

深圳市盐田港股份有限公司
二〇一一年半年度报告全文



二〇一一年八月十七日

第一节、重要提示、释义及目录

一、重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

独立董事贺云先生因事委托独立董事张长海先生代为出席会议并行使表决权。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。本报告期财务报表未经审计。

公司董事长李冰、总经理徐云国、财务总监彭建强、财务部经理赵红平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、释义

除非另有说明，以下简称在本报告中含义如下：

盐田港股份、本公司、公司：深圳市盐田港股份有限公司

盐田港集团、集团公司：深圳市盐田港集团有限公司

盐田国际（一、二期）：盐田国际集装箱码头有限公司

西港区码头公司：深圳盐田西港区码头有限公司

公路公司：深圳惠盐高速公路有限公司

隧道公司：深圳梧桐山隧道有限公司

湘潭四航：湘潭四航建设有限公司

惠控公司：惠州深能投资控股有限公司

TEU：Twenty-foot Equivalent Units，标准箱（系集装箱运量统计单位，以长 20 英尺的集装箱为标准）

中国证监会：中国证券监督管理委员会

本报告中财务数据或金额的本位币均为人民币元（有特别说明的除外）

三、目录

第二节	公司基本情况	1-2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	3-4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	董事会报告	6-11
第六节	重要事项	12-18
第七节	财务报表	19-86

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：深圳市盐田港股份有限公司

公司法定英文名称：Shenzhen Yan Tian Port Holdings Co., Ltd

(二) 公司法定代表人：李 冰

(三) 公司董事会秘书：冯 强

证券事务代表：林伟鑫

联系电话：(0755) 25290180

传 真：(0755) 25290932

电子信箱：linweixin@yantian-port.com

(四) 公司办公地址：深圳市盐田区盐田港海港大厦十八层--十九层

公司邮政编码：518081

国际互联网网址：www.yantian-port.com

电子信箱：szytp@yantian-port.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳市盐田港股份有限公司董事会秘书处

(六) 公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称：盐田港

公司股票代码：000088

(七) 其他有关资料

公司注册日期：一九九七年七月二十一日

公司注册地址：深圳市盐田区盐田港海港大厦十七层--二十层

企业法人营业执照情况：注册号 440301103647691

执照号 深司字 N53258

税务登记号码：地税登字 440300279363019 国税登字 440300279363019

组织机构代码：27936301-9

二、公司主要财务数据和指标

(一) 公司主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产（元）	5,294,067,566.34	4,975,276,391.96	6.41%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,529,827,215.79	4,252,698,778.29	6.52%
股本（股）	1,494,000,000.00	1,245,000,000.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	3.0320	2.8465	6.52%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	180,418,001.16	201,176,146.88	-10.32%
营业利润（元）	311,286,094.69	259,857,735.77	19.79%
利润总额（元）	311,124,760.30	259,972,460.49	19.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	235,397,255.87	206,824,520.35	13.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	183,312,377.36	206,726,450.06	-11.33%
基本每股收益（元/股）	0.1576	0.1384	13.87%
稀释每股收益（元/股）	0.1576	0.1384	13.87%
加权平均净资产收益率（%）	5.34%	4.88%	增加 0.46 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	4.16%	4.87%	下降 0.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,874,670.14	124,575,658.87	-15.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.0709	0.0834	-14.99%

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,405,977.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,334.38
所得税影响额	-28,221,584.08
少数股东权益影响额	61,819.30
合计	52,084,878.51

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	838,842,596	67.38%		167,768,519		-1,006,500,000	-838,731,481	111,115	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股	838,750,000	67.37%		167,750,000		-1,006,500,000	-838,750,000	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	92,596	0.01%		18,519			18,519	111,115	0.01%
二、无限售条件股份	406,157,404	32.62%		81,231,481		1,006,500,000	1,087,731,481	1,493,888,885	99.99%
1、人民币普通股	406,157,404	32.62%		81,231,481		1,006,500,000	1,087,731,481	1,493,888,885	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,245,000,000	100.00%		249,000,000			249,000,000	1,494,000,000	100.00%

二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	81,230				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市盐田港集团有限公司	国有法人	67.37%	1,006,500,000	0	0
上海衡辰投资发展有限公司	境内非国有法人	0.99%	14,725,833	0	0
深圳市怡东兴投资有限公司	境内非国有法人	0.72%	10,693,680	0	0
曾金池	境内自然人	0.54%	8,135,885	0	0
华润深国投信托有限公司－非凡 18 号资金信托	境内非国有法人	0.28%	4,195,920	0	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红-个人分红	境内非国有法人	0.27%	4,080,417	0	0
吴建祖	境内自然人	0.24%	3,590,000	0	0

中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.23%	3,384,900	0	0
长城—华夏—长城1号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.19%	2,767,554	0	0
东证资管—交行—东方红先锋2号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.14%	2,152,000	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
上海衡辰投资发展有限公司		14,725,833		人民币普通股	
深圳市怡东兴投资有限公司		10,693,680		人民币普通股	
曾金池		8,135,885		人民币普通股	
华润深国投信托有限公司—非凡18号资金信托		4,195,920		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红		4,080,417		人民币普通股	
吴建祖		3,590,000		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		3,384,900		人民币普通股	
长城—华夏—长城1号集合资产管理计划		2,767,554		人民币普通股	
东证资管—交行—东方红先锋2号集合资产管理计划		2,152,000		人民币普通股	
侯亮		1,999,906		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，国有法人股股东深圳市盐田港集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知流通股股东之间是否存在关联关系；未知流通股股东是否属于一致行动人。				

三、报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变化情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
张永进	监事会主席	61,712	12,342	0	74,054	55,540	0	送股
肖波	副总经理、总工程师	61,750	12,350	0	74,100	55,575	0	送股

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

因公司第四届董事会、监事会任期届满，公司于2011年4月25日召开2011年第二次临时股东大会选举李冰、童亚明、徐云国、叶忠孝、朱大华、徐晓阳、江平华、贺云、张长海为公司第五届董事会董事，其中江平华、贺云、张长海为独立董事；张明鸣、郑学定、郭夏南不再担任公司董事职务，其中郑学定、郭夏南不再担任公司独立董事职务；选举张永进、李琦为公司第五届监事会股东代表监事，王维柏不再担任公司股东代表监事职务。公司职工代表大会选举黄树喜担任公司第五届监事会职工代表监事，庞勇不再担任公司职工代表监事。

公司于2011年4月25日召开第五届董事会第一次会议选举李冰为公司第五届董事会董事长；因公司第四届经理层任期届满，聘任徐云国为公司总经理，聘任孙伯海、肖波、姚俊为公司副总经理，聘任肖波为公司总工程师（兼），聘任彭建强为公司财务总监，聘任冯强为公司董事会秘书。

公司于2011年4月25日召开第五届监事会第一次会议选举张永进为公司第五届监事会主席。

公司于2011年6月10日召开第五届董事会临时会议聘任黄黎忠为公司副总经理。

第五节 董事会报告

一、公司的经营情况

（一）主营业务的范围和经营状况

公司的主营业务范围：码头的开发和经营；货物装卸与运输；港口配套交通设施建设与经营；港口配套仓储及工业设施建设与经营；港口配套生活服务设施的建设与经营；集装箱修理；转口贸易；货物及技术进出口。

1、公司经营情况的总体分析

1~6 月份盐田港全港区集装箱吞吐量超过 473 万 TEU, 同比增长 2.99%；3 月底公司圆满完成了子公司隧道公司 50%股权转让工作，实现净收益 5,214 万元，并彻底解决了隧道公司的收费问题；公司子公司湘潭四航受益于当地政府对湘潭三桥通行的中重型货车实行全天候交通管制，其收费资产湘潭莲城大桥的车流量、营业收入较上年同期出现大幅增长。

报告期内，公司完成营业收入 18,041.80 万元，较上年同期减少 2,075.81 万元，下降 10.32%，收入下降的主要原因一是因隧道公司股权转让，公司自二季度开始不再合并其报表；二是公路公司受东部沿海高速分流以及盐田坳收费站冲卡现象严重等因素的影响，营业收入减少 1,530 万元。

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润 23,539.73 万元，较上年同期增加 2,857.27 万元，增长 13.81%，净利润增长的主要原因是转让隧道公司股权实现投资收益 5,214 万元，但公司主要利润来源码头投资同比出现较大下滑。

2、公司经营业务情况的分析

港口装卸业务方面：公司联营公司盐田国际（一、二期）报告期内完成集装箱吞吐量 142.19 万 TEU，较上年同期下降 6.91%，实现净利润港币 39,030.07 万元，较上年同期下降 11.85%；公司联营公司西港区码头公司报告期内完成集装箱吞吐量 19.51 万 TEU，较上年同期下降 6.95%，实现净利润人民币 5,423.15 万元，较上年同期下降 14.47%。

公路运输业务方面：公司子公司公路公司报告期内完成营业收入 14,267.65 万元，较上年同期下降 9.69%，实现净利润 6,747.86 万元，较上年同期下降了 17.75%；公司子公司湘潭四航报告期内完成营业收入 801.79 万元，较上年同期增长 37.38%，

实现净利润-83.75万元，较上年同期减少亏损167.29万元。

仓储物流业务等方面：公司物流事业部完成营业收入560万元，实现净利润17.66万元，较上年同期下降6.11%；公司子公司深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司报告期内完成营业收入为368.73万元，较上年同期减少1.68%，实现净利润26.19万元，比上年同期下降70.22%；公司子公司深圳盐田港集装箱物流中心有限公司完成营业收入8.8万元，实现净利润3.46万元，比上年同期下降82.68%；公司合营公司深圳中远盐田港物流有限公司今年初投入运营，报告期内完成收入37.34万元，实现净利润-313.24万元；公司联营公司深圳盐田港珠江物流有限公司报告期内完成营业收入3,190.74万元，比上年同期增加2.25%，实现净利润-23.93万元，比上年同期下降128.53%。

（二）财务分析

1、经营及财务状况重大变动情况：

单位：（人民币）元

资产负债表项目	2011年6月30日	2011年1月1日	报告期增减变动额	报告期增减变动率(%)
货币资金	2,626,248,273.59	1,954,804,545.61	671,443,727.98	34.35%
应收利息	27,430,854.28	16,096,415.20	11,334,439.08	70.42%
其他应收款	10,236,547.29	2,917,060.95	7,319,486.34	250.92%
固定资产	194,722,094.15	317,640,947.41	-122,918,853.26	-38.70%
在建工程	3,527,389.50	1,789,383.50	1,738,006.00	97.13%
长期待摊费用	782,426.13	361,826.91	420,599.22	116.24%
递延所得税资产	41,266,028.21	66,239,032.93	-24,973,004.72	-37.70%
其他非流动资产	72,054,791.45		72,054,791.45	100.00%
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%
应付账款	25,533,413.53	18,132,164.67	7,401,248.86	40.82%
预收账款	253,295.22	2,994,429.14	-2,741,133.92	-91.54%
应交税金	52,052,003.14	19,436,238.34	32,615,764.80	167.81%
利润表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期 增减变动额	本报告期比上年同期增减 变动率(%)
财务费用	-19,782,506.69	-10,922,387.04	-8,860,119.65	81.12%
投资收益	210,102,310.06	147,613,283.54	62,489,026.52	42.33%
所得税费用	52,924,617.19	25,001,064.33	27,923,552.86	111.69%
现金流量表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期 增减变动额	本报告期比上年同期增减 变动率(%)

支付其他与经营活动有关的现金	30,018,661.25	22,078,500.69	7,940,160.56	35.96%
取得投资收益收到的现金	504,449,662.43	20,180,500.07	484,269,162.36	2399.69%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,596,281.24	1,664,388.35	3,931,892.89	236.24%
投资所支付的现金	459,077,775.90		459,077,775.90	100.00%
支付的其他与投资活动有关的现金	6,586,720.18		6,586,720.18	100.00%
吸收投资收到的现金	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%
取得借款收到的现金	25,000,000.00	2,000,000.00	23,000,000.00	1150.00%

2、变动原因说明：

货币资金比年初增长主要是本报告期收回投资和取得投资收益收到的现金增长；

应收利息比年初增长主要是期末应收的定期银行存款利息比年初增长；

其它应收款比年初增长主要是本报告期应收外派管理人员薪酬增长；

固定资产比年初降低主要是本报告期末减少合并单位隧道公司所致；

在建工程比年初增长主要是本报告期公路公司龙岗广场道路改造工程增长；

长期待摊费用比年初增长主要是本报告期新增加合并子公司惠控公司余额；

递延所得税资产比年初降低主要是本报告期完成隧道公司的股权转让，转销了相应的递延所得税资产；

其他非流动资产比年初增长系本报告期新增合并子公司惠控公司拟投资建设的码头项目前期资金，该码头项目已于 2011 年 7 月 15 日获中华人民共和国国家发展和改革委员会的批准；

短期借款比年初增长系本报告期新增合并子公司惠控公司借款；

应付账款比年初增长主要是本报告期公路公司计提的公路养护费增长；

预收账款比年初降低主要是本报告期末减少合并单位隧道公司所致；

应交税金比年初增长主要是本报告期转让隧道公司股权应缴企业所得税；

财务费用比上年同期降低主要是银行存款利息收入增长；

投资收益比上年同期增长主要是本报告期转让隧道公司股权所致；

所得税费用比上年同期增长主要是本报告期转让隧道公司股权所致；

支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增长主要是由于本报告期该方面的支出增长；

取得投资收益收到的现金比上年同期增长主要是由于本报告期收到的联营企业分派利润和转让隧道公司股权收益的增长；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增长主要是由于本报告期该方面的支出增长；

投资所支付的现金比上年同期增长主要是定期存款的增长；

支付其他与投资活动有关的现金比上年同期增长主要是本报告期新增合并子公司惠控公司码头项目的前期资金支出；

吸收投资所收到的现金比上年同期增长主要是报告期新增合并子公司惠控公司收到惠州港能源码头投资有限公司投资惠州深能港务有限公司的投资款；

取得借款收到的现金比上年同期增长系本期新增合并子公司惠控公司借款。

（三）主营业务分行业情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
公路运输业	16,104.52	5,174.68	67.87%	-12.37%	-10.76%	-0.58%
仓储租赁业	1,937.28	1,407.16	27.36%	11.34%	9.25%	1.40%
合计	18,041.80	6,581.84	63.52%	-10.32%	-7.13%	-1.25%
主营业务分产品情况						
路桥收费	16,104.52	5,174.68	67.87%	-12.37%	-10.76%	-0.58%
仓储租赁	1,937.28	1,407.16	27.36%	11.34%	9.25%	1.40%
合计	18,041.80	6,581.84	63.52%	-10.32%	-7.13%	-1.25%

（四）主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
深圳市	17,240.01	-11.74%
湘潭市	801.79	37.38%
合计	18,041.80	-10.32%

（五）公司联营公司盐田国际（一、二期）和西港区码头公司的投资收益对公司净利润影响较大

盐田国际（一、二期）注册资本为 240,000 万元港币，公司持有 27% 股权，主要经营范围是：合资经营盐田港一期工程六个泊位及其配套设施（包括码头、堆场、仓库、装卸设备等）；合资建设和经营二期工程的三个集装箱泊位。报告期内，该公司为本公司贡献投资收益 8,718 万元，较上年同期减少 1,641.61 万元，下降 15.85%，该部分投资收益占本公司本报告期内净利润的 37.03%。

西港区码头公司注册资本为人民币 100,000 万元，公司持有 35% 股权，主要经营范围是建设、经营和管理盐田港西港区码头泊位，并提供相关的配套服务。报告期内，该公司为本公司贡献投资收益 1,898 万元，较上年同期减少 321.12 万元，下降 14.47%，该部分投资收益占本公司本报告期内净利润的 8.06%。

（六）经营中出现的问题和困难

报告期内，公司经营中出现的主要困难是：

1、负责经营盐田港一、二期泊位的盐田国际（一、二期）和负责经营盐田港西港区泊位的西港区码头公司是公司主要的利润来源。但由于盐田国际（一、二期）和西港区码头公司箱量同比下降、人民币持续升值影响港币折算汇率和盐田国际企业所得税率本年度由 22% 升至 24% 等因素影响，公司上半年在盐田国际投资收益比上年同期下降了 15.85%，在西港区码头公司投资收益比上年同期下降 14.47%。

2、公司子公司公路公司经营的惠盐高速公路是公司主要利润来源之一。但由于惠深沿海和龙岗北通道等新建道路相继开通造成车流量分流及上半年盐田站出现严重的冲关逃费现象等因素，造成该公司净利润同比下降 17.75%。

（七）下半年，公司将采取如下应对措施：

1、下半年公司将按照新一届经营班子提出的总体工作思路开展各项工作，优化内部管理，突出执行力建设，紧紧围绕“全、细、实”狠下功夫，做好公司长远发展规划；近期将紧紧围绕“做大、做实、做专”的目标，制订提升计划与措施，通过狠抓落实实现公司长远“做强、做优”的目标。

2、以全面预算管理为核心抓好存量资产的经营管理，继续在挖潜增效、开拓市场、改善服务、提高效率等方面狠下功夫，努力增加各经营单位的营业收入，降低

营运成本，提高经济效益。

3、公司行使优先权增持盐田国际（一、二期）2%股权项目目前正在报国家商务部做最后审批，公司将进一步加大工作力度，制订详细的工作计划并责任到人，争取早日完成审批工作，尽快为公司带来实际的投资收益。

4、全力推进西港区二期项目的发展，积极与和记黄埔盐田港口投资有限公司（下称“和黄盐田”）沟通协调，加快完成西港区码头公司的增资工作。

5、继续做好安全生产工作，加大安全管理工作的力度，细化安全管理制度和措施，做好安全隐患的排查和整改工作，做到警钟长鸣，安全工作长抓不懈，确保完成公司年度安全管理工作目标。

二、公司的投资情况

（一）报告期内无募集资金项目投资

（二）报告期内重大非募集资金项目投资

2011年5月25日，公司召开2010年年度股东大会审议通过了关于批准公司增资控股惠控公司的决议。公司投资人民币234,287,749.87元，对深圳能源集团股份有限公司的全资子公司惠控公司进行增资。本次增资完成后，本公司将持有惠控公司70%股权。本次交易完成以后，公司主营业务将增加煤炭等散货业务，实现码头业务多元化，对公司具有重要的战略意义。惠控公司所属煤码头投入运营后，将较大地提升公司主营收入，拓展新的利润增长点，有利于公司的长远发展。2011年6月3日，公司与深圳能源集团股份有限公司签署了《惠州深能投资控股有限公司增资协议》。目前公司已完成产权交易鉴证工作。

三、公司半年度财务报表未经注册会计师审计

第六节 重要事项

一、公司治理状况

对照《上市公司治理准则》，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

（一）关于公司股东与股东大会：报告期内公司召开的一次股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东对上市公司十分重视，并给予大力支持，依法行使股东权利，承担股东义务；公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，独立核算，独立承担责任和风险。

（三）关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并制订了董事会议事规则；董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司按照中国证监会的要求建立了独立董事制度，设立了四个董事会专门委员会，其中审计委员会，提名、薪酬与考核委员会，投资审议委员会由独立董事占多数并担任主任委员，并相应建立了董事会专门委员会的实施细则。

（四）关于监事与监事会：公司股东监事和职工监事的选举符合有关法律、法规的规定；公司监事会的人员和结构能确保监事会独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督和检查；公司监事会制订了监事会议事规则，监事会会议按照规定的程序进行。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了《公司本部人员薪酬管理暂行办法》和《公司产权代表及外派管理人员薪酬与绩效管理暂行办法》等规定，并已顺利实施。

（六）关于利益相关者：公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司按照有关规定，认真履行信息披露义务；公司设立了董事会秘书处，在公司董事会和经理层的领导下负责信息披露工作。公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确公司信息披露工作的第一责任人是董事长；直接责任人是总经理；责任人是董事会秘书。公司被深交所评为 2010 年度信息披露工作优秀单位。

（八）关于内幕信息知情人管理：公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》，

进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，经自查，报告期内公司没有内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，没有受到监管部门的查处和整改。

（九）企业内部控制工作实施进展情况：公司为了贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》精神，结合本公司的实际情况，制定了《关于实施企业内部控制的工作方案》，于2011年4月26日通过公司董事会批准，并在公司发布实施。公司已成立内部控制规范工作领导小组，公司董事长任组长，总经理任副组长，经营班子其他人员为成员。领导小组下设项目组，财务总监任组长，公司各部门负责人为成员。内部控制规范工作的牵头部门为公司风险控制与审计部。2011年5月，公司聘请的德勤华永会计师事务所有限公司5名专业人员正式进驻公司开展内部控制咨询业务。目前德勤所已完成公司的高管及部门访谈工作、业务流程实际控制活动的撰写工作，包括内部控制流程框架目录、风险清单、内部控制业务流程图及内部控制矩阵。对已经发现流程设计中的缺陷提出了改进建议，目前正着手准备自我评价测试模板的设计工作。

对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求基本一致。

二、公司2010年度利润分配方案及执行情况

2011年5月25日召开的公司2010年年度股东大会审议通过公司2010年度利润分配方案为：以公司总股本1,245,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派0.3元人民币现金（含税）。2011年6月3日公司刊登了2010年度权益分派实施公告，股权登记日为2011年6月9日，除权除息日为2011年6月10日，送股派息工作已于2011年6月10日依法定程序顺利完成。

三、公司2011年半年度拟不进行分红派息、不进行公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组情况

2011年2月21日，公司召开第四届董事会临时会议，审议通过了《关于行使优先权增持盐田国际集装箱码头有限公司2%股权的决议》，行使优先权收购和黄盐田持有的盐田国际（一、二期）2%股权，受让价格为28,666,667美元；同时为了保持与和黄盐田及其相关股东的战略合作伙伴关系，共同维护盐田港区吞吐量平稳增长，本公司放弃盐田国际（一、二期）1%股权的优先受让权。本公司通过行使优先权受让盐田国际（一、二期）2%股权，将使公司在盐田国际（一、二期）的股权比例提升至29%，强化公司港口主业地位；同时，盐田国际（一、二期）是本公司最核心的港口企业，也是本公司最大利润来源公司，通过本次行使优先权，将增加公司投资收益，改善自有资金使用效率。目前公司正在办理股权转让的相关手续。

2011年3月11日，公司召开2011年第一次临时股东大会审议通过了关于转让深圳梧桐山隧道有限公司50%股权的决议。盐田港集团以2.75亿人民币收购公司持有的隧道公司50%股权。本次股权转让以后，隧道公司将不再列入本公司财务报表合并范围。由于隧道公司经营环境发生了较大变化，且隧道公司效益近两年大幅下降，本公司决定转让所持有的隧道公司50%股权，以降低经营风险，同时可以盘活隧道公司资产并获得较好的投资收益，保护本公司和股东的权益，有利于本公司的长远发展。本次股权转让将增加本公司2011年度净利润约0.52亿元，增加股东权益约1.31亿元（最终以2011年年度审计报告为准）。目前股权转让款2.75亿元本公司已经全部收到，隧道公司相关工商登记变更手续已经完成。

六、报告期内，公司无重大关联交易情况

与日常经营相关的小额关联交易系本公司生产经营所需，且在定价方面严格按照市场规律办事；该等关联交易不影响本公司独立性，本公司对关联方依赖程度很低。具体情况见财务报告附注。

七、公司重大合同及其履行情况

（一）报告期内公司签订重大合同情况：

2011年3月11日，公司召开2011年第一次临时股东大会审议通过了关于转让深圳梧桐山隧道有限公司50%股权的决议。盐田港集团以2.75亿人民币收购公司持有的隧道公司50%股权。2011年3月11日，公司与盐田港集团签署了《关于深圳梧

桐山隧道有限公司股权转让协议》。目前股权转让款 2.75 亿元本公司已经全部收到，隧道公司相关工商登记变更手续已经完成。

2011 年 5 月 25 日，公司召开 2010 年年度股东大会审议通过了关于批准公司增资控股惠州深能投资控股有限公司的决议。公司投资人民币 234,287,749.87 元，对深圳能源集团股份有限公司的全资子公司惠控公司进行增资。本次增资完成后，本公司将持有惠控公司 70% 股权。2011 年 6 月 3 日，公司与深圳能源集团股份有限公司签署了《惠州深能投资控股有限公司增资协议》。目前公司已完成产权交易鉴证工作。

(二) 报告期没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项，有其他公司租赁公司资产事项。具体情况是：由于公司营业执照中没有物业管理的经营范围，公司将海港大厦 1,886 平方米、物流中心办公楼 3,115 平方米等物业委托深圳市盐田港同运实业有限公司进行物业管理。

(三) 报告期内，公司没有对外提供担保。

(四) 报告期内，公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、独立董事关于对公司关联方资金占用及对外担保等情况的专项说明及独立意见

根据《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及《关于做好上市公司 2011 年半年度报告工作的通知》的要求，公司独立董事对累计和当期对外担保情况、公司控股股东及其关联方资金占用情况进行了认真审查，现就有关情况作专项说明并发表独立意见：

公司严格控制担保风险，不存在任何对外担保情况；公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金情况；其他关联方的资金往来属于正常的业务往来，没有损害公司的利益。与日常经营相关的小额关联交易系公司生产经营所需，严格按市场定价；该等关联交易不影响公司独立性，公司对关联方依赖程度很低。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项的履行情况

(一) 公司控股股东盐田港集团于 1997 年公司上市时在《招股说明书》上披露了四项承诺事项：项目优先选择权、不同业竞争、协助办理有关事项、公平交易。

报告期内，控股股东履行了承诺。

为了充分有效利用盐田国际（一、二期）经营管理集装箱码头的成功经验，实现资源共享，降低成本，提高盐田港各期工程的总体效益，盐田国际（一、二期）分别于 2001 年和盐田三期国际集装箱码头有限公司签订了《盐田港区集装箱码头统筹经营合同》，于 2007 年和西港区码头公司签订了《盐田港区集装箱码头统筹经营合同补充协议（三）》，上述合同约定：盐田港三期集装箱码头与西港区码头委托盐田国际（一、二期）统一经营管理；对一、二期和三期、西港区码头年集装箱总吞吐量，按约定的分配公式在一、二期和三期、西港区之间分配。

（二）为了支持深圳盐田西港区码头有限公司的发展，公司控股股东盐田港集团于 2004 年 12 月 14 日承诺：在取得盐田港西港区 4#、5#和 6#泊位的码头场地和岸线使用权后，将该等码头场地和岸线使用权转让给公司或西港区码头公司。目前，盐田港集团正在积极履行该项承诺。

2008 年 8 月 28 日，公司收到了深圳市发展和改革局转发的《国家发展改革委关于深圳港盐田港区西作业区集装箱码头工程项目核准的批复》（发改交运〔2008〕2195 号），该批复同意西港区码头公司通过增资建设经营深圳港盐田港区西作业区集装箱码头工程。

（三）公司已于 2006 年 3 月 17 日完成股权分置改革相关工作，控股股东盐田港集团除履行法定承诺义务外，还做出如下特别承诺：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
深圳市盐田港集团有限公司	盐田港集团将严格遵守股权分置改革的相关规定，自改革方案实施之日后十二个月锁定期满后的二十四个月内盐田港集团将不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股票，如确需交易，将通过大宗交易、战略配售等方式进行。	履行完毕	盐田港集团所持股份已于2011年6月3日解除限售
深圳市盐田港集团有限公司	自获得上市流通权之日起至2010年12月31日止，盐田港集团公司将保持对盐田港股份的绝对控股地位（持股比例不低于总股本的51%）。	履行完毕	截至本报告披露时盐田港集团持股比例为67.37%
深圳市盐田港集团有限公司	从2005年度起至2010年度止，将在期间每年年度股东大会上提出盐田港股份的利润分配比例不低于当年实现的可供股东分配利润（非累计可分配利润）的50%的分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	履行完毕	公司2010年度每10股送红股2股，派0.3元人民币现金（含税），已于2011年6月10日完成送股派息工作
深圳市盐田港集团有限公司	一如既往地支持上市公司，在做大做强中，积极创造条件，迎接新一轮整合，确保上市公司的可持续发展。	履行中	

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月17日	海港大厦19楼会议室	实地调研	申银万国张西林等	公司生产经营情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。
2011年02月25日	海港大厦19楼会议室	实地调研	安信证券吴莉等	隧道公司收购情况，近期发展规划等。提供定期报告、公司简介。
2011年03月16日	海港大厦19楼会议室	实地调研	华创证券邢富良	隧道公司收购情况，集团是否整体上市？提供定期报告、公司简介。
2011年03月24日	海港大厦19楼会议室	实地调研	UBS 葛丽佳等	公司生产经营情况、隧道公司收购情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。
2011年03月25日	海港大厦19楼会议室	实地调研	长江证券吴云英	公司生产经营情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。
2011年05月11日	海港大厦19楼会议室	实地调研	招商证券常涛等	公司生产经营情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。
2011年05月26日	海港大厦19楼会议室	实地调研	广发证券张亮等	公司生产经营情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。
2011年06月09日	海港大厦19楼会议室	实地调研	广州证券尹倩	公司生产经营情况、码头经营情况等。提供定期报告、公司简介。

十一、报告期内未有公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司重要事项信息披露索引

序号	公告名称	编号	刊载的报刊	日期
1	公司关于重大事项的提示性公告	2011-1	《中国证券报》A17版 《证券时报》C5版	2月9日
	公司2010年度业绩快报	2011-2		
2	公司第四届董事会临时会议决议公告	2011-3	《中国证券报》B8版 《证券时报》D28版	2月23日
	公司关于深圳梧桐山隧道有限公司50%股权转让的关联交易公告	2011-4		
	公司关于行使优先权增持盐田国际集装箱码头有限公司2%股权公告	2011-5		
	公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011-6		
	公司第四届监事会临时会议决议公告	2011-7		

3	公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-9	《中国证券报》B16 版 《证券时报》B5 版	3 月 12 日
4	公司第四届董事会临时会议决议公告	2011-10	《中国证券报》B5 版 《证券时报》B24 版	4 月 9 日
	公司第四届监事会临时会议决议公告	2011-11		
	公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-12		
	公司独立董事提名人声明	2011-13		
5	公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-14	《中国证券报》B4 版 《证券时报》D76 版	4 月 26 日
	公司第五届董事会第一次会议决议公告	2011-15		
	公司第五届监事会第一次会议决议公告	2011-16		
6	公司第五届董事会第二次会议决议公告	2011-17	《中国证券报》B51 版 《证券时报》D85 版	4 月 27 日
	公司第五届监事会第二次会议决议公告	2011-18		
	公司关于增资控股惠州深能投资控股公司的关联交易公告	2011-19		
	公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-20		
	公司 2010 年年度报告摘要	2011-21		
	公司 2011 年第一季度报告摘要	2011-22		
7	公司关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011-23	《中国证券报》B5 版 《证券时报》D17 版	5 月 20 日
8	公司 2010 年年度股东大会决议公告	2011-24	《中国证券报》A21 版 《证券时报》D12 版	5 月 26 日
9	公司限售股份解除限售提示性公告	2011-25	《中国证券报》B5 版 《证券时报》D17 版	6 月 1 日
10	公司 2010 年度权益分派实施公告	2011-26	《中国证券报》D13 版 《证券时报》A40 版	6 月 3 日
11	公司第五届董事会临时会议决议公告	2011-27	《中国证券报》A24 版 《证券时报》D12 版	6 月 15 日

上述公告均披露在中国证监会指定的巨潮网 www.cninfo.com.cn。

第七节 财务报表

(见附件)

深圳市盐田港股份有限公司董事会

二〇一一年八月十七日

附件：

深圳市盐田港股份有限公司
二〇一一年半年度财务报表

（未经审计）

法定代表人：李 冰

主管会计工作负责人：徐云国

财务总监：彭建强

会计机构负责人：赵红平

二〇一一年八月十七日

资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,626,248,273.59	2,179,080,455.11	1,954,804,545.61	1,665,281,103.35
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	20,672,745.96	13,201,672.79	18,159,609.04	10,027,169.17
预付款项	5,937,656.77	5,086,000.00	5,696,695.65	5,000,000.00
应收利息	27,430,854.28	27,336,937.61	16,096,415.20	15,464,499.45
应收股利				
其他应收款	10,236,547.29	4,832,782.21	2,917,060.95	1,980,589.35
存货	175,243.38		266,924.55	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,690,701,321.27	2,229,537,847.72	1,997,941,251.00	1,697,753,361.32
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	31,659,650.00	97,959,650.00	31,659,650.00	97,959,650.00
长期股权投资	1,533,333,134.78	1,930,820,884.65	1,789,724,665.51	2,006,119,251.54
投资性房地产				
固定资产	194,722,094.15	136,021,214.68	317,640,947.41	133,261,673.33
在建工程	3,527,389.50	100,000.00	1,789,383.50	
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	720,695,082.92	32,924,353.00	764,593,986.77	40,938,811.91
开发支出				
商誉	5,325,647.93		5,325,647.93	
长期待摊费用	782,426.13	177,714.92	361,826.91	251,752.58
递延所得税资产	41,266,028.21	20,040,293.79	66,239,032.93	45,013,298.51
其他非流动资产	72,054,791.45			
非流动资产合计	2,603,366,245.07	2,218,044,111.04	2,977,335,140.96	2,323,544,437.87
资产总计	5,294,067,566.34	4,447,581,958.76	4,975,276,391.96	4,021,297,799.19

资产负债表（续）

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00			
应付账款	25,533,413.53	8,723,327.04	18,132,164.67	7,272,382.50
预收款项	253,295.22	7,430.22	2,994,429.14	35,375.64
应付职工薪酬	26,018,890.41	14,501,184.82	27,960,948.98	16,444,414.65
应交税费	52,052,003.14	41,104,705.41	19,436,238.34	3,944,405.08
应付利息	48,115.15		247,252.50	
应付股利				
其他应付款	21,052,321.73	5,901,783.11	17,245,597.25	6,125,370.04
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00		20,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	154,958,039.18	70,238,430.60	106,016,630.88	33,821,947.91
非流动负债：				
长期借款	146,500,000.00		146,500,000.00	
应付债券				
长期应付款	44,200,000.00		44,200,000.00	
专项应付款				
预计负债	53,558,501.86		47,973,688.52	
递延所得税负债	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02
其他非流动负债				
非流动负债合计	290,909,859.88	46,651,358.02	285,325,046.54	46,651,358.02
负债合计	445,867,899.06	116,889,788.62	391,341,677.42	80,473,305.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,494,000,000.00	1,494,000,000.00	1,245,000,000.00	1,245,000,000.00
资本公积	1,018,302,936.06	1,018,045,261.47	1,018,302,936.06	1,018,045,261.47
减：库存股				
盈余公积	671,675,037.22	671,675,037.22	671,675,037.22	671,675,037.22
一般风险准备				
未分配利润	1,345,849,242.51	1,146,971,871.45	1,317,720,805.01	1,006,104,194.57
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	4,529,827,215.79	4,330,692,170.14	4,252,698,778.29	3,940,824,493.26
少数股东权益	318,372,451.49		331,235,936.25	
所有者权益合计	4,848,199,667.28	4,330,692,170.14	4,583,934,714.54	3,940,824,493.26
负债和所有者权益总计	5,294,067,566.34	4,447,581,958.76	4,975,276,391.96	4,021,297,799.19

利润表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	180,418,001.16	16,302,183.84	201,176,146.88	14,147,201.88
其中：营业收入	180,418,001.16	16,302,183.84	201,176,146.88	14,147,201.88
二、营业总成本	79,234,216.53	4,780,751.17	88,931,694.65	8,967,117.94
其中：营业成本	65,818,369.21	12,549,766.11	70,868,188.24	12,038,261.45
营业税金及附加	6,854,354.90	840,729.60	7,201,627.24	684,686.19
销售费用				
管理费用	26,343,999.11	16,545,295.09	21,784,266.21	12,078,841.00
财务费用	-19,782,506.69	-25,155,039.63	-10,922,387.04	-15,834,670.70
资产减值损失				
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）	210,102,310.06	367,983,131.70	147,613,283.54	268,863,282.61
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	126,572,790.27	126,572,790.27	145,808,604.65	145,808,604.65
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	311,286,094.69	379,504,564.37	259,857,735.77	274,043,366.55
加：营业外收入	12,793.75		272,105.94	147,137.00
减：营业外支出	174,128.14	2,760.00	157,381.22	791.00
其中：非流动资产处置 损失	69,256.28		476.50	
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	311,124,760.30	379,501,804.37	259,972,460.49	274,189,712.55
减：所得税费用	52,924,617.19	31,365,309.12	25,001,064.33	1,171,814.59
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	258,200,143.11	348,136,495.25	234,971,396.16	273,017,897.96
归属于母公司所有者 的净利润	235,397,255.87	348,136,495.25	206,824,520.35	273,017,897.96
少数股东损益	22,802,887.24		28,146,875.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1576	0.2330	0.1384	0.1827
（二）稀释每股收益	0.1576	0.2330	0.1384	0.1827
七、其他综合收益	79,081,181.63	79,081,181.63		
八、综合收益总额	337,281,324.74	427,217,676.88	234,971,396.16	273,017,897.96
归属于母公司所有者 的综合收益总额	314,478,437.50	427,217,676.88	206,824,520.35	273,017,897.96
归属于少数股东的综 合收益总额	22,802,887.24		28,146,875.81	

现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	179,676,115.14	13,572,658.73	207,266,969.14	14,642,352.24
收到其他与经营活动有关的现金	41,046,494.13	32,254,373.20	30,434,740.64	25,108,813.79
经营活动现金流入小计	220,722,609.27	45,827,031.93	237,701,709.78	39,751,166.03
购买商品、接受劳务支付的现金	11,601,361.41	4,540,859.12	14,931,042.12	4,335,350.04
支付给职工以及为职工支付的现金	33,116,159.09	16,052,338.09	37,794,665.46	18,309,259.33
支付的各项税费	40,111,757.38	6,693,551.05	38,321,842.64	8,367,337.15
支付其他与经营活动有关的现金	30,018,661.25	10,491,718.48	22,078,500.69	7,116,166.76
经营活动现金流出小计	114,847,939.13	37,778,466.74	113,126,050.91	38,128,113.28
经营活动产生的现金流量净额	105,874,670.14	8,048,565.19	124,575,658.87	1,623,052.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	157,248,772.38	157,248,772.38	186,521,811.74	114,303,068.24
取得投资收益收到的现金	504,449,662.43	624,449,662.43	20,180,500.07	141,390,580.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00		93,807.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-5,449,579.60			
投资活动现金流入小计	656,251,155.21	781,698,434.81	206,796,118.81	255,693,648.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,596,281.24	4,049,638.46	1,664,388.35	1,215,407.10
投资支付的现金	459,077,775.90	704,096,677.12		
支付其他与投资活动有关的现金	6,586,720.18			
投资活动现金流出小计	471,260,777.32	708,146,315.58	1,664,388.35	1,215,407.10
投资活动产生的现金流量净额	184,990,377.89	73,552,119.23	205,131,730.46	254,478,241.38

现金流量表（续）

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	15,000,000.00			
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	25,000,000.00		2,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,665,587.12	8,665,587.12
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00		10,665,587.12	8,665,587.12
偿还债务支付的现金	15,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,236,721.57	37,350,000.00	339,454,211.50	273,900,000.00
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	260,119.99	260,119.99	268,125.00	268,125.00
筹资活动现金流出小计	118,496,841.56	37,610,119.99	339,722,336.50	274,168,125.00
筹资活动产生的现金流量净额	-78,496,841.56	-37,610,119.99	-329,056,749.38	-265,502,537.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,254.39	-139.92	-2,136.28	-2,136.28
五、现金及现金等价物净增加额	212,365,952.08	43,990,424.51	648,503.67	-9,403,380.03
加：期初现金及现金等价物余额	172,546,369.18	11,754,070.27	75,444,559.98	34,350,239.95
六、期末现金及现金等价物余额	384,912,321.26	55,744,494.78	76,093,063.65	24,946,859.92

合并所有者权益变动表（一）本年金额

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,245,000,000.00	1,018,302,936.06	671,675,037.22	1,317,720,805.01	331,235,936.25	4,583,934,714.54
加：会计政策变更						
二、本年初余额	1,245,000,000.00	1,018,302,936.06	671,675,037.22	1,317,720,805.01	331,235,936.25	4,583,934,714.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	249,000,000.00			28,128,437.50	-12,863,484.76	264,264,952.74
（一）净利润				235,397,255.87	22,802,887.24	258,200,143.11
（二）其他综合收益				79,081,181.63		79,081,181.63
上述（一）和（二）小计				314,478,437.50	22,802,887.24	337,281,324.74
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-37,350,000.00	-35,666,372.00	-73,016,372.00
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				-37,350,000.00	-35,666,372.00	-73,016,372.00
（五）所有者权益内部结转	249,000,000.00			-249,000,000.00		
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. 其他	249,000,000.00			-249,000,000.00		
四、本期期末余额	1,494,000,000.00	1,018,302,936.06	671,675,037.22	1,345,849,242.51	318,372,451.49	4,848,199,667.28

合并所有者权益变动表（二）上年金额

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2010年1-12月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,245,000,000.00	1,041,048,586.56	671,675,037.22	1,181,393,766.32	337,451,323.62	4,476,568,713.72
加：会计政策变更						
二、本年初余额	1,245,000,000.00	1,041,048,586.56	671,675,037.22	1,181,393,766.32	337,451,323.62	4,476,568,713.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填		-22,745,650.50		136,327,038.69	-6,215,387.37	107,366,000.82
（一）净利润				410,227,038.69	56,807,339.14	467,034,377.83
（二）其他综合收益		-22,745,650.50				-22,745,650.50
上述（一）和（二）小计		-22,745,650.50		410,227,038.69	56,807,339.14	444,288,727.33
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-273,900,000.00	-63,022,726.51	-336,922,726.51
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				-273,900,000.00	-63,022,726.51	-336,922,726.51
（五）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. 其他						
四、本期期末余额	1,245,000,000.00	1,018,302,936.06	671,675,037.22	1,317,720,805.01	331,235,936.25	4,583,934,714.54

所有者权益变动表（一）本年金额

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,245,000,000.00	1,018,045,261.47	671,675,037.22	1,006,104,194.57	3,940,824,493.26
加：会计政策变更					
二、本年年初余额	1,245,000,000.00	1,018,045,261.47	671,675,037.22	1,006,104,194.57	3,940,824,493.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	249,000,000.00			140,867,676.88	389,867,676.88
（一）净利润				348,136,495.25	348,136,495.25
（二）其他综合收益				79,081,181.63	79,081,181.63
上述（一）和（二）小计				427,217,676.88	427,217,676.88
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-37,350,000.00	-37,350,000.00
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				-37,350,000.00	-37,350,000.00
（五）所有者权益内部结转	249,000,000.00			-249,000,000.00	
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. 其他	249,000,000.00			-249,000,000.00	
四、本期期末余额	1,494,000,000.00	1,018,045,261.47	671,675,037.22	1,146,971,871.45	4,330,692,170.14

所有者权益变动表（二）上年金额

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2010年1-12月

单位：（人民币）元

项目	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,245,000,000.00	1,040,790,911.97	671,675,037.22	858,033,548.30	3,815,499,497.49
加：会计政策变更					
二、本年年初余额	1,245,000,000.00	1,040,790,911.97	671,675,037.22	858,033,548.30	3,815,499,497.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-22,745,650.50		148,070,646.27	125,324,995.77
（一）净利润				421,970,646.27	421,970,646.27
（二）其他综合收益		-22,745,650.50			-22,745,650.50
上述（一）和（二）小计		-22,745,650.50		421,970,646.27	399,224,995.77
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-273,900,000.00	-273,900,000.00
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				-273,900,000.00	-273,900,000.00
（五）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. 其他					
四、本期期末余额	1,245,000,000.00	1,018,045,261.47	671,675,037.22	1,006,104,194.57	3,940,824,493.26

深圳市盐田港股份有限公司

财务报表附注

2011 年上半年度

单位：元 币种：人民币

附注一、公司的基本情况

(一) 公司简介

公司的法定中文名称：深圳市盐田港股份有限公司

公司的法定英文名称：Shenzhen Yan Tian Port Holdings Co.,Ltd.

公司注册地址：深圳市盐田区盐田港海港大厦 17-20 层

公司办公地址：深圳市盐田区盐田港海港大厦 18-19 层

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：盐田港（000088）

注册资本：149,400 万元

法定代表人：李 冰

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司的行业性质：交通运输业。

本公司的经营范围：码头的开发和经营，货物装卸与运输，港口配套交通设施建设与经营，港口配套仓储及工业设施建设与经营，港口配套生活服务设施的建设与经营，集装箱修理，转口贸易。

主要产品或提供的劳务：投资港口货物装卸与运输业务，码头建设工程管理，收费高速公路、隧道、桥梁运营，海关监管仓和其他港口配套仓储经营。

(三) 公司历史沿革

本公司系 1997 年 5 月 8 日经深圳市人民政府办公厅深府办函[1997]62 号文件批准，由深圳市盐田港集团有限公司独家发起，通过资产和业务重组采用公开募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]369 号文件和证监发字[1997]370 号文件批准，1997 年 7 月 7 日，本公司通过深圳证券交易所上网发行人民币普通股股票 11,647 万股，向本公司职工发行人民币普通股股票 853 万股。1997 年 7 月 28 日，本公司 11,647 万股公众股在深圳证券交易所挂牌交易。1998 年 2 月 16 日，本公司的 821.1 万股公司职工股在深圳证券交易所上市流通。

1997年7月21日，本公司经深圳市工商行政管理局核准登记成立，领取深司字 N53258 号企业法人营业执照，注册号为 4403011027507，注册资本人民币 58,500 万元。

2003年9月28日，中国证券监督管理委员会以证监发行字（2003）127号文批准本公司配售 37,500,000 股人民币普通股。2004年2月12日，本公司向社会公开配售人民币普通股 37,500,000 股（每股面值人民币 1.00 元，每股配售价格人民币 19.62 元）。本次配股业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2004）第 016 号验资报告验证。

2004年5月28日，经本公司 2003 年股东大会决议，本公司以 2003 年 12 月 31 日的资本公积金转增股本计人民币 622,500,000.00 元，即以本公司 2004 年 2 月配股后新的总股本 62,250 万股为基数每 10 股转增 10 股。本次转增股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2004）第 131 号验资报告验证。至此，本公司的股本增至 1,245,000,000 股，注册资本变更为 124,500 万元，并已于 2004 年 12 月 17 日办理工商变更登记手续。

2006年2月28日和 2006年3月8日，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会以深国资委 [2006] 77 号《关于深圳市盐田港股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和本公司股权分置改革相关股东会议审议决定，深圳市盐田港集团有限公司向方案实施股份变更登记日（2006年3月16日）登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 2.5 股股份，合计支付 8,125 万股股份。2006年3月17日，深圳市盐田港集团有限公司持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，同日，对价股份开始上市流通。股改后的股本和实收资本不变，即均为 124,500 万元，其中，深圳市盐田港集团有限公司持有 83,875 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 67.37%；高管持有 334,050 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.03%；社会公众持有 405,915,950 股，占股份总额的 32.60%。

2010年7月19日，因法定代表人变更原因，经深圳市工商行政管理局核准，本公司换发了企业法人营业执照，企业法人营业执照注册号变更为 440301103647691。

2011年5月25日经公司 2010 年年度股东大会决议，以本公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 1,245,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.3 元人民币现金（含税）。2011 年 6 月 3 日公司刊登了 2010 年度权益分派实施公告，股权登记日为 2011 年 6 月 9 日，除权除息日为 2011 年 6 月 10 日，送股派息工作已于 2011 年 6 月 10 日依法定程序顺利完成，至此，本公司的股本增至 1,494,000,000 股。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 17 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 上半年度财务报表符合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(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 上半年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号<半年报告的内容与格式>》（2007 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

商誉不进行摊销，于每年年终进行减值测试。进行减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合。商誉减值准备一旦计提，不予转回。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了

由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七）现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八）外币业务核算方法

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

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人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者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借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

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，所有者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和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算（近似汇率取全年各月月末汇率的平均值）。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元及以上的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。单项金额重大的应收款项经单独测试后未发生减值的，与其他应收款项一起按信用风险特征组合方式计提坏账准备。

2. 单项金额不重大的应收款项的坏账准备的计提方法

对单项金额不重大的应收款项，先对其中账龄较长且催收不还的应收款项单独进行减值测试。经单独测试后未发生减值的，与其他应收款项一起按信用风险特征组合方式计提坏账准备。

3. 按信用风险特征组合方式计提坏账准备的方法

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）及其他应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3年以上	100	100

(十一) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出按先进先出法计价。低值易耗品领用时一次转销。

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

存货可变现净值的确定：用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

(十二) 长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不

足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与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确定方法与无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：隧道及构筑物、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
隧道及构筑物	20	10	4.5
房屋及建筑物	20-50	5-10	1.9-4.75
其中：轻钢结构仓库	20	5	4.75
机器设备	10	5-10	9-9.5
运输工具	5-8	5	11.875-19
其中：公务车	5	5	19
营运车	8	5	11.875
电子及其他设备	5	5-10	18-19

4. 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，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十七）无形资产计价和摊销方法

本公司无形资产包括采用建设经营移交方式(BOT)参与收费公路、桥梁建设业务获得的特许经营经营权（收费路桥特许经营权）以及非属于收费路桥特许经营权项下的土地使用权、铁路专线使用权、停车位使用权及计算机软件等。

无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司各类无形资产按以下方法摊销：

本公司收费路桥特许经营权采用车流量法在收费路桥经营期限内进行摊销，以各收费路桥经营期限内的预测总标准车流量和收费路桥的特许经营无形资产的原价为基础，计算每标准车流量的摊销额（即单位工作量摊销额），然后按照各会计期间实际标准车流量与单位工作量摊销额摊销特许经营无形资产。

本公司已制定政策每年对各收费路桥经营期限内的预测总标准车流量进行复核。每隔 3 至 5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，本公司将委任独立的专业交通研究机构对未来交通车流量进行研究，并根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位摊销额，以确保相关特许经营无形资产可于摊销期满后完全摊销。

各收费路桥的经营年限以及特许经营无形资产的单位工作量摊销额列示如下：

特许经营无形资产名称	特许经营年限	单位工作量摊销额 (人民币元/标准车次)
惠盐高速公路	30	1.382430
湘潭四桥	31	1.911282

本公司土地使用权采用年限平均法按土地使用证规定的期限摊销，停车位使用权及计算机软件按预计受益年限平均摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

（二十）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司因特许经营权合同要求需承担对所管理收费路桥进行维护及路面重铺的责任所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的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。

本公司计提收费路桥维护及路面重铺责任的预计负债按本公司各收费路桥在特许经营期间需要进行的主要养护及路面重铺作业的次数及各作业预期发生的开支确定，该等开支按税前贴现率10%计算现值。

（二十一）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(二十二) 收入确认原则

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 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有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，并按相同金额结转劳务成本；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. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同

成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十三）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自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进行分配。

2. 融资租赁

融资租赁是指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。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人

在租赁期开始日，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

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，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产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原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，其他非流动资产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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税 项

(一) 主要税种及税率：

项目	计税根据	税率
营业税	运输收入	3%、5%
	仓储及其他服务收入	5%
城市维护建设税	应交营业税	7%
教育费附加	应交营业税	4.5%、5%
企业所得税	应纳税所得额	24%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（院国发[2007]39 号）及其他有关规定，本公司和本公司之子公司除湘潭四航建设有限公司外均注册于深圳市，适用的企业所得税率在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%，本年度适用的企业所得税率税率为 24%。本公司之子公司湘潭四航建设有限公司注册于湖南省湘潭市，适用 25%的企业所得税率。

附注四、企业合并及合并财务报表子公司情况

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	控股子公司	深圳市	仓储及其他服务	2,000.00	出口货物储存	1,100.00	--	55	55	是
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司*	控股子公司	深圳市	仓储及其他服务	1,400.00	仓储、集装箱堆存	700.00	--	50	50	是

*本公司持有深圳盐田港集装箱物流中心有限公司 50%的股份，为本公司与外资股东组建的中外合资企业，外方股东不参与公司的经营，本公司实质上能够控制该公司的财务和经营政策，因此纳入合并范围。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳惠盐高速公路有限公司	控股子公司	深圳市	交通运输	3,600.00	高速公路营运	2,400.00	--	66.67	66.67	是

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湘潭四航建设有限公司	控股子公司	湘潭市	交通运输	3,000.00	路桥建设投资、运营及管理	12,120.00	6,630.00	60	60	是
惠州深能投资控股有限公司	控股子公司	惠州市	码头运输	33,333.33	实业投资、能源基础设施、物流业、房地产投资和管理	23,428.77		70	70	是

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳惠盐高速公路有限公司	116,462,875.24		
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	11,390,979.03		
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	5,006,005.46		
湘潭四航建设有限公司	70,226,266.80		
惠州深能投资控股有限公司	115,286,324.96		
合计	318,372,451.49		

(三) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(四) 合并范围发生变更的说明

由于原子公司隧道公司的股权转让工作于 2011 年 3 月底完成,报告期仅合并其利润表和现金流量表 1-3 月份发生额,不合并资产负债表。公司已于 2011 年 6 月完成对惠控公司的增资,增资后公司持股比例为 70%, 故从 6 月份起惠控公司纳入公司合并报表范围。

(五) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本期新纳入合并范围的子公司是惠控公司, 不再纳入合并范围的子公司是隧道公司。

(六) 本期无发生同一控制下企业合并

(七) 本期发生非同一控制下企业合并: 2011 年 5 月 25 日, 公司召开 2010 年年度股东大会审议通过了关于批准公司增资控股惠控公司的决议。公司投资人民币 234,287,749.87 元, 对深圳能源集团股份有限公司的全资子公司惠控公司进行增资。本次增资完成后, 本公司将持有惠控公司 70% 股权。2011 年 6 月 3 日, 公司与深圳能源集团股份有限公司签署了《惠控公司增资协议》。目前公司已完成产权交易鉴证工作。

(八) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(九) 本期无发生反向购买

(十) 本期无发生吸收合并

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现 金						
人民币	44,342.30	1.0000	44,342.30	4,552,393.51	1.0000	4,552,393.51
港 币	5,561.19	0.8436	4,691.53	7,905.97	0.85093	6,727.42
美 元	1,082.80	6.5752	7,119.63	1,082.80	6.6227	7,171.06
小计			56,153.46			4,566,291.99
银 行 存 款						
人民币	2,626,094,255.00	1.0000	2,626,094,255.00	1,949,670,568.85	1.0000	1,949,670,568.85
港 币	108,716.97	0.8436	91,713.64	509,709.55	0.85093	433,753.38
美 元	935.56	6.5752	6,151.49	20,223.08	6.6227	133,931.39
小计			2,626,192,120.13			1,950,238,253.62
合计			2,626,248,273.59			1,954,804,545.61
银行存款中三个月以上定期存款金额			2,241,335,952.33			1,782,258,176.43

期限在三个月及三个月以上的定期银行存款不作为现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 按种类披露

客户类别	期末账面余额				年初账面余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款	1,947,926.40	8.51	1,947,926.40	100.00	1,947,926.40	9.56	1,947,926.40	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	20,941,515.71	91.49	268,769.75	1.28	18,428,378.79	90.44	268,769.75	1.46
其他不重大应收账款								
合 计	22,889,442.11	100.00	2,216,696.15	9.68	20,376,305.19	100.00	2,216,696.15	10.88

1. 单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收款项。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单项金额 100 万元以内、账龄较长且经催收不还的应收账款。

3. 其他不重大应收账款是指不属于以上两类的其他应收账款。

(2) 按账龄披露

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
1年以内(含1年)	17,356,295.25		14,843,158.33	
1年至2年(含2年)	3,461,401.59	173,070.08	3,461,401.59	173,070.08
2年至3年(含3年)	35,149.00	7,029.80	35,149.00	7,029.80
3年以上	2,036,596.27	2,036,596.27	2,036,596.27	2,036,596.27
合计	22,889,442.11	2,216,696.15	20,376,305.19	2,216,696.15

(3) 应收账款金额前五名单位情况

欠款人名称	金额	占总款比例	账龄	与本公司关系
深圳盐田西港区码头有限公司	11,146,235.58	48.70%	1年以内	关联方
广东联合电子收费股份有限公司	4,297,445.50	18.77%	1年以内	非关联方
腾帮_国际物流(中国)有限公司	1,947,926.40	8.51%	3年以上	非关联方
深圳市大鸿星建材有限公司	1,073,360.00	4.69%	1年以内	非关联方
深圳市胜运物流有限公司	839,610.67	3.67%	1年以内	非关联方
合计	19,304,578.15	84.34%		

(4) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款期末余额中关联方款项见附注六、7。

3、预付款项

(1) 按账龄分类

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
1年以内(含1年)	937,656.77		696,695.65	
1年至2年(含2年)				
2年至3年(含3年)				
3年以上	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	5,937,656.77		5,696,695.65	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

欠款人名称	金额	占总款比例	账龄
深圳市盐田港建设指挥部	5,000,000.00	84.21%	3年以上
公路公司待摊财产保险费用	297,754.77	5.01%	1年以内
深圳市中邦建设总承包工程公司	268,046.00	4.51%	1年以内
深圳市洲际建筑装饰工程公司	150,008.00	2.53%	1年以内
广东省第二建筑工程公司	97,527.00	1.64%	1年以内
合计	5,813,335.77	97.91%	

(3) 本公司三年以上预付款项 5,000,000.00 元系预付深圳市盐田港建设指挥部土地使用权转让款，见附注九所述。

(4) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

4、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	16,096,415.20	23,127,998.01	11,793,558.93	27,430,854.28
合计	16,096,415.20	23,127,998.01	11,793,558.93	27,430,854.28

5、其他应收款

(1) 按种类披露

客户类别	期末账面余额				年初账面余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	11,071,822.86	100.00	835,275.57	7.54	3,456,836.97	91.22	539,776.02	15.61
其他不重大应收账款					332,711.49	8.78	332,711.49	100.00
合计	11,071,822.86	100.00	835,275.57	7.54	3,789,548.46	100.00	872,487.51	23.02

1. 单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指单项金额 100 万元以内、账龄较长且经催收不还的其他应收款。

3. 其他不重大其他应收款是指不属于以上两类的其他应收款。

(2) 按账龄披露

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
1年以内(含1年)	9,504,222.69		2,709,570.31	
1年至2年(含2年)	27,051.66	1,352.58	115,410.40	5,770.52
2年至3年(含3年)	144,403.15	28,880.63	122,313.45	24,462.69
3年以上	1,396,145.36	805,042.36	842,254.30	842,254.30
合计	11,071,822.86	835,275.57	3,789,548.46	872,487.51

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

欠款人名称	金额	占总款比例	账龄	与本公司关系
深圳联合产权交易所股份有限公司	1,500,000.00	13.55%	1年以内	非关联方
盐田国际集装箱码头有限公司	1,255,400.00	11.34%	1年以内	关联方
深圳盐田西港区码头有限公司	900,000.00	8.13%	1年以内	关联方
交通事故赔偿费	363,300.00	3.28%	1年以内	非关联方
垫付住房公积金	216,859.85	1.96%	1年以内	本公司员工
合计	4,235,559.85	38.26%		

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款期末余额中应收关联方款项见附注六。

6、存货

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	175,243.38	266,924.55
低值易耗品		
合计	175,243.38	266,924.55

7、长期应收款

项目	期末数	期初数
深圳市中远盐田港物流有限公司	31,659,650.00	31,659,650.00
合计	31,659,650.00	31,659,650.00

期末本公司对深圳市中远盐田港物流有限公司的长期应收款系实质上构成对该公司净投资的债权余额。

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期权益调整	期末账面余额	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期投资收益	本期现金红利
盐田国际集装箱码头有限公司*1	权益法	808,892,252.74	858,328,154.58	-126,573,928.04	731,754,226.54	27.00	27.00		87,179,004.96	213,752,933.00
深圳盐田西港区码头有限公司	权益法	350,000,000.00	508,513,975.20	-130,118,967.55	378,395,007.65	35.00	35.00		18,981,032.45	149,100,000.00
深圳盐田港珠江物流有限公司	权益法	16,000,000.00	19,333,215.73	-95,713.77	19,237,501.96	40.00	40.00		-95,713.77	
海南海峡航运股份有限公司	权益法	36,102,566.50	292,262,579.90	1,963,282.90	294,225,862.80	16.37	16.37		22,074,670.90	20,111,388.00
深圳市中远盐田港物流有限公司	权益法	50,000,000.00	48,711,526.51	-1,566,204.27	47,145,322.24	50.00	50.00		-1,566,204.27	
深圳市盐田港混凝土有限公司*2	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	60.00	60.00	19,280,668.60		
湛江港（集团）股份有限公司	成本法	57,855,882.19	57,855,882.19	0.00	57,855,882.19	1.3201	1.3201		2,707,018.34	2,707,018.34
合 计		1,342,850,701.43	1,809,005,334.11	-256,391,530.73	1,552,613,803.38			19,280,668.60	129,279,808.61	385,671,339.34

*1 期末对盐田国际集装箱码头有限公司长期股权投资余额含本公司按所持股份分担该限公司外币报表折算差额-140,779,440.99 元。

*2 本公司之原子公司深圳市盐田港混凝土有限公司在 2009 年已经宣告清算，截至 2011 年 6 月 30 日尚未清算完毕。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

9、固定资产及累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	688,012,325.27	5,809,852.78	363,200,848.39	330,621,329.66
其中：房屋及建筑物	254,210,582.84	555,501.00	0.00	254,766,083.84
公路隧道构筑物	283,222,838.30	0.00	283,222,838.30	0.00
机械设备	73,997,121.89	2,091,551.00	31,870,730.84	44,217,942.05
运输工具	25,197,276.66	2,700,678.00	8,425,556.67	19,472,397.99
电子及其它设备	51,384,505.58	462,122.78	39,681,722.58	12,164,905.78
二、累计折旧合计	370,371,377.86	7,070,000.74	241,542,143.09	135,899,235.51
其中：房屋及建筑物	74,780,882.12	3,868,897.26	0.00	78,649,779.38
公路隧道构筑物	175,923,713.65	0.00	175,923,713.65	0.00
机械设备	56,121,799.01	1,823,663.13	21,822,525.85	36,122,936.29
运输工具	20,220,169.35	779,190.05	8,001,228.85	12,998,130.55
电子及其它设备	43,324,813.73	598,250.30	35,794,674.74	8,128,389.29
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
公路隧道构筑物				
机械设备				
运输工具				
电子及其它设备				
四、固定资产账面价值合计	317,640,947.41	-1,260,147.96	121,658,705.30	194,722,094.15
其中：房屋及建筑物	179,429,700.72	-3,313,396.26	0.00	176,116,304.46
公路隧道构筑物	107,299,124.65	0.00	107,299,124.65	0.00
机械设备	17,875,322.88	267,887.87	10,048,204.99	8,095,005.76
运输工具	4,977,107.31	1,921,487.95	424,327.82	6,474,267.44
电子及其它设备	8,059,691.85	-136,127.52	3,887,047.84	4,036,516.49

本公司房屋建筑物中，五号区一号仓库的房产证尚在办理中，该项资产原值 27,806,725.13 元。

10、在建工程

工程名称	年初账面余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其它减少	期末账面余额
惠盐公路改造	1,764,383.50	1,558,864.00			3,323,247.50
其它工程	25,000.00	204,142.00	25,000.00		204,142.00
合 计	1,789,383.50	1,763,006.00	25,000.00	0.00	3,527,389.50

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,084,080,750.14	457,934.83	56,493,960.00	1,028,044,724.97
土地使用权	101,474,592.64		56,493,960.00	44,980,632.64
计算机软件	138,000.00	457,934.83		595,934.83
收费路桥特许经营权	982,303,157.50			982,303,157.50
停车位使用权	165,000.00			165,000.00
二、累计摊销额合计	319,486,763.37	11,516,165.16	23,653,286.48	307,349,642.05
土地使用权	34,268,663.05	1,465,021.78	23,653,286.48	12,080,398.35
计算机软件	110,400.00	29,796.74		140,196.74
收费路桥特许经营权	285,087,682.52	10,019,526.84		295,107,209.36
停车位使用权	20,017.80	1,819.80		21,837.60
三、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				0.00
计算机软件				0.00
收费路桥特许经营权				0.00
停车位使用权				0.00
四、无形资产账面价值合计	764,593,986.77	-11,058,230.33	32,840,673.52	720,695,082.92
土地使用权	67,205,929.59	-1,465,021.78	32,840,673.52	32,900,234.29
计算机软件	27,600.00	428,138.09	0.00	455,738.09
收费路桥特许经营权	697,215,474.98	-10,019,526.84	0.00	687,195,948.14
停车位使用权	144,982.20	-1,819.80	0.00	143,162.40

(2) 土地使用权的详细情况如下：

项 目	原始发生额	年初账面余额	本期增减额	本期摊销额	累计摊销额	期末账面余额
中港区集运中心用地	43,201,128.31	32,593,749.88		452,690.94	11,060,069.37	32,141,058.94
西港区堆场用地	9,277,804.33	8,345,062.03	-7,522,418.71	63,467.97	996,210.27	759,175.35
隧道用地	48,995,660.00	26,267,117.68	-25,318,254.81	948,862.87	23,677,405.19	0.00
合 计	101,474,592.64	67,205,929.59	-32,840,673.52	1,465,021.78	35,733,684.83	32,900,234.29

(3) 收费路桥特许经营权的详细情况如下：

项 目	原始发生额	年初账面余额	本期增减额	本期摊销额	累计摊销额	期末账面余额
惠盐高速公路深圳段	518,921,822.98	240,723,228.23		8,415,313.14	286,613,907.89	232,307,915.09
湘潭莲城大桥	463,381,334.52	456,492,246.75		1,604,213.70	8,493,301.47	454,888,033.05
合 计	982,303,157.50	697,215,474.98		10,019,526.84	295,107,209.36	687,195,948.14

(4) 截止报告期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

12、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
湘潭四航建设有限公司	非同一控制下企业合并	5,325,647.93			5,325,647.93
合 计	-	5,325,647.93		-	5,325,647.93

期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	年初账面余额	本报告期增加	本报告期摊销	期末账面余额
工程及管理费	251,752.58		74,037.66	177,714.92
其它	110,074.33	604,711.21	110,074.33	604,711.21
合 计	361,826.91	604,711.21	184,111.99	782,426.13

14、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1.计提的坏账准备	4,802,826.26	4,802,826.26
2.其它减值准备		
3.长期投资摊销或转销	11,893,009.34	36,866,014.06
4.折旧和摊销	8,071,260.62	8,071,260.62
5.预提职工薪酬	4,736,321.42	4,736,321.42
6.预计负债	11,762,610.57	11,762,610.57
7.其他负债		
8.可弥补亏损		
合 计	41,266,028.21	66,239,032.93
二、递延所得税负债		
根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得的所得税递延	46,651,358.02	46,651,358.02
合 计	46,651,358.02	46,651,358.02

15、其他非流动资产

项目	年初账面余额	本报告期增加	本报告期摊销	期末账面余额
惠州深能投资控股有限公司		72,054,791.45		72,054,791.45
合 计		72,054,791.45		72,054,791.45

16、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他减少	
一、坏帐准备	3,089,183.66			37,211.94	3,051,971.72
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	19,280,668.60				19,280,668.60
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其它					
合 计	22,369,852.26		0.00	37,211.94	22,332,640.32

本公司长期股权投资减值准备系本公司之原子公司深圳市盐田港混凝土有限公司已经宣告清算，本公司（母公司）按该项长期股权投资预计未来现金流量现值为基础计提减值准备19,280,668.60元。

17、短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

18、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	25,533,413.53	18,132,164.67
合计	25,533,413.53	18,132,164.67

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况见附注六、7 所述。

(2) 应付关联方款项详见附注六、7 所述。

19、预收款项

项目	期末数	期初数
预收账款	253,295.22	2,994,429.14
合计	253,295.22	2,994,429.14

期末预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,828,223.79	24,334,582.17	28,570,084.80	9,592,721.16
二、职工福利费		186,836.50	186,836.50	0.00
三、社会保险费	1,705,381.84	3,677,251.18	3,112,437.28	2,270,195.74
四、住房公积金	9,900,883.64	2,966,395.10	1,569,963.17	11,297,315.57
五、工会经费和职工教育经费	602,608.97	1,192,877.67	860,679.44	934,807.20
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	1,923,850.74			1,923,850.74
八、其它		329,920.00	329,920.00	0.00
合计	27,960,948.98	32,687,862.62	34,629,921.19	26,018,890.41

21、应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	1,275.61	3,790.77
营业税	853,259.95	1,696,040.75
城市维护建设税	59,761.45	105,029.83
企业所得税	40,626,643.52	16,464,099.14
个人所得税	9,998,370.38	584,445.02
印花税	0.00	44,114.97
房产税	466,389.14	466,389.12
教育费附加	27,250.47	51,178.77
堤围防护费	1,988.97	3,996.54
土地使用税	17,063.65	17,153.43
合 计	52,052,003.14	19,436,238.34

22、应付利息

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国工商银行广州市第二支行	48,115.15	247,252.50	
合 计	48,115.15	247,252.50	

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	21,052,321.73	17,245,597.25
合 计	21,052,321.73	17,245,597.25

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况见附注六、7

(2) 其他应付关联方款项详见附注六、7。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

25、长期借款

借款条件	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	146,500,000.00	146,500,000.00
合 计	146,500,000.00	146,500,000.00

期末长期借款余额系本公司子公司湘潭四航建设有限公司银行借款。截止至 2011 年 6 月 30 日，湘潭四航建设有限公司未偿还借款本金余额 166,500,000.00 元。其中 2011 年 12 月 31 日前到期借款 20,000,000.00 元，已从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

26、长期应付款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
中交第四航务工程局有限公司	44,200,000.00	44,200,000.00
合 计	44,200,000.00	44,200,000.00

期末长期应付款余额系本公司子公司湘潭四航建设有限公司应付股东贷款。

27、预计负债

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
收费路桥维护责任拨备	47,973,688.52	5,584,813.34		53,558,501.86
合 计	47,973,688.52	5,584,813.34		53,558,501.86

28、股本

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、有限售条件股份	838,842,596.00	167,768,519.00	1,006,500,000.00	111,115.00
1. 国家持股				
2. 国有法人股	838,750,000.00	167,750,000.00	1,006,500,000.00	
3. 其他内资持股				
其中：境内法人持股				
境内自然人持股				
4. 外资持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
5. 高管持股	92,596.00	18,519.00		111,115.00
二、无限售条件股份	406,157,404.00	81,231,481.00	-1,006,500,000.00	1,493,888,885.00
1. 人民币普通股	406,157,404.00	81,231,481.00	-1,006,500,000.00	1,493,888,885.00
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
三、股份总数	1,245,000,000.00	249,000,000.00		1,494,000,000.00

29、资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	800,016,699.46			800,016,699.46
其它资本公积	218,286,236.60			218,286,236.60
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动	-566,780.14			-566,780.14
原制度资本公积转入	218,853,016.74			218,853,016.74
合 计	1,018,302,936.06			1,018,302,936.06

30、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	671,675,037.22			671,675,037.22
合 计	671,675,037.22			671,675,037.22

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	1,317,720,805.01	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	79,081,181.63	
调整后年初未分配利润	1,396,801,986.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	235,397,255.87	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,350,000.00	每 10 股分配现金股利 0.3 元 (含税)
转作股本的普通股股利	249,000,000.00	每 10 股送 2 股
期末未分配利润	1,345,849,242.51	
其中: 子公司累计提取的盈余公积归属于母公司的部分	71,507,791.57	
子公司本期提取的盈余公积归属于母公司的部分		

32、营业收入和营业成本

行 业	营业收入		营业成本	
	本期	上年同期	本期	上年同期
公路运输业	161,045,250.18	183,777,229.86	51,746,748.03	57,987,545.54
仓储租赁业	19,372,750.98	17,398,917.02	14,071,621.18	12,880,642.70
合 计	180,418,001.16	201,176,146.88	65,818,369.21	70,868,188.24

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售额	占全部销售收入的比例%
星辉储运(深圳)有限公司	5,836,478.20	3.23
深圳盐田港西港区码头有限公司	5,117,356.00	2.84
深圳市胜运物流有限公司	1,190,914.80	0.66
深圳市大鸿星建材有限公司	976,880.00	0.54
东莞市美亚国际货运代理有限公司	788,562.50	0.44
合 计	13,910,191.50	7.71

33、营业税金及附加

项 目	本期	上年同期
营业税	6,208,733.31	6,916,040.96
城市维护建设税	261,187.94	86,477.16
教育费附加	367,444.57	181,880.45
其它	16,989.08	17,228.67
合 计	6,854,354.90	7,201,627.24

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

34、管理费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	17,205,711.36	16,666,774.50
折旧及资产摊销费	928,569.46	947,192.72
物业租赁、管理、水电费	448,171.65	564,735.40
办公会议费	497,020.28	495,720.83
交通差旅费	173,683.47	346,726.99
业务招待费	779,476.90	690,465.00
中介机构费	1,491,000.00	386,500.00
税金	76,356.52	128,685.79
董事监事费	1,206,298.54	765,168.03
企业文化费	2,105,600.00	792,296.95
其他费用	1,432,110.93	
合 计	26,343,999.11	21,784,266.21

35、财务费用

项 目	本 期	上年同期
利息支出	6,827,940.87	6,344,409.20
减：利息收入	-26,749,330.87	-17,405,900.18
汇兑损失	2,254.39	5,523.97
减：汇兑收益	0.00	0.00
其它	136,628.92	133,579.97
合 计	-19,782,506.69	-10,922,387.04

36、投资收益

(1) 投资收益分类情况

产生投资收益的来源	本 期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益	2,707,018.24	1,804,678.89
权益法核算的长期股权投资收益	126,572,790.27	145,808,604.65
处置子公司产生收益	80,822,501.55	
合 计	210,102,310.06	147,613,283.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本 期	上年同期	本期比上年同期增减变动的原因
湛江港（集团）股份有限公司	2,707,018.24	1,804,678.89	不定期现金分红
合 计	2,707,018.24	1,804,678.89	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本 期	上年同期	本期比上年同期增减变动的原因
盐田国际集装箱码头有限公司	87,179,004.96	103,595,142.91	公司所得税费用上升
深圳盐田西港区码头有限公司	18,981,032.45	22,192,239.12	公司业务量下降
海南海峡航运股份有限公司	22,074,670.90	19,685,787.42	公司业务量上升
深圳盐田港珠江物流有限公司	-95,713.77	335,435.20	经营成本上升
深圳市中远盐田港物流有限公司	-1,566,204.27		本年初投入经营
合 计	126,572,790.27	145,808,604.65	

(4) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制

37、营业外收入

项 目	本期	上年同期
1、非流动资产处置利得合计	1,425.75	102,706.00
其中：固定资产处置利得	1,425.75	102,706.00
无形资产处置利得		
2、政府补助		
3、罚款收入		13,968.00
4、其它	11,368.00	155,431.94
合 计	12,793.75	272,105.94

38、营业外支出

项 目	本期	上年同期
1、非流动资产处置损失	69,256.28	4,202.00
其中：固定资产处置损失	69,256.28	4,202.00
无形资产处置损失		
2、罚款支出		
3、固定资产盘亏损失		
4、违约金支出		
5、其它	104,871.86	153,179.22
合 计	174,128.14	157,381.22

39、所得税费用

项 目	本期	上年同期
本期所得税费用	52,924,617.19	25,001,064.33
递延所得税费用		
合 计	52,924,617.19	25,001,064.33

所得税税率详见附注三。

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期	上年同期
归属于本公司所有者的净利润	235,397,255.87	206,824,520.35
已发行的普通股加权平均数	1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
基本每股收益	0.1576	0.1384
稀释每股收益	0.1576	0.1384

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	258,200,143.11	234,971,396.16
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,885,624.65	14,061,069.64
无形资产摊销	8,327,293.34	11,549,411.93
长期待摊费用摊销	75,748.51	232,498.14
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）	-67,830.53	-98,504.00
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-210,102,310.06	-147,613,283.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	24,973,004.72	
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）	111,903.37	8,259.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,470,315.27	3,070,108.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	38,941,408.30	8,394,702.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,874,670.14	124,575,658.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	384,912,321.26	76,093,063.65
减：现金的期初余额	172,546,369.18	75,444,559.98
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	212,365,952.08	648,503.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一. 现金	384,912,321.26	172,546,369.18
其中：库存现金	56,153.46	4,566,291.99
可随时用于支付的银行存款	384,856,167.80	167,980,077.19
二. 现金等价物		
三. 期末现金及现金等价物余额	384,912,321.26	172,546,369.18

附注六、关联方关系及交易

1. 关联方认定标准

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。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市盐田港集团有限公司	母公司	国有独资	深圳市	李冰	开发管理盐田开发区	388,000	67.37	67.37	深圳市国有资产监督管理局	19219255-2

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	姚俊	仓储及其他服务	2,000.00	55	55	723011993
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	深圳市	姚俊	仓储及其他服务	1,400.00	50	50	72301552-1
深圳惠盐高速公路有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	徐云国	交通运输	3,600.00	66.67	66.67	192203792
湘潭四航建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	湘潭市	孙伯海	交通运输	3,000.00	60	60	75800438-x
惠州深能投资控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州市	邹群	交通运输	33,333.33	70	70	79468382-6

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
盐田国际集装箱码头有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	深圳市	马德富	交通运输	HKD 240,000	27	27	8,212,159,564.40	5,399,100,400.72	2,813,059,163.68	834,887,558.81	390,300,673.12	联营企业	618813564
深圳盐田西港区码头有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	深圳市	叶承智	交通运输	100,000	35	35	1,189,797,316.20	108,668,723.29	1,081,128,592.91	96,254,914.30	54,231,521.27	联营企业	771618271
海南海峡航运股份有限公司	股份有限公司 (上市)	海口市	林毅	交通运输	32,760	16.37	16.37	1,855,895,670.34	58,542,550.06	1,797,353,120.28	360,537,600.39	134,848,325.55	联营企业	74258925-6
深圳盐田港珠江物流有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	深圳市	姚俊	交通运输	4,000	40	40	57,055,840.95	9,026,721.40	48,029,119.55	31,907,424.62	-239,284.43	联营企业	71526475-5
深圳市中远盐田港物流有限公司	有限责任公司 (外商投资企业投资)	深圳市	魏全贵	仓储及其他服务	10,000	50	50	167,251,543.84	72,960,899.37	94,290,644.47	373,448.70	-3,132,408.54	合营企业	676665969

注：盐田国际集装箱码头有限公司相关数据的金额单位为港币元，其他单位相关数据的金额单位为人民币元。

5. 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	组织机构代码
深圳市盐田港同运实业有限公司	同一关键管理人员	70849308-2
深圳市惠盐同兴实业有限公司	与本公司之子公司同一关键管理人员	279272256
公司董事、总经理和副总经理等		

6. 关联交易情况

(1) 销售商品及提供劳务的关联交易

科目名称	公司名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	占全部收入额的比重(%)	金额	占全部收入额的比重(%)
营业收入	深圳市盐田港同运实业有限公司	612,196.98	0.34	586,829.40	0.29
营业收入	深圳盐田港珠江物流有限公司	633,122.28	0.35	588,136.92	0.29
营业收入	深圳盐田港西港区码头有限公司	5,117,356.00	2.84	3,140,052.00	1.56
营业收入	深圳市盐田港集团有限公司				0.00
合 计		6,362,675.26	3.53	4,315,018.32	2.14

(2) 采购商品及接受劳务的关联交易

项目	科目名称	公司名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占全部交易额的比重(%)	金额	占全部交易额的比重(%)
租赁	营业成本	深圳市盐田港集团有限公司	524,772.84	0.80	771,213.84	1.09
租赁	营业成本	深圳市盐田港同运实业有限公司	1,536,648.00	2.33	101,818.00	0.14
工程及劳务	营业成本	深圳市惠盐同兴实业有限公司			2,478,077.70	3.50
合 计			2,061,420.84	3.13	3,351,109.54	4.73

7. 关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	余 额		占各项目款项余额比例 %	
		期末余额	年初余额	期末	年初
应收账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	312,561.14	318,961.14	1.37	1.57
	深圳盐田西港区码头有限公司	11,146,235.58	8,843,531.58	48.70	43.40
	深圳市惠盐同兴实业有限公司		664,000.00		3.26
其它应收款	深圳市盐田港同运实业有限公司		46,350.00		1.22
	深圳盐田西港区码头有限公司	900,000.00	450,000.00	8.13	11.87
	盐田国际集装箱码头有限公司	1,255,400.00	640,000.00	11.34	16.89
应付账款	深圳市盐田港集团有限公司	123,257.27	123,257.27	0.48	0.68
	深圳盐田港珠江物流有限公司	1,520.00	1,520.00	0.01	0.01
	深圳市惠盐同兴实业有限公司		4,597,727.72		25.36
	深圳市盐田港同运实业有限公司	115,010.23	196,799.10	0.45	1.09
其它应付款	深圳市盐田港集团有限公司	4,355,588.88	875,606.94	20.69	5.08
	深圳盐田港珠江物流有限公司	112,030.82	112,030.82	0.53	0.65
	深圳市惠盐同兴实业有限公司	627,963.75	1,010,178.75	2.98	5.86
	深圳市盐田港同运实业有限公司		4,000.00		0.02

附注七、分部报告

2011年1-6月

项 目	公路运输业	仓储租赁业(含港口投资)	抵销数	合计
营业收入	161,045,250.18	19,372,750.98	-704,725.86	180,418,001.16
营业成本	51,746,748.03	14,071,621.18	-1,180,919.63	65,818,369.21
期间费用	14,278,237.40	-7,716,744.98		6,561,492.42
营业利润	88,737,721.41	222,548,373.28	-157,169,526.04	311,286,094.69
资产总额	695,969,645.74	4,598,097,920.60	-439,485,248.80	5,294,067,566.34
负债总额	311,196,481.91	134,671,417.15	-67,797,870.85	445,867,899.06

2010年1-6月

项 目	公路运输业	仓储租赁业(含港口投资)	抵销数	合计
营业收入	183,777,229.86	17,398,917.02	-704,725.86	201,176,146.88
营业成本	57,987,545.54	12,880,642.70	-1,733,267.84	70,868,188.24
期间费用	13,742,610.24	-2,880,731.07	-70,000.00	10,861,879.17
营业利润	104,704,760.63	155,152,975.14	-120,221,457.09	259,857,735.77
资产总额	856,794,054.74	3,921,506,040.43	-298,080,481.43	4,778,300,095.17
负债总额	315,540,901.53	86,141,810.27	-66,343,430.00	401,682,711.80

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司 1998 年 9 月 20 日与深圳市盐田港建设指挥部签订土地使用权转让合同，由后者将盐田港后方 5#区面积为 40,639 平方米的土地使用权转让给本公司，转让价款为人民币 48,766,800.00 元。合同规定在合同生效后七日内由本公司支付转让金人民币 5,000,000.00 元，余款在本合同生效后五年内支付。截至本报告期末，本公司累计支付转让价款人民币 5,000,000.00 元，尚欠人民币 43,766,800.00 元未支付。

附注十、资产负债表日后事项

附注十一、其它重要事项

(一) 非货币性资产交换

本公司本报告期无需要披露的非货币性资产交换。

附注十二、比较数据

财务报表中部分上年同期的比较数据已按 2011 年度的列报方式进行了表述。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,470,442.54	100.00	268,769.75	2.00	10,295,938.92	100	268,739.75	2.61
其他不重大应收账款								
合计	13,470,442.54	100.00	268,769.75	2.00	10,295,938.92	100	268,739.75	2.61

(2) 按账龄分类

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	9,885,222.08	0.00	6,710,718.46	0.00
1 年至 2 年(含 2 年)	3,461,401.59	173,070.08	3,461,401.59	173,070.08
2 年至 3 年(含 3 年)	35,149.00	7,029.80	35,149.00	7,029.80
3 年以上	88,669.87	88,669.87	88,669.87	88,669.87
合计	13,470,442.54	268,769.75	10,295,938.92	268,769.75

(3) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,016,508.53	100.00	183,726.32	3.66	2,164,315.67	100	183,726.32	1.52
其他不重大其他应收款								
合计	5,016,508.53	100.00	183,726.32	3.66	2,164,315.67	100	183,726.32	1.52

(2) 按账龄分类

账 龄	期末数			期初数		
	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	4,832,782.21	96.34		1,980,589.35	91.51	
1至2年						
2至3年						
3年以上	183,726.32	3.66	183,726.32	183,726.32	8.49	183,726.32
合计	5,016,508.53	100	183,726.32	2,164,315.67	100	183,726.32

(3) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	期末账面余额	年初账面余额
对子公司投资	397,487,749.87	216,394,586.03
对合营企业投资	47,145,322.23	48,711,526.51
对联营企业投资	1,423,612,598.96	1,678,437,925.41
其它股权投资	81,855,882.19	81,855,882.19
合 计	1,950,101,553.25	2,025,399,920.14

注：其他股权投资含盐田港混凝土公司长期股权投资减值准备 19,280,668.60 元

(2) 长期股权投资明细情况表

被投资单位名称	核算方法	投资比例	初始投资成本	年初账面余额	本期权益调整	期末账面余额	减值准备	本期投资收益	本期现金红利
盐田国际集装箱码头有限公司	权益法	27.00%	808,892,252.74	858,328,154.58	-126,573,928.04	731,754,226.54		87,179,004.96	213,752,933.00
深圳盐田西港区码头有限公司	权益法	35.00%	350,000,000.00	508,513,975.20	-130,118,967.55	378,395,007.65		18,981,032.45	149,100,000.00
深圳盐田港珠江物流有限公司	权益法	40.00%	16,000,000.00	19,333,215.73	-95,713.77	19,237,501.96		-95,713.77	
海南海峡航运股份有限公司	权益法	16.37%	36,102,566.50	292,262,579.90	1,963,282.90	294,225,862.80		22,074,670.90	20,111,388.00
深圳市中远盐田港物流有限公司	权益法	50.00%	50,000,000.00	48,711,526.51	-1,566,204.27	47,145,322.24		-1,566,204.27	
深圳惠盐高速公路有限公司	成本法	66.67%	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	成本法	55.00%	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			
深圳盐田港物流中心有限公司	成本法	50.00%	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00			
深圳梧桐山隧道有限公司	成本法	50.00%	53,194,586.03	53,194,586.03	-53,194,586.03				
湘潭四航建设有限公司	成本法	60.00%	121,200,000.00	121,200,000.00		121,200,000.00			
惠州深能投资控股有限公司	成本法	70.00%	234,287,749.87		234,287,749.87	234,287,749.87			
深圳市盐田港混凝土有限公司	成本法	60.00%	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	19,280,668.60		
湛江港（集团）股份有限公司	成本法	1.3201%	57,855,882.19	57,855,882.19		57,855,882.19		2,707,018.34	2,707,018.34
合计			1,793,533,037.33	2,025,399,920.14	-75,298,366.89	1,950,101,553.25	19,280,668.60	249,279,808.61	505,671,339.34

4、营业收入和营业成本

行 业	营业收入		营业成本	
	本 期	上年同期	本 期	上年同期
租赁	10,705,352.26	8,751,506.26	7,299,998.04	6,928,251.36
仓储	5,596,831.58	5,395,695.62	5,249,768.07	5,110,010.09
其它				
合 计	16,302,183.84	14,147,201.88	12,549,766.11	12,038,261.45

5、投资收益

(1) 投资收益按来源分类

产生投资收益的来源	本期发生额	上期同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	122,707,018.24	123,054,677.96
权益法核算的长期股权投资收益	126,572,790.27	145,808,604.65
处置子公司产生收益	118,703,323.19	
合 计	367,983,131.70	268,863,282.61

(1) 投资收益明细详见附注十三、3。

(2) 长期股权投资明细情况表之“本期投资收益”。

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司的投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

附注十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益		98,504.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,334.38	16,220.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,405,977.67	
所得税影响额	-28,221,584.08	-25,295.67
少数股东损益影响额（税后）	61,819.30	8,641.24
合计	52,084,878.51	98,070.29

(二)、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本	稀释
2011年1-6月			
归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.1576	0.1576
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.1227	0.1227
2010年1-6月			
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.1384	0.1384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.1227	0.1227

附注十五、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011年6月30日	2011年1月1日	报告期增减变动额	报告期增减变动率(%)
资产类:				
货币资金	2,626,248,273.59	1,954,804,545.61	671,443,727.98	34.35
应收利息	27,430,854.28	16,096,415.20	11,334,439.08	70.42
其他应收款	10,236,547.29	2,917,060.95	7,319,486.34	250.92
固定资产	194,722,094.15	317,640,947.41	-122,918,853.26	-38.70
在建工程	3,527,389.50	1,789,383.50	1,738,006.00	97.13
长期待摊费用	782,426.13	361,826.91	420,599.22	116.24
递延所得税资产	41,266,028.21	66,239,032.93	-24,973,004.72	-37.70
其他非流动资产	72,054,791.45		72,054,791.45	100.00
负债类:				
短期借款	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00
应付账款	25,533,413.53	18,132,164.67	7,401,248.86	40.82
预收账款	253,295.22	2,994,429.14	-2,741,133.92	-91.54
应交税金	52,052,003.14	19,436,238.34	32,615,764.80	167.81
损益类	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同 期增减变动额	本报告期比上年同 期增减变动率(%)
财务费用	-19,782,506.69	-10,922,387.04	-8,860,119.65	81.12

投资收益	210,102,310.06	147,613,283.54	62,489,026.52	42.33
所得税费用	52,924,617.19	25,001,064.33	27,923,552.86	111.69
现金流量表项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减变动额	本报告期比上年同期增减变动率(%)
支付其他与经营活动有关的现金	30,018,661.25	22,078,500.69	7,940,160.56	35.96
取得投资收益收到的现金	504,449,662.43	20,180,500.07	484,269,162.36	2399.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,596,281.24	1,664,388.35	3,931,892.89	236.24
投资所支付的现金	459,077,775.90		459,077,775.90	100.00
支付的其他与投资活动有关的现金	6,586,720.18		6,586,720.18	100.00
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	100.00
取得借款收到的现金	25,000,000.00	2,000,000.00	23,000,000.00	1150.00

变动原因分析：

货币资金比年初增长主要是本报告期收回投资和取得投资收益收到的现金增长；

应收利息比年初增长主要是期末应收的定期银行存款利息比年初增长；

其它应收款比年初增长主要是本报告期应收联营企业管理人员薪酬增长；

固定资产比年初降低主要是本报告期末减少合并单位原子公司隧道公司所致；

在建工程比年初增长主要是本报告期子公司公路公司龙岗广场道路改造工程增长；

长期待摊费用比年初增长主要是本报告期新增加合并子公司惠控公司余额；

递延所得税资产比年初降低主要是本报告期完成原子公司隧道公司的股权转让，转销了相应的递延所得税资产；

其他非流动资产比年初增长系本报告期新增合并子公司惠控公司拟投资建设的码头项目前期资金，该码头项目已于2011年7月15日获中华人民共和国国家发展和改革委员会的批准；

短期借款比年初增长系本报告期新增合并子公司惠控公司借款；

应付账款比年初增长主要是本报告期子公司公路公司计提的公路养护费增长；

预收账款比年初降低主要是本报告期末减少合并单位原子公司隧道公司所致；

应交税金比年初增长主要是本报告期转让梧桐山隧道公司股权应缴企业所得税；

财务费用比上年同期降低主要是银行存款利息收入增长；

投资收益比上年同期增长主要是本报告期转让隧道公司股权所致；

所得税费用比上年同期增长主要是本报告期转让隧道公司股权所致；

支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增长主要是由于本报告期该方面的支出增长；

取得投资收益收到的现金比上年同期增长主要是由于本报告期收到的联营企业分派利润和转让隧道公司股权收益的增长；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增长主要是由于本报告期该方面的支出增长；

投资所支付的现金比上年同期增长主要是定期存款的增长；

支付其他与投资活动有关的现金比上年同期增长主要是本报告期新增合并子公司惠控公司码头项目的前期资金支出；

吸收投资所收到的现金比上年同期增长主要是报告期新增合并子公司惠控公司收到惠州港能源码头投资有限公司投资惠州深能港务有限公司的投资款；

取得借款收到的现金比上年同期增长系本期新增合并子公司惠控公司借款。