳务		222,605.00
宁波港国际物流有限公司	提供劳务		181,350.00
宁波兴港国际船舶代理有限公司	提供劳务		70,255.38
宁波舟山港股份有限公司北仑第二集装箱码头分公司	提供劳务		16,049.00

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江海港集团财务有限公司	87,000,000.00	2019-10-24	2029-10-23	同一借款合同，分笔借入
浙江海港集团财务有限公司	165,000,000.00	2020-4-17	2020-4-16	
拆出				
浙江海港集团财务有限公司	165,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江义迪通供应链服务有限公司	1,353,203.50	6,766.02	1,728,533.26	8,642.67
应收账款	浙江龙门港务有限公司	414,000.00			
应收账款	浙江易港通电子商务有限公司	50,194.00			
预付款项	浙江兴港国际货运代理有限公司			1,405,334.56	
预付款项	宁波北仑第三集装箱码头有限公司	8,790.00			
预付款项	宁波舟山港股份有限公司北仑第二集装箱码头分公司	3,115.00		6,596.00	
预付款项	浙江易港通电子商务有限公司	148.60		148.60	
预付款项	宁波梅港码头有限公司	53.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江兴港国际货运代理有限公司	31,213,160.44	
应付账款	浙江义迪通供应链服务有限公司	11,350.30	
预收款项	宁波泰利物流有限公司	752.00	
其他应付款	浙江海港海洋工程建设有限公司	146,613.00	
其他应付款	宁波港信息通信有限公司	5,752.50	
短期借款	浙江海港集团财务有限公司	165,197,381.25	165,201,767.50
长期借款	浙江海港集团财务有限公司	141,718,486.81	54,104,423.32

十一、承诺及或有事项

根据义乌市国土资源局与义乌市国际陆港集团有限公司（原义乌市交通发展有限责任公司）签订的 330782-2011-A22-1016 号《国有建设用地使用权出让合同》及义补协（2015）12 号《补充协议》的约定，义乌市内陆口岸建设项目二期工程地块的宗地建设项目需在 2012 年 1 月 26 日之前开工，在 2017 年 1 月 26 日之前竣工，若未能按照约定时间开工、竣工的，每延期一日，土地受让人应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额的 1% 的违约金。而在实际建设中，上述土地上的海关监管区块建设项目依照约定期限完成竣工验收，直通仓项目于 2019 年 8 月 19 日开工，2020 年 6 月 24 日完成竣工验收。上述事项是否需要支付违约金尚存在不确定性。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报告日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,348,982.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,285,918.74	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>21,634,900.74</u>	
减：所得税影响金额	5,408,725.19	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>16,226,175.55</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		



姓名 钟炳兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 430181198009054255
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430400050006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南商业会计学会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年2月13日
Date of Issuance

2019年2月23日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430400050006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年2月13日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



与原件核对一致
(XX)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年2月23日



姓名 王瑞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-08-26
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 320824198408260019
Identity card No.

证书编号: 110101505015
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 08 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



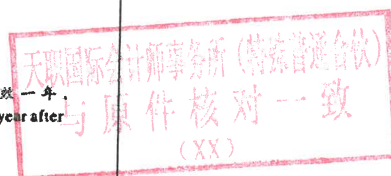
年度检验登记 Annual Renewal Registration

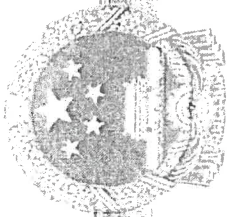
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

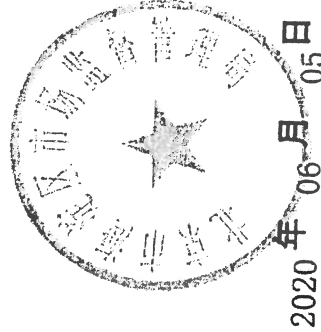
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、代理记
账、出具有关报告、税务、管理咨询、会计培训、法律、
法规、会计咨询、其他业务、技术开发、技术咨询、技术服务、
产品设计、基础软件服务、数据处理（数据处理中的银行、
卡中心管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备）；企
业时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，
开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后
依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政
策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

登记机关



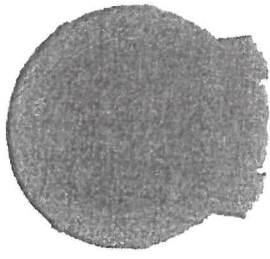
2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：
执业证书编号：11010150
批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：2011年11月14日

发证机关：北京市财政局
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制