

重庆苏商港口物流有限公司
审计报告
大信审字[2024]第8-00179号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





审计报告

大信审字[2024]第8-00179号

重庆市万州港口（集团）有限责任公司、重庆港九万州港务有限公司：

一、 审计意见

我们审计了重庆苏商港口物流有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日、2024年5月31日的资产负债表，2023年度及2024年1-5月的利润表、现金流量表、以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日、2024年5月31日的财务状况以及2023年度及2024年1-5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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

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

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

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
 北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
 学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
 邮编 100083 Beijing, China, 100083

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


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

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

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

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



中国注册会计师：
 罗晓龙
 110101410235
 (项目合伙人)

中国注册会计师：
 陈燕
 110101410538

二〇二四年七月十五日





资产负债表

单位名称：重庆苏商港口物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截止2024年5月31日	截止2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	35,567,039.80	20,470,864.63
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七（二）	-	9,600,000.00
应收账款	七（三）	3,548,618.04	1,777,946.06
应收款项融资		-	-
预付款项	七（四）	19,564.39	23,038.74
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	七（五）	-	-
其中：应收股利		-	-
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品(产成品)		-	-
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	七（六）	1,481,461.97	5,821,671.77
流动资产合计		40,616,684.20	37,693,521.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七（七）	76,746,252.96	79,257,018.52
其中：固定资产原价		119,812,802.22	121,233,033.20
累计折旧		43,066,549.26	41,976,014.68
固定资产减值准备		-	-
在建工程	七（八）	286,701,161.60	258,454,328.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七（九）	15,844,893.25	16,034,879.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七（十）	490,571.85	490,571.85
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		379,782,879.66	354,236,799.29
资产总计		420,399,563.86	391,930,320.49

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

单位名称: 重庆苏商港口物流有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	截止2024年5月31日	截止2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债	0101	-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债	七(十一)	37,997.58	37,261.50
应付职工薪酬	七(十二)	-	-
其中: 应付工资		-	-
应付福利费		-	-
#其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	七(十三)	667,996.19	879,923.00
其中: 应交税金		667,996.19	879,923.00
其他应付款	七(十四)	2,765,568.91	1,943,440.65
其中: 应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,471,562.68	2,860,625.15
非流动负债:			
长期借款	七(十五)	214,170,000.00	197,300,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七(十六)	3,828,901.68	3,828,901.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		217,998,901.68	201,128,901.68
负债合计		221,470,464.36	203,989,526.83
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(十七)	108,863,368.00	108,863,368.00
国家资本		74,027,090.24	74,027,090.24
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		34,836,277.76	34,836,277.76
外商资本		-	-
#减: 已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额		108,863,368.00	108,863,368.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七(十八)	3,569,971.60	3,569,971.60
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备	七(十九)	-	2,764.37
盈余公积	七(二十)	7,552,864.09	7,552,864.09
其中: 法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
未分配利润	七(二十一)	78,942,895.81	67,951,825.60
所有者权益(或股东权益)合计		198,929,099.50	187,940,793.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		420,399,563.86	391,930,320.49

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

- 2 -



会计机构负责人:





利润表

单位名称：重庆商港口物流有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-5月	2023年1-12月
一、营业收入	七(二十二)	22,390,900.64	47,704,689.95
减：营业成本	七(二十二)	7,797,169.97	23,454,140.11
税金及附加	七(二十三)	232,684.44	478,500.18
销售费用		-	-
管理费用	七(二十四)	1,436,241.71	2,065,882.04
研发费用		-	-
财务费用	七(二十五)	(5,866.59)	(51,798.60)
其中：利息费用		-	-
利息收入		10,307.58	60,777.88
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-	-
其他		-	-
加：其他收益	七(二十六)	-	221,128.76
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		-	-
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)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(二十七)	-	(4,164.09)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,930,671.11	21,974,930.89
加：营业外收入	七(二十八)	-	524,144.86
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出	七(二十九)	0.28	93.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,930,670.83	22,498,982.15
减：所得税费用	七(三十)	1,939,600.62	2,956,650.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,991,070.21	19,542,331.31
持续经营净利润		10,991,070.21	19,542,331.31
终止经营净利润		-	-
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		-	-
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		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		10,991,070.21	19,542,331.31
七、每股收益：			
基本每股收益		-	-
稀释每股收益		-	-

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

单位名称：重庆苏商港口物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：	七（三十一）		
销售商品、提供劳务收到的现金		33,561,343.40	46,328,887.37
收到的税费返还		5,463,020.69	9,496,484.44
收到其他与经营活动有关的现金		6,027,023.75	18,754,184.45
经营活动现金流入小计		45,051,387.84	74,579,556.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,688,901.46	24,651,033.00
支付给职工及为职工支付的现金		3,762,975.07	8,285,644.39
支付的各项税费		2,398,630.57	4,205,953.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,127,027.32	5,882,659.83
经营活动现金流出小计		17,977,534.42	43,025,290.79
经营活动产生的现金流量净额		27,073,853.42	31,554,265.47
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		28,853,935.43	122,585,213.34
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,853,935.43	122,585,213.34
投资活动产生的现金流量净额		(28,853,935.43)	(122,585,213.34)
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		16,870,000.00	97,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,870,000.00	97,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、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		16,870,000.00	97,300,000.00
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		15,089,917.99	6,269,052.13
加：期初现金及现金等价物余额		20,470,864.63	14,201,812.50
六、期末现金及现金等价物余额		35,560,782.62	20,470,864.63

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



重庆苏商港口物流有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆苏商港口物流有限公司(以下简称“本公司或苏商港口公司”)成立于2008年6月26日，统一社会信用代码：915001016761259701，公司类型：有限责任公司，注册地址：重庆市万州工业园区化工园区桐子园码头。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围主要包括：一般项目：为船舶提供码头等泊位；在港区内提供货物装卸、仓储(散货、件杂)；仓储服务(不含危险品)；销售建材(不含危险化学品)、五金交电；人力装卸搬运。(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会批准报出，财务报告批准报出日为2024年7月15日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日及2024年5月31日的财务状况、2023年度及2024年1-5月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合 1	账龄组合
组合 2	关联方往来组合

(七) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合 1	账龄组合
组合 2	关联方往来组合
组合 3	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等应收款项组合

(八) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	0	2.00
机器设备	8-10	0	10.00-12.50
运输设备	4-8	0	12.50-25.00
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
其他设备	3-5	0	20.00-33.33

（十）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

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

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

（十六）收入

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

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

（十七）合同成本

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

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

五、 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（“解释16号”）。本公司于2023年1月1日起执行解释16号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

（二）主要会计估计变更说明

无。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定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	6.00%、13.00%、5.00%
城市维护建设税	应交增值税	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

（二）税收优惠及批文

注：本公司企业所得税税率为15.00%，适用的税收优惠政策为西部大开发税收优惠政策。

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2024年5月31日	2023年12月31日
库存现金	0.20	40.48
银行存款	35,567,039.60	20,470,824.15
其他货币资金		
合 计	35,567,039.80	20,470,864.63
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

种 类	2024年5月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			9,600,000.00			9,600,000.00
合 计				9,600,000.00		9,600,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,600,000.00	100.00			9,600,000.00
其中：银行承兑汇票	9,600,000.00	100.00			9,600,000.00
合 计	9,600,000.00	100.00			9,600,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2024年5月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,548,618.04		1,777,946.06	

账龄	2024年5月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,548,618.04		1,777,946.06	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	2024年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项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	3,548,618.04	100.00			3,548,618.04
合计	3,548,618.04			—	3,548,618.04

(续)

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项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	1,777,946.06	100.00			1,777,946.06
合计	1,777,946.06	—		—	1,777,946.06

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2024年5月31日			2023年12月31日		
	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(含1年)	3,548,618.04	100.00	-	1,777,946.06	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	3,548,618.04	100.00	-	1,777,946.06	100.00	

3. 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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆港九万州港务有限公	3,244,651.44	91.43	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
司			
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	184,785.49	5.21	
重庆厚腾建材有限公司	74,280.00	2.09	
合 计	3,503,716.93	98.73	

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	2024年5月31日			2023年12月31日		
	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(含1年)	9,000.00	46.00		23,038.74	100.00	
1至2年	10,564.39	54.00				
2至3年						
3年以上						
合 计	19,564.39	100.00		23,038.74	100.00	

(五) 其他应收款

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	2024年5月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)				
1至2年				
2至3年				
3年以上	3,270,479.00	3,270,479.00	3,270,479.00	3,270,479.00
合 计	3,270,479.00	3,270,479.00	3,270,479.00	3,270,479.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	2024年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,270,479.00	100.00	3,270,479.00	100.00	0.00
合 计	3,270,479.00	—	3,270,479.00	—	0.00

(续)

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,270,479.00	100.00	3,270,479.00	100.00	0.00
合计	3,270,479.00	—	3,270,479.00	—	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	2024年5月31日			2023年12月31日		
	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(含1年)						
1至2年						
2至3年						
3年以上	3,270,479.00	100.00	3,270,479.00	100.00	3,270,479.00	
合计	3,270,479.00	—	3,270,479.00	—	3,270,479.00	

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
万州工业园区国土资源分局	其他	3,270,479.00	3年以上	100%	3,270,479.00
合计	—	3,270,479.00	—	100%	3,270,479.00

(六)其他流动资产

项目	2024年5月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税	1,481,461.97	5,821,671.77
合计	1,481,461.97	5,821,671.77

(七)固定资产

项目	2024年5月31日	2023年12月31日
固定资产	76,746,252.96	79,257,018.52
固定资产清理		
合计	76,746,252.96	79,257,018.52

1.截止2024年5月31日固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	121,233,033.20	-	1,420,230.98	119,812,802.22
其中：房屋及建筑物	83,972,722.19		45,093.41	83,927,628.78
机器设备	16,295,986.14		1,375,137.57	14,920,848.57
运输工具	20,681,872.34			20,681,872.34

2023年1月1日—2024年5月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	282,452.53			282,452.53
二、累计折旧合计	41,976,014.68	1,978,296.96	887,762.38	43,066,549.26
其中：房屋及建筑物	22,561,616.54	969,650.15	42,072.43	23,489,194.26
机器设备	6,346,040.40	959,657.71	845,689.95	6,460,008.16
运输工具	12,792,847.04	48,660.05		12,841,507.09
其他	275,510.70	329.05		275,839.75
三、固定资产账面净值合计	79,257,018.52			76,746,252.96
其中：房屋及建筑物	61,411,105.65			60,438,434.52
机器设备	9,949,945.74			8,460,840.41
运输工具	7,889,025.30			7,840,365.25
其他	6,941.83			6,612.78
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	79,257,018.52			76,746,252.96
其中：房屋及建筑物	61,411,105.65			60,438,434.52
机器设备	9,949,945.74			8,460,840.41
运输工具	7,889,025.30			7,840,365.25
其他	6,941.83			6,612.78

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 截止 2023 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	118,018,567.94	3,453,268.26	238,803.00	121,233,033.20
其中：房屋及建筑物	83,233,322.73	739,399.46		83,972,722.19
机器设备	14,227,427.08	2,068,559.06		16,295,986.14
运输工具	20,279,436.40	641,238.94	238,803.00	20,681,872.34
其他	278,381.73	4,070.80		282,452.53
二、累计折旧合计	37,748,234.20	4,459,419.39	231,638.91	41,976,014.68
其中：房屋及建筑物	20,524,082.67	2,037,533.87		22,561,616.54
机器设备	5,023,428.19	1,322,612.21		6,346,040.40
运输工具	11,925,946.43	1,098,539.52	231,638.91	12,792,847.04
其他	274,776.91	733.79		275,510.70
三、固定资产账面净值合计	80,270,333.74			79,257,018.52
其中：房屋及建筑物	62,709,240.06			61,411,105.65
机器设备	9,203,998.89			9,949,945.74
运输工具	8,353,489.97			7,889,025.30
其他	3,604.82			6,941.83
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	80,270,333.74			79,257,018.52
其中：房屋及建筑物	62,709,240.06			61,411,105.65
机器设备	9,203,998.89			9,949,945.74

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	8,353,489.97			7,889,025.30
其他	3,604.82			6,941.83

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2024年5月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆万州港区桐子园作业区升级改造 工程	283,479,302.43		283,479,302.43	257,799,352.63		257,799,352.63
办公楼改造工程	1,449,004.65		1,449,004.65	654,976.34		654,976.34
生活污水管网安装工程	261,420.06		261,420.06			
油污水、生活污水 收集箱	383,136.04		383,136.04			
环保综合整治工程 一五号沉淀池	819,395.53		819,395.53			
电梯安装工程	308,902.89		308,902.89			
工程物资						
合 计	286,701,161.60		286,701,161.60	258,454,328.97		258,454,328.97

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	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少额	期末余额
重庆万州港区桐子园作 业区升级改造工程	420,000,000.00	257,799,352.63	25,679,949.80			283,479,302.43
合 计	420,000,000.00	257,799,352.63	25,679,949.80			283,479,302.43

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
重庆万州港区桐子园 作业区升级改造工程	67.50%	67.15%	9,949,627.81	3,282,498.66	3.64%	企业自筹
合 计	——	——	9,949,627.81	3,282,498.66	——	

(九) 无形资产

1. 截止 2024 年 5 月 31 日无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	22,798,406.63	-	-	22,798,406.63
其中：土地使用权	22,798,406.63			22,798,406.63
二、累计摊销额合计	6,763,526.68	189,986.70		6,953,513.38
其中：土地使用权	6,763,526.68	189,986.70		6,953,513.38
三、无形资产减值准备合计				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、无形资产账面价值合计	16,034,879.95	—	—	15,844,893.25
其中：土地使用权	16,034,879.95	—	—	15,844,893.25

2. 截止 2023 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	22,798,406.63			22,798,406.63
其中：土地使用权	22,798,406.63			22,798,406.63
二、累计摊销合计	6,307,558.60	455,968.08		6,763,526.68
其中：土地使用权	6,307,558.60	455,968.08		6,763,526.68
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	16,490,848.03			16,034,879.95
其中：土地使用权	16,490,848.03			16,034,879.95

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2024 年 5 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	490,571.85		490,571.85	
小 计	490,571.85		490,571.85	

(十一) 合同负债

项 目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收装卸费	37,997.58	37,261.50
合 计	37,997.58	37,261.50

(十二) 应付职工薪酬

1. 截止 2024 年 5 月 31 日应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,336,117.24	3,336,117.24	
二、离职后福利-设定提存计划		426,857.83	426,857.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		3,762,975.07	3,762,975.07	

2. 截止 2024 年 5 月 31 日短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,471,544.00	2,471,544.00	
二、职工福利费		121,043.00	121,043.00	
三、社会保险费		282,921.45	282,921.45	
其中：医疗及生育保险费		255,860.10	255,860.10	
工伤保险费		27,061.35	27,061.35	
其他				
四、住房公积金		306,825.00	306,825.00	
五、工会经费和职工教育经费		153,783.79	153,783.79	
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		3,336,117.24	3,336,117.24	

3. 截止 2024 年 5 月 31 日设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		413,922.08	413,922.08	
二、失业保险费		12,935.75	12,935.75	
三、企业年金缴费				
合 计		426,857.83	426,857.83	

4. 截止 2023 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,363,416.57	7,363,416.57	
二、离职后福利-设定提存计划		804,977.12	804,977.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		103,191.34	103,191.34	
合 计		8,271,585.03	8,271,585.03	

5. 截止 2023 年 12 月 31 日短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,661,399.50	5,661,399.50	
二、职工福利费		325,004.39	325,004.39	
三、社会保险费		538,031.25	538,031.25	
其中：医疗及生育保险费		488,050.24	488,050.24	
工伤保险费		49,981.01	49,981.01	
其他				
四、住房公积金		574,584.00	574,584.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		264,397.43	264,397.43	
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		7,363,416.57	7,363,416.57	

6. 截止 2023 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		780,573.60	780,573.60	
二、失业保险费		24,403.52	24,403.52	
三、企业年金缴费				
合 计		804,977.12	804,977.12	

(十三) 应交税费

1. 截止 2024 年 5 月 31 日应交税费情况

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		2,000.00		2,000.00
消费税				
资源税				
企业所得税	868,867.92	1,939,600.63	2,142,510.84	665,957.71
城市维护建设税				
房产税		14,503.24	14,503.24	
土地使用税		185,792.22	185,792.22	
个人所得税	10,838.97	12,898.69	23,699.18	38.48
教育费附加(含地方教育费附加)				
其他税费	216.11	102.74	318.85	
合 计	879,923.00	2,154,897.52	2,366,824.33	667,996.19

2. 截止 2023 年 12 月 31 日应交税费情况

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		1,904.76	1,904.76	
环境保护税		63,612.48	63,612.48	
企业所得税	936,019.57	3,447,222.69	3,514,374.34	868,867.92
城市维护建设税		133.33	133.33	
房产税		29,006.48	29,006.48	
土地使用税		371,584.44	371,584.44	
个人所得税	228.59	24,669.74	14,059.36	10,838.97
教育费附加(含地方教育费附加)		95.24	95.24	
其他税费	62.88	14,068.21	13,914.98	216.11

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	936,311.04	3,952,297.37	4,008,685.41	879,923.00

(十四) 其他应付款

项 目	2024年5月31日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,765,568.91	1,943,440.65
合 计	2,765,568.91	1,943,440.65

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2024年5月31日	2023年12月31日
应付往来款	985,988.20	
应付保证金及押金	1,761,734.61	1,943,440.65
其他	17,846.10	
合 计	2,765,568.91	1,943,440.65

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2024年5月31日	未偿还原因
衡阳运输机械有限公司	1,286,227.20	保证金未到偿还日期
合 计	1,286,227.20	—

(十五) 长期借款

项 目	2024年5月31日	2023年12月31日
质押借款		
抵押借款	214,170,000.00	197,300,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	214,170,000.00	197,300,000.00

(十六) 递延收益

1. 截止2024年5月31日递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	3,828,901.68			3,828,901.68
合 计	3,828,901.68			3,828,901.68

2. 截止2023年12月31日递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,009,826.54		180,924.86	3,828,901.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	4,009,826.54		180,924.86	3,828,901.68

(十七) 实收资本

1. 截止 2024 年 5 月 31 日实收资本情况

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	108,863,368.00	100.00			108,863,368.00	100.00
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	74,027,090.24	68.00			74,027,090.24	68.00
重庆市万州区港中置业发展有限公司	20,684,039.92	19.00			20,684,039.92	19.00
重庆基申实业有限公司	10,886,336.80	10.00			10,886,336.80	10.00
金炜	3,265,901.04	3.00			3,265,901.04	3.00

2. 截止 2023 年 12 月 31 日实收资本情况

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	108,863,368.00	100.00			108,863,368.00	100.00
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	74,027,090.24	68.00			74,027,090.24	68.00
重庆市万州区港中置业发展有限公司	20,684,039.92	19.00			20,684,039.92	19.00
重庆基申实业有限公司	10,886,336.80	10.00			10,886,336.80	10.00
金炜	3,265,901.04	3.00			3,265,901.04	3.00

(十八) 资本公积

1. 截止 2024 年 5 月 31 日资本公积情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,569,971.60			3,569,971.60
合 计	3,569,971.60			3,569,971.60

2. 截止 2023 年 12 月 31 日资本公积情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,569,971.60			3,569,971.60
合 计	3,569,971.60			3,569,971.60

(十九) 专项储备

1. 截止 2024 年 5 月 31 日专项储备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,764.37	203,810.76	206,575.13		
合 计	2,764.37	203,810.76	206,575.13		

2. 截止 2023 年 12 月 31 日专项储备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	111,030.80	337,532.37	445,798.80	2,764.37	
合 计	111,030.80	337,532.37	445,798.80	2,764.37	

(二十) 盈余公积

1. 截止 2024 年 5 月 31 日盈余公积情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,552,864.09			7,552,864.09
合 计	7,552,864.09			7,552,864.09

2. 截止 2023 年 12 月 31 日盈余公积情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,596,235.85	1,956,628.24		7,552,864.09
合 计	5,596,235.85	1,956,628.24		7,552,864.09

(二十一) 未分配利润

项 目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上年年末余额期初	67,951,825.60	50,366,122.53
期初调整金额		
本期期初余额	67,951,825.60	50,366,122.53
本期增加额	10,991,070.21	19,542,331.31
其中：本期净利润转入	10,991,070.21	19,542,331.31
本期减少额	-	1,956,628.24
其中：本期提取盈余公积数		1,956,628.24
期末未分配利润	78,942,895.81	67,951,825.60

(二十二) 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-5 月发生额		2023 年 1-12 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,321,432.58	7,797,169.97	47,269,409.51	23,448,479.73
其中：港口业务收入	22,321,432.58	7,797,169.97	47,269,409.51	23,448,479.73
二、其他业务小计	69,468.06		435,280.44	5,660.38
其中：其他收入	69,468.06		435,280.44	5,660.38
合 计	22,390,900.64	7,797,169.97	47,704,689.95	23,454,140.11

(二十三) 税金及附加

项 目	2024 年 1-5 月发生额	2023 年 1-12 月发生额

项目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
房产税	14,503.24	29,006.48
土地使用税	185,792.22	371,584.44
城市维护建设税		133.33
教育费附加		57.14
地方教育附加		38.10
印花税	102.74	12,441.55
其他	32,286.24	65,239.14
合计	232,684.44	478,500.18

(二十四) 管理费用

项目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
职工薪酬	481,453.29	1,008,074.34
折旧费	26,561.40	65,552.53
聘请中介机构费		28,251.47
无形资产摊销	85,988.70	455,968.08
水电气费	90,512.25	209,810.88
办公费	14,900.08	77,296.28
业务招待费	23,331.00	44,808.00
修理费		5,683.17
差旅费	1,990.00	8,268.48
汽车费用	31,688.52	67,613.23
咨询费	9,308.61	4,774.53
诉讼费		160.00
通讯费	30,311.22	70,575.13
交通费	3,330.00	8,135.00
其他	532,848.60	10,910.92
合计	1,436,241.71	2,065,882.04

(二十五) 财务费用

项目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
利息费用		
减：利息收入	10,307.58	60,777.88
手续费支出	4,440.99	8,979.28
合计	-5,866.59	-51,798.60

(二十六) 其他收益

项目	种类	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
与收益相关的政府补贴	其他		221,128.76
合计			221,128.76

(二十七) 资产处置收益

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-4,164.09	
合 计		-4,164.09	

(二十八) 营业外收入

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		180,924.86	
违约金		300,000.00	
罚款收入		37,120.00	
其他		6,100.00	
合 计		524,144.86	

(二十九) 营业外支出

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.28	0.28
合 计		0.28	0.28

(三十) 所得税费用

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
当期所得税费用	1,939,600.62	3,447,222.69
递延所得税调整		-490,571.85
合 计	1,939,600.62	2,956,650.84

(三十一) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,991,070.21	19,542,331.31
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,534.58	4,459,419.39
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	189,986.70	455,968.08
长期待摊费用摊销	-	-
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)		4,164.09
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)		-

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
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）		(490,571.85)
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）	12,822,467.56	5,771,245.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,986,051.55	1,811,708.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,080,110.60	31,554,265.47
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	35,567,039.80	20,470,864.63
减：现金的期初余额	20,470,864.63	14,201,812.50
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	15,096,175.17	6,269,052.13

3. 现金及现金等价物

项 目	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
一、现金	35,567,039.80	20,470,864.63
其中：库存现金	0.20	40.48
可随时用于支付的银行存款	35,567,039.60	20,470,824.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,567,039.80	20,470,864.63

十、 关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆市万州港口(集团)有限责任公司	重庆市万州区	交通运输、物流等	31,800.00	68.00	68.00

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆港九万州港务有限公司	同一最终控制方
重庆市万州区万港船务有限公司	同一母公司
重庆市万州区红溪沟物流公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆双源建设监理咨询有限公司	同一最终控制方

(五) 重要关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

年份	关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	金额
2024年1-5月	重庆港九万州港务有限公司	销售劳务	提供劳务	17,462,729.81
2023年度	重庆港九万州港务有限公司	销售劳务	提供劳务	34,354,786.28

(六) 重要关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	截止2024年5月31日		截止2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆港九万州港务有限公司	3,244,851.44		835,558.07	
应收账款	重庆市万州港口(集团)有限责任公司	184,785.49			
合计		3,429,436.93		835,558.07	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年1-5月发生额	2023年1-12月发生额
其他应付款	重庆市万州港口(集团)有限责任公司	985,988.20	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

(一) 重庆万州港区桐子园作业区升级改造工程情况

根据重庆市万州区发展和改革委员会(以下简称“万州区发改委”)签发的项目备案证:

项目名称:重庆万州港区桐子园作业区升级改造工程,项目法人:重庆苏商港口物流有限公司,项目所在区县及建设点:万州区桐子园码头片区,项目性质:改建,总投资:4.20亿元,项目建设工期:2021年6月至2023年6月。项目建设内容及规模:对苏商公司桐子园码头3个泊位进行升级改造,将其改造为5000吨级直立式泊位,其中散货出口泊位1个,散货进口泊位2个,并建设相应的配套设施,设计货物年吞吐量为1260万吨。

截止2024年5月31日,项目签订合同金额共计3.93亿,已支付2.88亿元,利息资本化累计金额994.96万元,预计还会投入1.05亿元资金。

(二) 重庆港九万州港务有限公司关联方往来及交易情况

重要关联方交易情况：苏商港口公司和关联企业重庆港九万州港务有限公司（简称港九公司）按年签订港口货物作业合同，港九公司委托苏商港口公司进行港口货物作业事宜。主要系货物：硫磺、煤炭、焦炭、铝矾土的卸货劳务收入。2023年1-12月发生营业收入34,354,786.28元，2024年1-5月发生营业收入17,462,729.81元。

重要关联方往来情况：苏商港口公司应收账款港九公司3,244,651.44元，占应收账款91.43%，主要系应收装卸收入。

关联交易及往来明细详见本报告十。

作业流程：港九公司的船运输货物到达港口进行装卸，苏商港口公司使用地磅或装载船舶水尺及其他法定认可的计量器具核定本次卸货的重量，核对后双方在作业完工单进行签字盖章，苏商港口公司按照合同约定的作业方式及相关费用计算价格，按月进行对账和付款。

（三）重庆苏商港口物流有限公司

根据2024年6月20日苏商港口公司股东会决议，同意苏商港口公司2023年度利润分配的事宜，以现金1,500.00万元按照实缴出资比例向苏商港口公司股东分配利润。重庆市万州港口(集团)有限责任公司，持股68%，分红金额1,020.00万元，实收金额1,020.00万元。重庆市万州区港中置业发展有限公司，持股19%，分红金额285.00万元，实收金额285.00万元。重庆基申实业有限公司，持股10%，分红金额150.00万元实收金额150.00万元。金炜，持股3%，分红金额45.00万元，代扣税费9.00万元，实收金额36.00万元。上述分红均已于2024年6月26日进行支付。

十二、财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会批准报出。

重庆苏商港口物流有限公司

二〇二四年七月十五日

第5页至第30页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

证书序号: 0017384

说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇二四年五月十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢泽敏
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

仅供大信审字[2024]第8-0019号报告使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年07月31日

仅供大信[2024]第8-0079号报告使用

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