

审计报告

中审国际 审字[2012]01020032

深圳市盐田港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“盐田港公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2011 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盐田港公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，盐田港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盐田港公司 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所

有限公司

中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

袁龙平

秦昌明

二〇一二年三月十五日

资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年12月31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	1,139,025,813.20	718,388,682.27	1,954,804,545.61	1,665,281,103.35
应收账款	25,627,924.14	18,807,780.59	18,159,609.04	10,027,169.17
预付款项	6,780,852.25	5,021,209.42	5,696,695.65	5,000,000.00
应收利息	16,769,097.42	15,478,980.16	16,096,415.20	15,464,499.45
应收股利				
其他应收款	8,308,319.88	4,519,020.99	2,917,060.95	1,980,589.35
买入返售金融资产				
存货	60,845.38		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	1,196,572,852.27	762,215,673.43	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	3,149,842,021.20	3,547,329,771.07	1,789,724,665.51	2,006,119,251.54
投资性房地产				
固定资产	192,358,860.64	132,648,386.84	317,640,947.41	133,261,673.33
在建工程	88,942,799.51		1,789,383.50	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	709,225,055.80	32,333,572.50	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	478,830.84	478,830.84	361,826.91	251,752.58
递延所得税资产	39,777,800.33	17,947,898.34	66,239,032.93	45,013,298.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,217,610,666.25	3,828,698,109.59	2,977,335,140.96	2,323,544,437.87
资产总计	5,414,183,518.52	4,590,913,783.02	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12月31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：				
应付票据				
应付账款	15,775,535.52	3,419,824.03	18,132,164.67	7,272,382.50
预收款项	108,064.44	28,549.44	2,994,429.14	35,375.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,156,211.60	14,493,000.73	27,960,948.98	16,444,414.65
应交税费	44,103,501.02	32,710,142.57	19,436,238.34	3,944,405.08
应付利息	268,879.08		247,252.50	
应付股利				
其他应付款	17,373,589.73	5,864,707.75	17,245,597.25	6,125,370.04
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00		20,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	137,785,781.39	56,516,224.52	106,016,630.88	33,821,947.91
非流动负债：				
长期借款	129,500,000.00		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	59,152,990.69		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	279,504,348.71	46,651,358.02	285,325,046.54	46,651,358.02
负债合计	417,290,130.10	103,167,582.54	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	978,995,379.13	978,737,704.54	1,018,302,936.06	1,018,045,261.47
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	734,032,963.63	734,032,963.63	671,675,037.22	671,675,037.22
一般风险准备				
未分配利润	1,474,457,260.69	1,280,975,532.31	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	4,681,485,603.45	4,487,746,200.48	4,252,698,778.29	3,940,824,493.26
少数股东权益	315,407,784.97		331,235,936.25	
所有者权益合计	4,996,893,388.42	4,487,746,200.48	4,583,934,714.54	3,940,824,493.26
负债和所有者权益总计	5,414,183,518.52	4,590,913,783.02	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1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	360,757,528.02	38,042,698.68	416,937,050.60	35,008,220.60
其中：营业收入	360,757,528.02	38,042,698.68	416,937,050.60	35,008,220.60
二、营业总成本	173,299,509.38	20,215,096.96	193,618,003.44	27,781,162.66
其中：营业成本	138,182,296.56	26,441,130.36	146,031,100.05	27,169,711.75
营业税金及附加	13,957,799.97	2,028,119.81	15,294,696.94	1,723,979.01
销售费用				
管理费用	56,889,231.96	38,446,444.98	55,810,359.11	31,793,907.10
财务费用	-36,331,410.79	-46,752,927.80	-24,053,280.72	-33,084,734.23
资产减值损失	601,591.68	52,329.61	535,128.06	178,299.03
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）	357,375,483.39	560,284,707.36	289,626,822.20	412,876,821.27
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	273,807,678.19	273,807,678.19	287,822,143.31	287,822,143.31
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	544,833,502.03	578,112,309.08	512,945,869.36	420,103,879.21
加：营业外收入	103,449.27		1,266,577.54	150,300.76
减：营业外支出	1,196,244.13	18,531.00	283,424.80	11,360.70
其中：非流动资产处置 损失	85,091.17	15,721.00	43,410.11	271.10
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	543,740,707.17	578,093,778.08	513,929,022.10	420,242,819.27
减：所得税费用	74,582,116.16	33,595,695.56	46,894,644.27	-1,727,827.00
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	469,158,591.01	544,498,082.52	467,034,377.83	421,970,646.27
归属于母公司所有者 的净利润	426,363,200.46	544,498,082.52	410,227,038.69	421,970,646.27
少数股东损益	42,795,390.55		56,807,339.14	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2854	0.3645	0.2746	0.2824
（二）稀释每股收益	0.2854	0.3645	0.2746	0.2824
七、其他综合收益	-39,307,556.93	-39,307,556.93	-22,745,650.50	-22,745,650.50
八、综合收益总额	429,851,034.08	505,190,525.59	444,288,727.33	399,224,995.77
归属于母公司所有者 的综合收益总额	387,055,643.53	505,190,525.59	387,481,388.19	399,224,995.77
归属于少数股东的综 合收益总额	42,795,390.55		56,807,339.14	

现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	353,320,324.48	29,211,478.11	413,654,564.98	29,236,183.89
收到其他与经营活动有关的现金	2,083,693.01	1,126,741.50	32,328,683.63	34,568,151.01
经营活动现金流入小计	355,404,017.49	30,338,219.61	445,983,248.61	63,804,334.90
购买商品、接受劳务支付的现金	48,187,562.70	4,390,985.16	38,284,162.56	10,012,241.31
支付给职工以及为职工支付的现金	72,667,401.33	30,083,074.00	75,764,473.27	28,660,291.61
支付的各项税费	65,213,920.26	7,596,213.60	74,176,144.88	9,927,391.17
支付其他与经营活动有关的现金	39,932,442.07	25,216,520.18	36,127,696.08	32,193,610.37
经营活动现金流出小计	226,001,326.36	67,286,792.94	224,352,476.79	80,793,534.46
经营活动产生的现金流量净额	129,402,691.13	-36,948,573.33	221,630,771.82	-16,989,199.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	979,411,143.35	949,200,000.00		
取得投资收益收到的现金	433,803,125.54	596,835,443.21	299,507,645.16	419,403,079.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	259,232.00	123,200.00	170,320.46	21,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	233,874,712.32	275,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	40,153,855.12	39,648,519.90		
投资活动现金流入小计	1,687,502,068.33	1,860,807,163.11	299,677,965.62	419,424,829.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,985,842.33	9,952,033.04	4,399,602.43	1,755,356.18
投资支付的现金	1,768,494,697.67	1,540,209,697.67	60,517,878.79	149,105,678.94
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-53,817,172.21	234,287,749.87		
投资活动现金流出小计	1,741,663,367.79	1,784,449,480.58	64,917,481.22	150,861,035.12
投资活动产生的现金流量净额	-54,161,299.46	76,357,682.53	234,760,484.40	268,563,794.64

现金流量表（续）

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

2011年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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				
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	15,000,000.00		7,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金	25,000,000.00		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,134,334.21	37,350,000.00	346,270,950.06	273,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	82,872,744.52		63,022,726.51	
支付其他与筹资活动有关的现金				268,125.00
筹资活动现金流出小计	155,134,334.21	37,350,000.00	366,270,950.06	274,168,125.00
筹资活动产生的现金流量净额	-140,134,334.21	-37,350,000.00	-359,270,950.06	-274,168,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,988.02	-871.78	-18,496.96	-2,639.76
五、现金及现金等价物净增加额	-64,901,930.56	2,058,237.42	97,101,809.20	-22,596,169.68
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	107,644,438.62	13,812,307.69	172,546,369.18	11,754,070.27

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1-12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	1,018,302,936.06	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、本年期初余额	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	-39,307,556.93	62,357,926.41	156,736,455.68	-15,828,151.28	412,958,673.88
（一）净利润				426,363,200.46	42,795,390.55	469,158,591.01
（二）其他综合收益		-39,307,556.93				-39,307,556.93
上述（一）和（二）小计		-39,307,556.93		426,363,200.46	42,795,390.55	429,851,034.08
（三）所有者投入和减少资本					24,249,202.69	24,249,202.69
1. 所有者投入资本					24,249,202.69	24,249,202.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	249,000,000.00		54,449,808.25	-340,799,808.25	-82,872,744.52	-120,222,744.52
1. 提取盈余公积			54,449,808.25	-54,449,808.25		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配	249,000,000.00			-286,350,000.00	-82,872,744.52	-120,222,744.52
（五）所有者权益内部结转						
（六）其他			7,908,118.16	71,173,063.47		79,081,181.63
四、本期期末余额	1,494,000,000.00	978,995,379.13	734,032,963.63	1,474,457,260.69	315,407,784.97	4,996,893,388.42

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、本年期初余额	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						
（六）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 1-12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	1,018,045,261.47	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	-39,307,556.93	62,357,926.41	274,871,337.74	546,921,707.22
（一）净利润				544,498,082.52	544,498,082.52
（二）其他综合收益		-39,307,556.93			-39,307,556.93
上述（一）和（二）小计		-39,307,556.93		544,498,082.52	505,190,525.59
（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	249,000,000.00		54,449,808.25	-340,799,808.25	-37,350,000.00
1. 提取盈余公积			54,449,808.25	-54,449,808.25	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配	249,000,000.00			-286,350,000.00	-37,350,000.00
（五）所有者权益内部结转					
（六）其他			7,908,118.16	71,173,063.47	79,081,181.63
四、本期期末余额	1,494,000,000.00	978,737,704.54	734,032,963.63	1,280,975,532.31	4,487,746,200.48

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					
（六）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

截至 2011 年 12 月 31 日止会计年度

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：124,500 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。经营进出口业务。

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、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 838,750,000 股有限售条件的流通股，占股份总额的 67.37%；高管持有 92,596 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.01%；社会公众持有 406,157,404 股，占股份总额的 32.62%。

2011 年 5 月 25 日，经本公司 2010 年股东大会决议，以本公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 124,500 万股为基数，每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.3 元（含税）。2011 年 6 月 3 日，本公司宣告发放现金股利和送红股，红股分派对象为 2011 年 6 月 9 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的贵公司全体股东。分红后本公司总股本增至 1,494,000,000 股。本公司正在办理工商变更登记手续。

（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 2012 年 3 月 15 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。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 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 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）和《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）有关财务报表及其附注的披露要求。

（一） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（一） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（一） 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。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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（一）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。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

（一） 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。

（一） 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。

（一） 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。

(一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指期末余额在 100 万元以下（不含 100 万元）的应收账款和其他应收款。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，公司对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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。

（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。

（一） 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. 长期股权投资的投资成本的确定

（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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，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投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（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投资成本。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投资成本，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。

（一） 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。

（一） 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
运输设备	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。

（一） 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、技术改造工程、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。

（一） 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。

（一） 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。

（一） 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。

（一） 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。

（一） 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。

（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。

（一） 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。

（一） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为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。

（一） 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。

（一） 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。

(一) 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。

(一) 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。

(一) 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	3%、4.5%

项目	计税根据	税率
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、惠州深能投资控股有限公司、惠州深能港务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、惠州深能投资控股有限公司、惠州深能港务有限公司分别注册于湖南省湘潭市和广东省惠州市，适用 25%的企业所得税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

(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

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	基建投资	33,333.33	能源、基础设施、物流业、房地产投资和管理	23,428.77	--	70	70	是
惠州深能港务有限公司	控股子公司	惠州市	投资	5,000.00	惠州港荃湾港区煤码头建设和经营	3,500.00	--	70	70	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，该公司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等公司的财务和经营政策，因此纳入合并范围。

(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
深圳惠盐高速公路有限公司	114,518,783.57	--
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	10,913,188.52	--
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	5,020,121.14	--
湘潭四航建设有限公司	69,669,366.78	--
惠州深能投资控股有限公司	100,286,324.96	--
惠州深能港务有限公司	15,000,000.00	--
合计	315,407,784.97	--

(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

公司名称	变化情况	原因	变动期间
惠州深能投资控股有限公司	增加	非同一控制下企业合并	2011 年
惠州深能港务有限公司	增加	非同一控制下企业合并	2011 年
深圳梧桐山隧道有限公司	减少	转让全部股权	2011 年

本期增加合并范围情况

(1) 增资控股惠州深能投资控股有限公司

2011 年 5 月 25 日，本公司 2010 年度股东大会决议通过了《关于批准增资控股惠州深能投资控股有限公司的议案》。根据本公司（乙方）与深圳能源集团股份有限公司（下称“深能源股份”）签订的《惠州深能投资控股有限公司之增资协议》，本公司投资人民币 234,287,749.87 元对惠州深能投资控股有限公司（下称“惠控公司”）进行增资，其中：233,333,333.33 元计入该公司注册资本，954,416.54 元计入该公司资本公积。本次增资完成后，惠控公司注册资本增加至 333,333,333.33 元，本公司持有惠控公司 70% 股权，深能源股份持有惠控公司 30% 股权。

截止 2011 年 1 月 31 日，惠控公司经审计的资产总额 108,241,959.35 元，总负债为 8,241,959.35 元，净资产 100,000,000.00 元。厦门市大学资产评估有限公司对惠控公司进行了资产评估，评估基准日为 2011 年 1 月 31 日，惠控公司净资产评估值为 100,409,035.66 元。

2011 年 6 月，本公司支付了全部出资款。本次增资的工商变更登记完成。本公司根据交易的批准、增资款支付及变更登记完成情况，确定购买日为 2011 年 6 月 30 日并自该日开始合并惠控公司的会计报表。

(2) 间接控股惠州深能港务有限公司

惠州深能港务有限公司成立于 2011 年 1 月 25 日，由惠州深能投资控股有限公司与惠州港能源码头投资有限公司共同出资组建，注册资本 5,000 万元，惠州深能投资控股有限公司持股 70%，惠州港能源码头投资有限公司持股 30%。于前所述，本公司增资控股惠州深能投资控股有限公司，本公司通过控制惠州深能投资控股有限公司间接控制惠州深能港务有限公司 70% 股权，并于 2011 年 6 月 30 日开始合并该公司的会计报表。

本期减少合并范围情况

出售深圳梧桐山隧道有限公司全部股权

2011 年 3 月 11 日，本公司临时股东会议采用网上和现场投票表决的方式通过了《关于转让深圳梧桐山隧道有限公司 50% 股权的议案》。根据本公司与控股股东深圳市盐田港集团有限公司签订的《深圳梧桐山隧道有限公司股权转让协议》，本公司向深圳市盐田港集团有限公司转让所持有的深圳梧桐山隧道有限公司 50% 股权，股权转让价格为人民币 27,500 万元。本公司已收到股权转让款人民币 27,500 万元，本次股权转让的工商变更登记手续已于 2011 年 3 月 24 日完成。本公司确认 2011 年 3 月 31 日为股权转让日，自 2011 年 4 月 1 日起不再合并该公司的财务报表。

（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

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
惠州深能投资控股有限公司	334,287,749.87	--
惠州深能港务有限公司	50,000,000.00	--

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳梧桐山隧道有限公司	180,020,053.60	994,572.58

（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

被合并方	资产增值金额	商誉计算方法
惠州深能投资控股有限公司	--	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
惠州深能港务有限公司	--	

（八）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日确定方法	损益确定方法
深圳梧桐山隧道有限公司	本公司已收到股权转让款，工商变更登记手续已于 2011 年 3 月 24 日完成。本公司确认 2011 年 3 月 31 日为股权转让日。	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与

		原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。
--	--	-------------------------------------

(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

a) 货币资金

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			8,161,293.21			4,566,291.99
人民币	--	--	8,150,448.60	--	--	4,552,393.51
港币	4961.14	0.8107	4,022.00	7,905.97	0.85093	6,727.42
美元	1,082.80	6.3009	6,822.61	1,082.80	6.6227	7,171.06
银行存款：			1,130,864,519.99			1,950,238,253.62
人民币	--	--	1,130,769,196.72	--	--	1,949,670,568.85
港币	110306.38	0.8107	89,425.38	509,709.55	0.85093	433,753.38
美元	936.04	6.3009	5,897.89	20,223.08	6.6227	133,931.39
合计			1,139,025,813.20			1,954,804,545.61

本公司期末银行存款余额中含期限在三个月及三个月以上的定期存款人民币 1,031,381,374.58 元，上期末同类存款余额为人民币 1,782,258,176.43 元，该类存款不作为现金及现金等价物。

b) 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,947,926.40	6.98	1,947,926.40	100	1,947,926.40	9.56	1,947,926.40	100
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合（按账龄）	25,940,476.84	93.02	312,552.70	1.20	18,428,378.79	90.44	268,769.75	1.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	27,888,403.24	100	2,260,479.10	8.11	20,376,305.19	100	2,216,696.15	10.88

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
腾邦-国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	1,947,926.40	100%	本公司主张债权经法院终审判决败诉
合计	1,947,926.40	1,947,926.40	100%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2011-12-31		
	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	22,121,893.14	79.32	--	14,843,158.33	72.85	--
1 至 2 年	3,668,127.58	13.15	183,406.38	3,461,401.59	16.99	173,070.08
2 至 3 年	26,637.25	0.10	5,327.45	35,149.00	0.17	7,029.80
3 年以上	123,818.87	0.45	123,818.87	88,669.87	0.43	88,669.87
合计	25,940,476.84	93.02	312,552.70	18,428,378.79	90.44	268,769.75

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	关联方	15,869,310.78	1 年以内、1-2 年	56.90
广东联合电子收费股份有限公司	非关联方	4,993,852.57	1 年以内	17.91
腾邦-国际物流(中国)有限公司	非关联方	1,947,926.40	3 年以上	6.98
深圳市大鸿星建材有限公司	非关联方	1,673,360.00	1 年以内	6.00
广西北流市晨立陶瓷工业有限公司	非关联方	294,826.00	1 年以内	1.06
合计		24,779,275.75		88.85

(3) 本报告期无前期计提全额坏账准备的应收账款转回或收回的情况。

(4) 本报告期无核销应收账款的情况。

(5) 本报告期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。

(6) 本报告期应收账款期末余额中关联方款项见附注六、7。

c) 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,780,852.25	26.26	696,695.65	12.23
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	5,000,000.00	73.74	5,000,000.00	87.77
合计	6,780,852.25	100	5,696,695.65	100

(2) 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。

(3) 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。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

d) 应收利息

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
定期存款利息	16,096,415.20	48,541,685.79	47,869,003.57	16,769,097.42
合计	16,096,415.20	48,541,685.79	47,869,003.57	16,769,097.42

e) 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合（按账龄）	9,701,404.18	100	1,393,084.30	14.36	3,456,836.97	91.22	539,776.02	15.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	332,711.49	8.78	332,711.49	100
合计	9,701,404.18	100	1,393,084.30	14.36	3,789,548.46	100	872,487.51	23.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	8,129,373.92	83.80	--	2,709,570.31	71.50	--
1 至 2 年	173,527.40	1.79	8,676.37	115,410.40	3.05	5,770.52
2 至 3 年	17,618.66	0.18	3,523.73	122,313.45	3.23	24,462.69
3 年以上	1,380,884.20	14.23	1,380,884.20	509,542.81	13.45	509,542.81
合计	9,701,404.18	100	1,393,084.30	3,456,836.97	91.22	539,776.02

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	关联方	2,821,600.00	1 年以内	29.08
深圳能源集团股份有限公司	非关联方	700,136.44	1 年以内	7.22

中交第四航务工程局有限公司	非关联方	643,273.54	3 年以上	6.63
盐田国际集装箱码头有限公司	关联方	607,500.00	1 年以内	6.26
深圳市日朗国际货运代理有限公司	非关联方	415,477.00	1 年以内	4.28
合计		5,187,986.98		53.47

(3) 本期转回或收回的情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
梧桐山隧道汽车修理厂	合并范围减少	该机构已经资不抵债，应收款无法收回	332,711.49	332,711.49
合计			332,711.49	332,711.49

(4) 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(5) 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。

(6) 其他应收款期末余额中应收关联方款项见附注六、7。

f) 存货

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,845.38	--	60,845.38	266,924.55	--	266,924.55
合计	60,845.38	--	60,845.38	266,924.55	--	266,924.55

g) 长期应收款

项目	2011-12-31	2010-12-31
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

本公司期末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。

h) 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	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
盐田国际集装箱码头有限公司*1	权益法	959,559,586.08	858,328,154.58	83,337,569.76	941,665,724.34	29	29	--	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	-110,321,327.33	398,192,647.87	35	35	--	149,100,000.00
海南海峡航运股份有限公司	权益法	36,102,566.50	292,262,579.90	13,620,541.57	305,883,121.47	16.37	16.37	--	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	-2,246,847.78	46,464,678.73	50	50	--	--
深圳盐田港珠江物流有限公司	权益法	16,000,000.00	19,333,215.73	-1,228,081.33	18,105,134.40	40	40	--	--
唐山曹妃甸港口有限公司*2	权益法	1,357,345,892.83	--	1,376,955,500.80	1,376,955,500.80	35	35	--	--
深圳市盐田港混凝土有限公司*3	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00	60	--	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	--	57,855,882.19	1.3201	1.3201	--	--
合计		2,850,863,927.60	1,809,005,334.11	1,360,117,355.69	3,169,122,689.80	--	--	19,280,668.60	382,964,321.00

*1、(1) 本公司期末对盐田国际集装箱码头有限公司长期股权投资的余额含本公司按所持股份承担的盐田国际集装箱码头有限公司外币报表折算差额-180,086,997.92 元，本期增减变动数含承担的外币报表折算差额-39,307,556.93 元。

*1、(2) 增持盐田国际集装箱码头有限公司 2% 股权

2011 年 2 月 21 日，本公司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（以下称“盐田国际”）2% 股权的决议。根据本公司与和记黄埔盐田港口投资有限公司签订的股权转让合同，本公司增持盐田国际 2% 的股权，受让价格为美元 28,666,667 元，合同约定，双方以该等股权转让工商变更登记日（交割日）为界限分别按照交割日前双方各自在盐田国际股权比例和交割日后双方各自在盐田国际股权比例享有股东权

利和义务。双方同意，本公司享有该等股权所享有的盐田国际自 2010 年 1 月 1 日起所分派的股息及其他权利。

截止 2010 年 12 月 31 日，盐田国际经审计的所有者权益为人民币 284,360 万元。深圳市德正信资产评估有限公司对盐田国际进行了股权转让专项评估，评估基准日为 2010 年 12 月 31 日，盐田国际 2% 股权评估值为人民币 19,120.89 万元。

2011 年 9 月 6 日，深圳市科技工贸和信息化委员会批准上述股权转让合同。本公司已将股权转让款扣除已代缴的与该股权转让有关的税费之后的余额支付给转让方。股权转让工商变更登记完成。本公司根据交易的批准、股权转让价款支付及过户完成情况，确定股权交易日为 9 月 30 日。本公司以取得该等股权投资时盐田国际可辨认净资产的公允价值为基础，对盐田国际的净利润进行调整，在此基础上确认该等股权应享有盐田国际净损益的份额。本公司本期共计确认盐田国际投资收益 18,516 万元，其中增持 2% 股权对应的投资收益 248 万元。

*2、增资唐山曹妃甸港口有限公司持股 35%

2011 年 9 月 2 日，本公司第三次临时股东会议决议通过了《关于公司投资唐山曹妃甸港口有限公司的议案》。根据本公司（乙方）与唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室（甲方）签订的《唐山曹妃甸港口有限公司增资合同》，本公司投资人民币 1,355,032,464.51 元对曹妃甸港口公司进行增资，其中：864,305,076.92 元计入该公司注册资本，490,727,387.59 元计入该公司资本公积。本次增资完成后，唐山曹妃甸港口公司注册资本增加至 2,469,443,076.92 元，本公司持有曹妃甸港口公司 35% 股权，甲方持有曹妃甸港口公司 65% 股权。双方同意，审计评估基准日前的未分配利润由双方按股权比例共同享有，审计评估基准日至工商变更登记完毕之日产生的损益由甲方享有。

截止 2011 年 4 月 30 日，该公司经审计的净资产 1,903,480,994.51 元。北京中企华资产评估有限责任公司对曹妃甸港口公司进行了资产评估，评估基准日为 2011 年 4 月 30 日，评估的该公司全部所有者权益价值为 2,516,488,862.67 元。

本公司支付了全部出资款。2011 年 11 月 3 日，本次增资的工商变更登记完成。本公司根据交易的批准、增资款支付及变更登记完成情况，确定股权交易日为 11 月 3 日。本公司以取得该股权投资时曹妃甸港口公司可辨认净资产的公允价值为基础，对曹妃甸港口公司的净利润进行调整，在此基础上确

认该股权应享有曹妃甸港口公司净损益的份额。本公司本期共计确认曹妃甸港口公司投资收益 1,961 万元。

*3 本公司之原子公司深圳市盐田港混凝土有限公司 2009 年宣告清算，截至 2011 年 12 月 31 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。

i) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计:	688,012,325.27	14,889,437.91	367,809,082.67	335,092,680.51
其中: 房屋及建筑物	254,210,582.84	3,783,238.44	14,786,620.24	243,207,201.04
隧道及构筑物	283,222,838.30	--	283,222,838.30	--
机械设备	73,997,121.89	2,417,441.00	17,176,660.60	59,237,902.29
运输工具	25,197,276.66	5,943,526.41	11,714,637.67	19,426,165.40
电子及其他设备	51,384,505.58	2,745,232.06	40,908,325.86	13,221,411.78
二、累计折旧合计:	370,371,377.86	20,167,775.52	247,805,333.51	142,733,819.87
其中: 房屋及建筑物	74,780,882.12	8,027,186.84	6,579,166.07	76,228,902.89
隧道及构筑物	175,923,713.65	3,253,522.05	179,177,235.70	--
机械设备	56,121,799.01	4,068,949.41	15,450,956.64	44,739,791.78
运输工具	20,220,169.35	2,806,433.53	10,388,955.40	12,637,647.48
电子及其他设备	43,324,813.73	2,011,683.69	36,209,019.70	9,127,477.72
三、固定资产账面净值合计	317,640,947.41	14,889,437.91	140,171,524.68	192,358,860.64
其中: 房屋及建筑物	179,429,700.72	3,783,238.44	16,234,641.01	166,978,298.15
隧道及构筑物	107,299,124.65	--	107,299,124.65	--
机械设备	17,875,322.88	2,417,441.00	5,794,653.37	14,498,110.51
运输工具	4,977,107.31	5,943,526.41	4,132,115.80	6,788,517.92
电子及其他设备	8,059,691.85	2,745,232.06	6,710,989.85	4,093,934.06
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中: 房屋及建筑物	--	--	--	--
隧道及构筑物	-	-	-	-
机械设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子及其他设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	317,640,947.41	14,889,437.91	140,171,524.68	192,358,860.64
其中: 房屋及建筑物	179,429,700.72	3,783,238.44	16,234,641.01	166,978,298.15
隧道及构筑物	107,299,124.65	--	107,299,124.65	--
机械设备	17,875,322.88	2,417,441.00	5,794,653.37	14,498,110.51
运输工具	4,977,107.31	5,943,526.41	4,132,115.80	6,788,517.92
电子及其他设备	8,059,691.85	2,745,232.06	6,710,989.85	4,093,934.06

本期计提折旧额 18,084,799.93 元, 本期折旧额其他增加系合并范围增加所致。

本期在建工程完工转入固定资产 3,783,238.44 元。

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

(3) 本公司经营租赁租出的固定资产-房屋建筑物期末账面价值合计 96,203,499.38 元。

j) 在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠盐公路改造	1,842,736.50	--	1,842,736.50	1,675,228.50	--	1,675,228.50
惠盐公路收费设施	8,947,991.00	--	8,947,991.00	--	--	--
惠州港荃湾港区煤码头	78,047,930.01	--	78,047,930.01	--	--	--
其他工程	104,142.00	--	104,142.00	114,155.00	--	114,155.00
合计	88,942,799.51	--	88,942,799.51	1,789,383.50	--	1,789,383.50

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	2011-12-31	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	累计利 息资本 化金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资 金 来 源
惠州港荃湾港区煤炭码头	249,320 万元	--	78,047,930.01	--	--	78,047,930.01		*				自 筹
合计		--	78,047,930.01	--	--	78,047,930.01						

*本公司惠州港荃湾港区煤码头目前尚在进行工程建设前期工作。根据国家发展和改革委员会发改基础[2011]1526 号关于广东惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程项目核准的批复，惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程建设 2 个 7 万吨级煤炭接卸泊位及相应配套设施，设计年接卸能力近期 1000 万吨，远期 1500 万吨。项目总投资约 249,320 万元。

k) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	1,084,080,750.14	498,690.22	56,493,960.00	1,028,085,480.36
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	498,690.22	--	636,690.22

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
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、累计摊销合计	319,486,763.37	22,510,500.59	23,136,839.40	318,860,424.56
土地使用权	34,268,663.05	1,515,236.49	23,136,839.40	12,647,060.14
计算机软件	110,400.00	165,222.95	--	275,622.95
收费路桥特许经营权	285,087,682.52	20,826,401.55	--	305,914,084.07
停车位使用权	20,017.80	3,639.60	--	23,657.40
三、无形资产账面净值合计	764,593,986.77	498,690.22	55,867,621.19	709,225,055.80
土地使用权	67,205,929.59	--	34,872,357.09	32,333,572.50
计算机软件	27,600.00	498,690.22	165,222.95	361,067.27
收费路桥特许经营权	697,215,474.98	--	20,826,401.55	676,389,073.43
停车位使用权	144,982.20	--	3,639.60	141,342.60
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
计算机软件	--	--	--	--
收费路桥特许经营权	--	--	--	--
停车位使用权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	764,593,986.77	498,690.22	55,867,621.19	709,225,055.80
土地使用权	67,205,929.59	--	34,872,357.09	32,333,572.50
计算机软件	27,600.00	498,690.22	165,222.95	361,067.27
收费路桥特许经营权	697,215,474.98	--	20,826,401.55	676,389,073.43
停车位使用权	144,982.20	--	3,639.60	141,342.60

本期计提摊销额 22,193,726.45 元，本期摊销额其他增加系合并范围增加所致。

(2) 土地使用权的详细情况如下：

项目	原始发生额	2010-12-31	本期增减额	本期摊销额	累计摊销额	2011-12-31
中港区集运中心用地	43,201,128.31	32,593,749.88	--	1,032,439.12	11,639,817.55	31,561,310.76
西港区堆场用地	1,779,504.33	8,345,062.03	-7,498,300.00	74,500.29	1,007,242.59	772,261.74
隧道用地	--	26,267,117.68	-25,858,820.60	408,297.08	--	--
合计	44,980,632.64	67,205,929.59	-33,357,120.60	1,515,236.49	12,647,060.14	32,333,572.50

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

1) 商誉

被投资单位名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	期末减值准备

湘潭四航建设有限公司	5,325,647.93	--	--	5,325,647.93	--
合计	5,325,647.93	--	--	5,325,647.93	--

本公司期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

m) 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	2011-12-31
工程及管理费	251,752.58	379,061.88	151,983.62	478,830.84
其他	110,074.33	-110,074.33	--	--
合计	361,826.91	268,987.55	151,983.62	478,830.84

n) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,997,668.49	4,802,826.26
长期投资摊销或转销	11,893,009.35	36,866,014.06
折旧和摊销	7,384,364.35	8,071,260.62
职工薪酬	1,108,515.43	4,736,321.42
预计负债	14,394,242.71	11,762,610.57
小计	39,777,800.33	66,239,032.93
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	--	--
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
小计	46,651,358.02	46,651,358.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	735,889.51	586,191.93
折旧和摊销	--	8,346,337.53
职工薪酬	--	752,437.48
预计负债	394,004.97	230,811.56
可抵扣亏损	6,933,758.33	6,850,628.33
合计	8,063,652.81	16,766,406.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011-12-31	2010-12-31	备注

2011 年	--	--	
2012 年	3,960,402.84	8,109,322.43	
2013 年	10,572,492.22	10,607,857.38	
2014 年	7,244,318.27	7,562,892.98	
2015 年	2,782,008.74	1,122,440.52	
2016 年	3,175,811.24	--	
合计	27,735,033.31	27,402,513.31	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异:	
减值准备	19,990,673.98
长期投资摊销或转销	47,572,037.36
折旧和摊销	29,537,457.41
预提职工薪酬	4,434,061.70
预计负债	57,576,970.83
小计	159,111,201.28
应纳税暂时性差异:	
根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得	186,605,432.08
小计	186,605,432.08

o) 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	其他减少	
一、坏账准备	3,089,183.66	897,091.23	--	332,711.49	3,653,563.40
二、固定资产减值准备	--	--	--	--	--
三、无形资产减值准备	--	--	--	--	--
四、长期股权投资减值准备	19,280,668.60	--	--	--	19,280,668.60
合计	22,369,852.26	897,091.23	--	332,711.49	22,934,232.00

本公司本期计提坏账准备 601,598.68 元。

本公司本期坏账准备其他减少系合并范围减少所致。

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 2009 年宣告清算，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。

p) 应付账款

项目	2011-12-31	2010-12-31
应付账款	15,775,535.52	18,132,164.67
合计	15,775,535.52	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。

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

q) 预收款项

项目	2011-12-31	2010-12-31
预收账款	108,064.44	2,994,429.14
合计	108,064.44	2,994,429.14

本公司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。

r) 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	预计发放时间
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,828,223.79	48,437,463.47	45,716,464.04	16,549,223.22	2012 年 1 季度
二、职工福利费	--	7,862,792.98	7,862,792.98	--	
三、社会保险费	1,705,381.84	8,648,261.20	7,989,403.33	2,364,239.71	
四、住房公积金	9,900,883.64	4,535,525.97	13,204,610.13	1,231,799.48	
五、工会经费和职工教育经费	602,608.97	4,378,529.20	3,894,039.72	1,087,098.45	
六、非货币性福利	--	--	--	--	
七、辞退福利	1,923,850.74	399,450.00	399,450.00	1,923,850.74	
八、其他	--	47,000.00	47,000.00	--	
合计	27,960,948.98	74,309,022.82	79,113,760.20	23,156,211.60	

s) 应交税费

项目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	2,265.47	3,790.77
营业税	1,643,710.87	1,696,040.75
城市维护建设税	114,825.39	105,029.83
企业所得税	39,957,166.21	16,464,099.14
个人所得税	574,879.96	584,445.02
印花税	832,904.23	44,114.97
房产税	569,119.55	466,389.12
教育费附加	80,941.35	51,178.77
堤围防护费	3,279.51	3,996.54
土地使用税	324,408.48	17,153.43

合计	44,103,501.02	19,436,238.34
----	---------------	---------------

t) 应付利息

单位名称	2011-12-31	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
中国工商银行广州市第二支行	268,879.08	247,252.50	
合计	268,879.08	247,252.50	

u) 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
其他应付款	17,373,589.73	17,245,597.25
合计	17,373,589.73	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。

v) 一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	37,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	--	--
合计	37,000,000.00	20,000,000.00

w) 长期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	--	--
质押借款	129,500,000.00	146,500,000.00
合计	129,500,000.00	146,500,000.00

本公司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。

2005 年 1 月 9 日和 2007 年 3 月 20 日，湘潭四航建设有限公司与中国工商银行广州市第二支行（贷款人）签订编号为 2004 年信字第 054—2 号《固定资产借款合同》及补充协议，湘潭四航建设有限公司向贷款人借款用于湘潭四桥建设，借款本金 159,500,000.00 元，期限为 120 个月，借款利率一年一调整，年利率采用同期贷款基准年利率下浮 10%，本金按约定日期和金额分次偿还，首次还款日期为 2007 年 9 月 20 日，最后一笔借款还款日期为 2015 年 6 月 20 日。借款担保方式为保证，中交第四航务工程局有限公司为湘潭四航建设有限公司该项借款提供连带责任保证担保。从 2004 年 9 月 30 日至 2005 年 12 月 14 日，中国工商银行广州市第二支行累计向湘潭四航建设有限公司发放本合同项下贷款本金 159,500,000.00 元。

2009 年 6 月 2 日，湘潭四航建设有限公司与中国工商银行股份有限公司广州市第二支行（贷款人）签订编号为 2009 年信字第 038—1 号《固定资产借款合同》，湘潭四航建设有限公司向贷款人借款用于莲城大桥项目及股东借款的偿还，借款本金 89,100,000.00 元，期限为 68 个月，借款利率一年一调整，年利率采用同期贷款基准利率下浮 10%，本金按约定日期和金额分次偿还，具体还本金额和日期双方另行约定。借款担保方式为质押，具体担保事项按双方签订的编号为 2009 年信字第 38 号的质押合同执行。截至 2011 年 12 月 31 日，中国工商银行股份有限公司广州市第二支行累计向湘潭四航建设有限公司发放本合同项下贷款本金 49,000,000.00 元。

2009 年 6 月 2 日，湘潭四航建设有限公司（出质人）与中国工商银行股份有限公司广州市第二支行（质权人）签订编号为 2009 年信字第 38 号的质押合同，被担保的主债权为上述编号为 2004 年信字第 054—2 号和 2009 年信字第 038—1 号《固定资产借款合同》项下的贷款，湘潭四航建设有限公司出质物为莲城大桥通行费收费权（湘政办函 [2007] 111 号），质押期限自 2009 年 6 月 2 日至被担保的主债权全部清偿之日。

2009 年 6 月 4 日，湘潭四航建设有限公司与中国工商银行股份有限公司广州市第二支行（贷款人）签订《关于“莲城大桥”（又名“湘江四大桥”）项目 24860 万元贷款的还款协议》，作为上述编号为 2004 年信字第 054—2 号和 2009 年信字第 038—1 号《固定资产借款合同》的补充协议，湘潭四航建设有限公司按月归还贷款人本金，按下述日期和金额分次偿还：(a)2008 年 1 月前，归还本金 50 万元；(b)2009 年 4 月前，归还本金 150 万元；(c)2009 年 12 月前，归还本金 1700 万元；(d)2010 年 12 月前，归还本金 2310 万元；(e)2011 年 12 月前，归还本金 4300 万元；(f)2012 年 1 月-12 月，每月归还本金 445 万元；(g) 2013 年 1 月-12 月，每月归还本金 445 万元；(h) 2014 年 1 月-12 月，每月归还本金 445 万元；(i)2015 年 1 月 9 日前，归还本金 330 万元；

截止至 2011 年 12 月 31 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 37,000,000.00 元，已从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

x) 长期应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
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

本公司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。

2004 年 5 月 26 日，湘潭四航建设有限公司与湘潭四航建设有限公司之股东中交第四航务工

程局有限公司签订委托贷款协议，湘潭四航建设有限公司委托中交第四航务工程局有限公司向银行申请贷款用于支付工程款，贷款时间从 2004 年 7 月 7 日至 2007 年 7 月 7 日（按工程需要分次贷款），贷款利率采用银行同期贷款基准利率。

2008 年 7 月 16 日，中交第四航务工程局有限公司将其所持湘潭四航建设有限公司 60% 股权及债权转让给本公司，本公司支付债权转让款 66,300,000.00 元。截至 2010 年 12 月 31 日，湘潭四航建设有限公司分别欠本公司及中交第四航务工程局有限公司股东贷款 66,300,000.00 元和 44,200,000.00 元。

根据湘潭四航建设有限公司 2008 年 8 月 6 日第一次股东会决议，从 2008 年 7 月 1 日起，上述股东贷款免计利息。

y) 预计负债

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
收费路桥维护责任拨备	47,973,688.52	11,179,302.17	--	59,152,990.69
合计	47,973,688.52	11,179,302.17	--	59,152,990.69

z) 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	
2、国有法人持股	838,750,000	--	167,750,000	--	-1,006,500,000	-838,750,000	--
3、境内自然人持股	92,596	--	--	--	18,519	18,519	111,115
有限售条件股份合计	838,842,596	--	167,750,000	--	-1,006,481,481	-838,731,481	111,115
二、无限售条件股份							
1、境内上市人民币普通股	406,157,404	--	81,250,000	--	1,006,481,481	1,087,731,481	1,493,888,885
其中：国有法人持股					1,006,500,000	1,006,500,000	1,006,500,000
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	406,157,404	--	81,250,000	--	1,006,481,481	1,087,731,481	1,493,888,885
三、股份总数	1,245,000,000	--	249,000,000	--	--	249,000,000	1,494,000,000

aa) 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、股本溢价	800,016,699.46	--	--	800,016,699.46
二、其他资本公积	218,286,236.60	--	39,307,556.93	178,978,679.67
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动	-566,780.14	--	39,307,556.93	-39,874,337.07
原制度转入资本公积	218,853,016.74	--	--	218,853,016.74
合计	1,018,302,936.06	--	39,307,556.93	978,995,379.13

本公司本期减少资本公积系按所持股权比例承担的盐田国际集装箱码头有限公司外币报表折算差额的份额，详见附注五、8 说明。

bb) 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	671,675,037.22	62,357,926.41	--	734,032,963.63

本公司本期增加盈余公积详见附注五、29 所述。

cc) 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-）	--	--
调整后年初未分配利润	1,317,720,805.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,363,200.46	--
其他*	71,173,063.47	--
减：提取法定盈余公积	54,449,808.25	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	37,350,000.00	--
转作股本的普通股股利	249,000,000.00	每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.3 元（含税）
期末未分配利润	1,474,457,260.69	--

*如附注四、（四）所述，本公司本期转让所持有的深圳梧桐山隧道有限公司 50% 的股权。于首次执行日，本公司将与原取得该项股权投资有关的同一控制下合并差额扣除所得税影响后的金额 79,081,181.63 元冲减了本公司的留存收益，转让该项股权后，本公司将原已冲减的留存收益转入当期，分别增加本公司期末未分配利润 71,173,063.47 元和盈余公积 7,908,118.16 元。

dd) 营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

主营业务收入	360,757,528.02	416,937,050.60
其他业务收入	--	--
合计	360,757,528.02	416,937,050.60

(2) 营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	138,182,296.56	146,031,100.05
其他业务支出	--	--
合计	138,182,296.56	146,031,100.05

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	316,917,712.34	109,750,496.12	375,323,915.72	117,508,197.07
仓储及其他服务	45,688,575.39	30,280,560.15	43,637,850.35	30,427,257.20
行业间相互抵减	-1,848,759.71	-1,848,759.71	-2,024,715.47	-1,904,354.22
合计	360,757,528.02	138,182,296.56	416,937,050.60	146,031,100.05

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	13,870,163.20	3.85
星辉储运（深圳）有限公司	10,509,500.32	2.91
深圳胜运物流有限公司	5,055,904.40	1.40
深圳市大鸿星建材有限公司	2,176,880.00	0.60
深圳盐田港珠江物流有限公司	1,313,292.36	0.36
合计	32,925,740.28	9.12

ee) 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	12,441,817.59	14,582,832.47
城市维护建设税	871,388.54	285,134.03
教育费附加	610,862.04	391,099.06
其他	33,731.80	35,631.38
合计	13,957,799.97	15,294,696.94

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

ff) 管理费用

类别	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	33,576,570.00	36,720,814.75
折旧及资产摊销费	1,831,687.13	1,936,016.86
物业租赁、管理、水电费	1,234,216.49	1,135,417.76
办公会议费	1,653,981.09	1,337,737.53
交通差旅费	630,707.87	2,731,592.18
业务招待费	1,427,764.80	1,323,187.60
中介机构费	2,981,000.00	860,900.00
税金	982,429.36	281,884.53
董事监事会费	3,727,274.39	2,024,703.63
企业文化建设费	4,154,614.40	2,968,105.60
劳动保护费	699,476.10	786,056.93
其他费用	3,989,510.33	3,703,941.74
合计	56,889,231.96	55,810,359.11

gg) 财务费用

类别	2011 年度	2010 年度
利息支出	9,670,592.52	9,028,793.31
减：利息收入	50,414,776.85	37,256,902.60
汇兑损失	--	157,557.76
减：汇兑收益	559,341.24	--
其他	4,972,114.78	4,017,270.81
合计	-36,331,410.79	-24,053,280.72

本公司本期其他财务费用含计提的收费路桥维护及路面重铺责任的预计负债随着时间推移导致预计负债账面价值增加金额 4,794,814.34 元，上年同期数为 3,929,583.02 元。

hh) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	601,591.68	535,128.06
二、长期股权投资减值损失	--	--
合计	601,591.68	535,128.06

ii) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

成本法核算的长期股权投资收益	2,707,018.34	1,804,678.89
权益法核算的长期股权投资收益	273,807,678.19	287,822,143.31
处置长期股权投资产生的投资收益	80,860,786.86	--
合计	357,375,483.39	289,626,822.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
湛江港（集团）股份有限公司	2,707,018.34	1,804,678.89	不定期现金分红
合计	2,707,018.34	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	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
盐田国际集装箱码头有限公司	185,162,397.09	212,055,935.79	该公司主要受集装箱吞吐量下降、企业所得税率上升以及人民币升值的影响利润下降
深圳盐田西港区码头有限公司	38,778,672.67	46,262,898.04	该公司主要受集装箱吞吐量下降的影响利润下降
海南海峡航运股份有限公司	33,731,929.57	30,735,924.81	该企业主要受收入增长、收到石油价格改革补贴以及资金存款利息收益增加的影响利润增长
深圳盐田港珠江物流有限公司	-1,228,081.33	23,621.49	该公司收入和营业毛利均下降导致利润减少
深圳市中远盐田港物流有限公司	-2,246,847.78	-1,256,236.82	该公司本年开始营业，收入较少、固定成本较大导致亏损增加
唐山曹妃甸港口有限公司	19,609,607.97	--	本年新增联营企业
合计	273,807,678.19	287,822,143.31	

(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

jj) 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计	50,219.47	40,667.72
其中：固定资产处置利得	50,219.47	40,667.72
政府补助	--	956,236.68
罚款及违约金收入	142.00	1,402.10
其他	53,087.80	268,271.04
合计	103,449.27	1,266,577.54

kk) 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

非流动资产处置损失合计	85,091.17	43,410.11
其中：固定资产处置损失	85,091.17	43,410.11
罚没支出	954.86	8,067.01
其他	1,110,198.10	231,947.68
合计	1,196,244.13	283,424.80

II) 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,093,888.28	52,148,728.48
递延所得税调整	1,488,227.88	-5,254,084.21
合计	74,582,116.16	46,894,644.27

所得税税率详见附注三。

mm) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2011 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	426,363,200.46	410,227,038.69
已发行的普通股加权平均数	1,494,000,000	1,494,000,000
基本每股收益（每股人民币元）	0.2854	0.2746
稀释每股收益（每股人民币元）	0.2854	0.2746

nn) 其他综合收益

项目	2011 年度	2010 年度
1、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-39,307,556.93	-22,745,650.50
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	-39,307,556.93	-22,745,650.50
2、其他	--	--
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	--	--
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小计	--	--
合计	-39,307,556.93	-22,745,650.50

oo) 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
往来	616,139.13	29,853,963.10
活期存款利息收入	1,416,156.08	1,026,744.54
与收益相关的政府补助收入	--	956,236.68
其他	51,397.80	491,739.31
合计	2,083,693.01	32,328,683.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
物业租赁、管理、水电费	1,234,216.49	1,135,417.76
办公会议费	2,141,793.36	1,882,803.99
交通差旅费	2,070,462.63	3,535,081.36
业务招待费	1,974,303.30	1,784,741.50
中介机构费	3,159,650.00	860,900.00
董事监事会费	3,727,274.39	2,024,703.63
企业文化建设费	4,154,614.40	3,687,300.80
其他费用	16,365,162.97	8,973,444.04
往来	5,104,964.53	12,243,303.00
合计	39,932,442.07	36,127,696.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
收回股权分红款*	32,150,219.90	--
其他	8,003,635.22	--
合计	40,153,855.12	--

*系本公司本期增持盐田国际集装箱码头有限公司 2% 股权，收到该等股权享有的盐田国际自 2010 年 1 月 1 日起所分派的股息。

pp) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	469,158,591.01	467,034,377.83
加：资产减值准备	601,591.68	535,128.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,084,799.93	27,877,774.34

补充资料	2011 年度	2010 年度
投资性房地产折旧	--	--
无形资产摊销	22,193,726.45	23,341,915.40
长期待摊费用摊销	153,694.47	516,399.80
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）	34,871.70	2,742.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-39,725,456.18	-23,182,115.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-357,375,483.39	-289,626,822.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,488,227.88	-5,254,084.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,494.63	6,851.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,458,399.82	5,016,656.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,244,032.77	15,361,948.22
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	129,402,691.13	221,630,771.82
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,644,438.62	172,546,369.18
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	-64,901,930.56	97,101,809.20

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	234,287,749.87	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	--	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	53,817,172.21	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-53,817,172.21	--
4. 取得子公司的净资产	100,000,000.00	--
流动资产	56,134,400.42	--
非流动资产	71,989,883.90	--
流动负债	13,124,284.32	--

非流动负债	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	275,000,000.00	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	275,000,000.00	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	41,125,287.68	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	233,874,712.32	--
4. 处置子公司的净资产	180,020,053.60	--
流动资产	41,630,415.73	--
非流动资产	145,699,415.81	--
流动负债	7,309,777.94	--
非流动负债	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	107,644,438.62	172,546,369.18
其中：库存现金	8,161,293.21	4,566,291.99
可随时用于支付的银行存款	99,483,145.41	167,980,077.19
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	107,644,438.62	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	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	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	黄黎忠	基建投资	33,333.33	70	70	79468382-6
惠州深能港务有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州市	黄黎忠	码头建设和经营	5,000.00	70	70	56827837-1

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
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	姚俊	仓储及其他服务	10,000	50	50	166,491,146.13	73,561,788.68	92,929,357.45	3,128,186.71	-4,493,695.56	合营企业	676665969
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	叶承智	交通运输	HKD 240,000	29	29	6,547,739,901.00	3,912,479,417.00	2,635,260,484.00	1,421,181,590.73	686,776,358.81	联营企业	618813564
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	15,750	16.37	16.37	1,926,594,535.87	39,671,603.03	1,886,922,932.84	644,193,479.23	205,711,507.51	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	54,136,929.72	8,874,093.71	45,262,836.01	65,441,684.80	-3,070,203.31	联营企业	71526475-5
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	1,402,499,047.52	264,805,768.25	1,137,693,279.27	194,981,120.14	110,796,207.63	联营企业	771618271
唐山曹妃甸港口有限公司	有限责任公司	唐山市	卢泽祥	交通运输	246,944	35	35	12,033,118,893.32	3,073,507,302.05	3,959,611,591.27	1,145,219,620.06	325,100,959.44	联营企业	66366195-0

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
深圳能源集团股份有限公司	同一关键管理人员(辞去职务未满十二个月)	19224115-8
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

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2011 年度		2010 年度	
			金额	占年度交易金额的比例 (%)	金额	占年度交易金额的比例 (%)
深圳盐田西港区码头有限公司	提供劳务	工程建设管理服务	6,962,051.20	1.93	5,409,466.74	1.30
深圳市盐田港集团有限公司	提供劳务	管理服务	2,960,000.00	0.82	2,960,000.00	0.71
深圳盐田西港区码头有限公司	租赁	土地	6,908,112.00	1.91	6,437,106.00	1.54
深圳盐田港珠江物流有限公司	租赁	设备	1,313,292.36	0.36	1,217,449.64	0.29
深圳市盐田港同运实业有限公司	租赁	办公楼	1,227,033.60	0.34	1,218,887.80	0.29
深圳市惠盐同兴实业有限公司	租赁	广告牌	--	--	664,000.00	0.16

(2) 采购商品及接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2011 年度		2010 年度	
			金额	占年度交易金额的比例 (%)	金额	占年度交易金额的比例 (%)
深圳市盐田港同运实业有限公司	接受劳务	管理服务	37,470.00	0.03	37,470.00	0.03
深圳市盐田港集团有限公司	租赁	土地	1,226,257.68	0.89	1,226,257.68	0.84
深圳市盐田港同运实业有限公司	接受劳务	管理服务	2,005,260.00	1.45	2,250,060.00	1.54
深圳市盐田港同运实业有限公司	接受劳务	工程施工	134,363.25	0.10	285,766.44	0.20
深圳市惠盐同兴实业有限公司	接受劳务	工程施工	20,547,801.77	14.87	13,158,017.53	9.01

(3) 企业合并

2011 年 6 月, 本公司增资控股惠州深能投资控股有限公司, 持有该公司 70% 股权, 该公司原为深圳能源集团股份有限公司的全资子公司, 因本公司关键管理人员辞去深圳能源集团股份有限公司高级管理职务未满十二个月, 本次增资事项构成关联交易。本次增资的详细情况见附注四、

(四) 所述。

(4) 股权转让

2011 年 3 月，本公司向深圳市盐田港集团有限公司转让所持有的深圳梧桐山隧道有限公司 50% 的股权，本公司本期确认该项股权转让收益 80,860,786.86 元(税前)。详细情况见附注四、(四) 所述。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2011 年度	2010 年度
向关键管理人员支付报酬总额	350.78 万元	384.69 万元
支付报酬前三名合计	136.04 万元	151.93 万元

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-12-31		2010-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	278,185.76	1.00	318,961.14	1.57
	深圳盐田西港区码头有限公司	15,869,310.78	56.90	8,843,531.58	43.40
	深圳市惠盐同兴实业有限公司	--	--	664,000.00	3.26
其他应收款	深圳市盐田港同运实业有限公司	46,350.00	0.48	46,350.00	1.22
	深圳盐田西港区码头有限公司	2,821,600.00	29.08	450,000.00	11.87
	盐田国际集装箱码头有限公司	607,500.00	6.26	640,000.00	16.89
应付账款	深圳市盐田港同运实业有限公司	58,731.56	0.37	196,799.10	1.09
	深圳市惠盐同兴实业有限公司	1,191,317.00	7.55	4,597,727.72	25.36
	深圳盐田港珠江物流有限公司	1,520.00	0.01	1,520.00	0.01
	深圳市盐田港集团有限公司	123,257.27	0.78	123,257.27	0.68
其他应付款	深圳市盐田港集团有限公司	432,136.89	2.49	875,606.94	5.08
	深圳盐田港珠江物流有限公司	112,030.82	0.64	112,030.82	0.65
	深圳市盐田港同运实业有限公司	2,513.40	0.01	4,000.00	0.02
	深圳市惠盐同兴实业有限公司	918,038.75	5.28	1,010,178.75	5.86
长期应收款	深圳市中远盐田港物流有限公司	31,659,650.00	100	31,659,650.00	100

附注七、分部报告

2011 年度

项目	公路运输	仓储业	码头建设与经营	抵销	合计
一、营业收入	316,917,712.34	45,688,575.39	--	-1,848,759.71	360,757,528.02

其中：对外交易收入					
分部间交易收入					
二、营业费用	148,492,277.30	26,204,315.64	--	-1,397,083.56	173,299,509.38
三、营业利润（亏损）	168,425,435.04	19,484,259.75	--	-451,676.15	187,458,018.64
四、资产总额	871,097,511.10	4,656,837,382.21	354,067,529.08	-467,818,903.87	5,414,183,518.52
五、负债总额	372,276,802.15	106,887,876.34	4,779,779.21	-66,654,327.60	417,290,130.10

2010 年度

项目	公路运输	仓储业	抵销	合计
一、营业收入	375,323,915.72	43,637,850.35	-2,024,715.47	416,937,050.60
其中：对外交易收入	375,323,915.72	41,613,134.88	--	416,937,050.60
分部间交易收入	--	2,024,715.47	-2,024,715.47	--
二、营业费用	162,074,252.54	33,448,105.12	-1,904,354.22	193,618,003.44
三、营业利润-亏损	213,249,663.18	10,189,745.23	-120,361.25	223,319,047.16
四、资产总额	1,173,336,609.78	4,088,767,713.96	-286,827,931.78	4,975,276,391.96
五、负债总额	373,260,586.61	85,002,961.35	-66,921,870.54	391,341,677.42

附注八、或有事项

本公司期末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 2011 年 12 月 31 日，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

1、2011 年度利润分配

本公司董事会于 2012 年 3 月 15 日通过 2011 年度利润分配和资本公积金转增股本预案，每 10 股派现金股利 3.5 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。资本公积金每 10 股转增 3 股。该利润分配和资本公积金转增股本预案尚须本公司股东大会批准。

附注十一、其它重要事项

（一）非货币性资产交换

本公司本期无需要披露的非货币性资产交换。

（二）债务重组

本公司本期无需要披露的债务重组。

（三）企业合并

详见附注四。

（四）租赁

本公司期末无需要披露的融资租赁。

本公司期末经营租赁出租情况详见附注五、9。

本公司期末无需要披露的经营租赁承租情况。

（五）资产置换、转让及出售

本公司本期无需要披露的资产置换、转让及出售。

（六）其他

1、路、桥收费业务面临一定的政策风险

本公司注意到深圳市交通运输委员会正着手研究关于加强收费公路管理、降低收费标准、撤并收费站点等问题，公开信息也显示路、桥收费业务面临一定的政策风险。本公司之子公司深圳惠盐高速公路有限公司和湘潭四航建设有限公司主要从事路、桥收费业务。本公司认为本公司未来经营业绩因此受到一定影响。

2、董事会批准对联营企业深圳盐田西港区码头有限公司增资

2011 年 11 月 16 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于批准公司向深圳盐田西港区码头有限公司增资的决议》，根据决议，公司将投资人民币 470,155,000.00 元对本公司参股公司深圳盐田西港区码头有限公司（下称“西港区码头公司”或“该公司”）按持股比例进行增资，其中以本公司位于盐田西作业区约 28739 平方米（宗地号 J249-0001）和 23595.2 平方米（宗地号 J245-0001）的两块码头土地的土地使用权作价出资人民币 97,341,612 元，其余部分以现金出资人民币 372,813,388.00 元。本次增资完成后，本公司持有西港区码头公司的股权比例不变。

截至本报告报出日，上述增资的前期工作正在进行。

附注十二、 比较数据

财务报表中部分 2010 年度的比较数据已按 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	2011-12-31				2010-12-31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合（按账龄）	19,120,333.29	100	312,552.70	1.63	10,295,938.92	100	268,769.75	2.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	19,120,333.29	100	312,552.70	1.63	10,295,938.92	100	268,769.75	2.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	15,301,749.59	80.03	--	6,710,718.46	65.18	--
1 至 2 年	3,668,127.58	19.18	183,406.38	3,461,401.59	33.62	173,070.08
2 至 3 年	26,637.25	0.14	5,327.45	35,149.00	0.34	7,029.80
3 年以上	123,818.87	0.65	123,818.87	88,669.87	0.86	88,669.87
合计	19,120,333.29	100	312,552.70	10,295,938.92	100	268,769.75

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	15,869,310.78	1 年以内、1-2 年	83.00
深圳市大鸿星建材有限公司	非关联方	1,673,360.00	1 年以内	8.75
广西北流市晨立陶瓷工业有限公司	非关联方	294,826.00	1 年以内	1.54
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	278,185.76	1 年以内	1.45
深圳市集方储运有限公司	非关联方	265,514.00	1 年以内	1.39
合计		18,381,196.54		96.13

(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。

(4) 应收账款期末余额中应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	15,869,310.78	83.00
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	278,185.76	1.45
合计		16,147,496.54	84.45

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合（按账龄）	4,711,293.97	100	192,272.98	4.08	2,164,315.67	100	183,726.32	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	4,711,293.97	100	192,272.98	4.08	2,164,315.67	100	183,726.32	8.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	4,356,634.81	92.47	--	1,980,589.35	91.51	--
1 至 2 年	170,932.84	3.63	8,546.66	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	183,726.32	3.90	183,726.32	183,726.32	8.49	183,726.32
合计	4,711,293.97	100	192,272.98	2,164,315.67	100	183,726.32

(2) 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) 其他应收款期末余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	2,821,600.00	59.89
盐田国际集装箱码头有限公司	联营公司	607,500.00	12.89
惠州深能投资控股有限公司	子公司	323,327.60	6.86
深圳惠盐高速公路有限公司	子公司	31,000.00	0.66
合计		3,783,427.60	80.30

i. 长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	397,487,749.87	--	397,487,749.87	216,394,586.03	--	216,394,586.03
对合营企业投资	46,464,678.73	--	46,464,678.73	48,711,526.51	--	48,711,526.51
对联营企业投资	3,040,802,128.88	--	3,040,802,128.88	1,678,437,925.41	--	1,678,437,925.41
对其他企业投资	81,855,882.19	19,280,668.60	62,575,213.59	81,855,882.19	19,280,668.60	62,575,213.59
合计	3,566,610,439.67	19,280,668.60	3,547,329,771.07	2,025,399,920.14	19,280,668.60	2,006,119,251.54

(2) 按成本法核算的投资

被投资单位名称	持股比例(%)	初始投资金额	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	减值准备
深圳惠盐高速公路有限公司	66.67	24,000,000.00	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	55	11,000,000.00	11,000,000.00	--	--	11,000,000.00	--
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	50	7,000,000.00	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	--
深圳梧桐山隧道有限公司	50	53,194,586.03	53,194,586.03	--	53,194,586.03	--	--
湘潭四航建设有限公司	60	121,200,000.00	121,200,000.00	--	--	121,200,000.00	--
惠州深能投资控股有限公司	70	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	60	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	1.3201	57,855,882.19	57,855,882.19	--	--	57,855,882.19	--
合计		532,538,218.09	298,250,468.22	234,287,749.87	53,194,586.03	479,343,632.06	19,280,668.60

(3) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	投资比例(%)	初始投资成本余额	2010-12-31	本期增加投资	本期权益调整额	本期分红	本期减少投资	累计权益增减额	2011-12-31	减值准备
深圳市中远盐田港物流有限公司	50	50,000,000.00	48,711,526.51	--	-2,246,847.78		--	-3,535,321.27	46,464,678.73	--
盐田国际集装箱码头有限公司	29	959,559,586.08	858,328,154.58	150,667,333.34	146,423,169.42	213,752,933.00	--	-17,893,861.74	941,665,724.34	--
深圳盐田西港区码头有限公司	35	350,000,000.00	508,513,975.20	--	38,778,672.67	149,100,000.00	--	48,192,647.87	398,192,647.87	--
海南海峡航运股份有限公司	16.37	36,102,566.50	292,262,579.90	--	33,731,929.57	20,111,388.00	--	269,780,554.97	305,883,121.47	--
深圳盐田港珠江物流有限公司	40	16,000,000.00	19,333,215.73	--	-1,228,081.33		--	2,105,134.40	18,105,134.40	--
唐山曹妃甸港口有限公司	35	1,357,345,892.83	--	1,357,345,892.83	19,609,607.97		--	19,609,607.97	1,376,955,500.80	
合计		2,769,008,045.41	1,727,149,451.92	1,508,013,226.17	235,068,450.52	382,964,321.00	--	318,258,762.20	3,087,266,807.61	--

ii. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	38,042,698.68	35,008,220.60
其他业务收入	--	--
合计	38,042,698.68	35,008,220.60

2、 营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	26,441,130.36	27,169,711.75
其他业务支出	--	--
合计	26,441,130.36	27,169,711.75

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	20,001,829.32	11,164,064.29	17,733,876.52	10,308,924.43
仓储	11,078,818.16	9,978,314.87	11,864,877.34	11,451,320.58
其他	6,962,051.20	5,298,751.20	5,409,466.74	5,409,466.74
合计	38,042,698.68	26,441,130.36	35,008,220.60	27,169,711.75

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳盐田西港区码头有限公司	13,870,163.20	36.46
星辉储运（深圳）有限公司	8,280,352.00	21.77
深圳市大鸿星建材有限公司	2,176,880.00	5.72
深圳盐田港珠江物流有限公司	1,313,292.36	3.45
深圳市集方储运有限公司	1,256,720.00	3.30
合计	26,897,407.56	70.70

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	168,800,801.55	125,054,677.96
权益法核算的长期股权投资收益	273,807,678.19	287,822,143.31
处置长期股权投资产生的投资收益	117,676,227.62	--
合计	560,284,707.36	412,876,821.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
湛江港（集团）股份有限公司	2,707,018.34	1,804,678.89	不定期现金分红
深圳惠盐高速公路有限公司	164,000,000.00	120,000,000.00	按股东会议批准金额分红
深圳梧桐山隧道有限公司	1,027,095.47	2,000,000.00	按股东会议批准金额分红
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	1,066,687.74	1,249,999.07	按股东会议批准金额分红
合计	168,800,801.55	125,054,677.96	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
盐田国际集装箱码头有限公司	185,162,397.09	212,055,935.79	该公司主要受集装箱吞吐量下降、企业所得税率上升以及人民币升值的影响利润下降
深圳盐田西港区码头有限公司	38,778,672.67	46,262,898.04	该公司主要受集装箱吞吐量下降的影响利润下降
海南海峡航运股份有限公司	33,731,929.57	30,735,924.81	该企业主要受收入增长、收到石油价格改革补贴以及资金存款利息收益增加的影响利润增长
深圳盐田港珠江物流有限公司	-1,228,081.33	23,621.49	该公司收入和营业毛利均下降导致利润减少
深圳市中远盐田港物流有限公司	-2,246,847.78	-1,256,236.82	该公司本年开始营业，收入较少、固定成本较大导致亏损增加
唐山曹妃甸港口有限公司	19,609,607.97	--	本年新增联营企业
合计	273,807,678.19	287,822,143.31	

(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

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	544,498,082.52	421,970,646.27
加: 资产减值准备	52,329.61	178,299.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,296,392.49	5,493,820.72
投资性房地产折旧	--	--
无形资产摊销	1,106,939.41	1,137,976.76
长期待摊费用摊销	151,983.62	509,555.80
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）	15,721.00	-2,892.66

补充资料	2011 年度	2010 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-45,652,258.85	-32,717,224.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-560,284,707.36	-412,876,821.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,092,395.45	-3,666,891.76
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）	-11,392,582.09	5,298,586.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,167,130.87	-2,314,254.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-36,948,573.33	-16,989,199.56
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,812,307.69	11,754,070.27
减：现金的期初余额	11,754,070.27	34,350,239.95
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	2,058,237.42	-22,596,169.68

附注十四、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	80,825,915.16	-2,742.39
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）	--	956,236.68
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	-399,450.00	--
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	--	--

项目	2011 年度	2010 年度
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	-1,057,923.16	29,658.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	-27,884,174.14	-216,212.76
少数股东损益影响额（税后）	391,760.07	-213,660.78
合计	51,876,127.93	553,279.20

（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 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.2854	0.2854
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.2507	0.2507
2010 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.2746	0.2746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.2742	0.2742

上述非经常性损益和净资产收益率每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》和《公开发行证券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）的要求编制的。

（三）、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	审定数		变动		说明
	2011-12-31	2010-12-31	变动金额	变动幅度	
资产类:					
货币资金	1,139,025,813.20	1,954,804,545.61	-815,778,732.41	-41.73%	主要系投资所支付的货币资金增加所致
应收账款	25,627,924.14	18,159,609.04	7,468,315.1	41.13%	主要系应收深圳盐田西港区码头有限公司租金和工程管

项目	审定数		变动		说明
	2011-12-31	2010-12-31	变动金额	变动幅度	
					理费增加所致
其他应收款	8,308,319.88	2,917,060.95	5,391,258.93	184.82%	主要系应收西港区工程前期费用增加以及合并范围增加惠州深能投资控股有限公司所致
存货	60,845.38	266,924.55	-206,079.17	-77.21%	主要系合并范围减少深圳梧桐山隧道有限公司所致
长期股权投资	3,149,842,021.20	1,789,724,665.51	1,360,117,355.69	76.00%	主要系增持盐田国际集装箱码头有限公司2%股权、唐山曹妃甸港口有限公司35%股权所致
固定资产	192,358,860.64	317,640,947.41	-125,282,086.77	-39.44%	主要系合并范围减少深圳梧桐山隧道有限公司所致
在建工程	88,942,799.51	1,789,383.50	87,153,416.01	4870.58%	主要系合并范围增加惠州深能投资控股有限公司所致
长期待摊费用	478,830.84	361,826.91	117,003.93	32.34%	主要系本年增加固定资产装修费用超过本年摊销额所致
递延所得税资产	39,777,800.33	66,239,032.93	-26,461,232.6	-39.95%	主要系转让深圳梧桐山隧道有限公司而减少了与该项长期股权投资有关的未来可抵扣暂时性差异所致
负债类:					
预收款项	108,064.44	2,994,429.14	-2,886,364.70	-96.39%	主要系合并范围减少深圳梧桐山隧道有限公司所致
应交税费	44,103,501.02	19,436,238.34	24,667,262.68	126.91%	主要系转让深圳梧桐山隧道有限公司产生股权转让收益应交企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00	20,000,000.00	17,000,000.00	85.00%	主要系子公司湘潭四航建设有限公司一年内到期的长期借款增加所致
损益类:					
财务费用	-36,331,410.79	-24,053,280.72	-12,278,130.07	51.05%	主要系存款利率上升导致定期存款收入增加
营业外收入	103,449.27	1,266,577.54	-1,163,128.27	-91.83%	主要系政府补助减少所致
营业外支出	1,196,244.13	283,424.80	912,819.33	322.07%	主要系子公司深圳惠盐高速公路有限公司其他营业外支出增加所致
所得税费用	74,582,116.16	46,894,644.27	27,687,471.89	59.04%	主要系转让深圳梧桐山隧道有限公司产生股权转让收益应计所得税费用增加所致