

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	726,676,972.56	870,941,408.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	24,561,960.83	25,144,569.62
预付款项	1,228,316.07	209,693.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,818,744.53	8,037,098.83
应收股利		
其他应收款	8,054,815.41	5,453,023.60
买入返售金融资产		
存货		32,447.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	768,340,809.40	909,818,240.99

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		
长期股权投资	3,714,997,134.15	3,495,080,923.50
投资性房地产		
固定资产	169,687,399.75	176,581,948.05
在建工程	254,278,691.97	129,109,595.68
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	702,755,800.06	717,672,286.94
开发支出		
商誉	5,325,647.93	5,325,647.93
长期待摊费用	1,339,778.41	1,336,026.72
递延所得税资产	31,647,393.05	31,647,393.05
其他非流动资产	221,325,209.21	120,512,609.21
非流动资产合计	5,101,357,054.53	4,677,266,431.08
资产总计	5,869,697,863.93	5,587,084,672.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	15,987,160.70	19,758,423.51
预收款项	214,685.22	96,850.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,566,174.22	20,058,209.59
应交税费	35,359,646.98	6,302,049.91

应付利息	230,000.00	491,050.74
应付股利		
其他应付款	23,790,417.13	23,660,401.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		80,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	99,148,084.25	150,866,985.12
非流动负债：		
长期借款	362,243,103.50	185,299,504.00
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	53,712,869.61	53,220,477.75
递延所得税负债	46,651,358.02	46,651,358.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	506,807,331.13	329,371,339.77
负债合计	605,955,415.38	480,238,324.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
资本公积	515,036,308.52	515,036,308.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	804,169,091.15	804,169,091.15
一般风险准备		
未分配利润	1,645,296,957.42	1,485,694,016.79
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	4,906,702,357.09	4,747,099,416.46
少数股东权益	357,040,091.46	359,746,930.72
所有者权益（或股东权益）合计	5,263,742,448.55	5,106,846,347.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,869,697,863.93	5,587,084,672.07

董事长：李冰 总经理：乔宏伟 财务总监：彭建强 财务管理
部经理：凌平

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	295,018,269.63	372,240,064.24
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	14,576,550.31	17,672,788.81
预付款项	11,051.83	47,744.11
应收利息	4,459,540.74	4,372,839.53
应收股利		
其他应收款	88,304,131.67	1,033,887.81
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	402,369,544.18	395,367,324.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	66,300,000.00	66,300,000.00
长期股权投资	4,155,249,183.82	3,900,980,618.73
投资性房地产		
固定资产	116,773,147.06	119,924,435.83
在建工程		
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	29,139,034.56	30,351,622.26
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	420,139.13	270,770.20
递延所得税资产	9,607,862.44	9,607,862.44
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	4,382,489,367.01	4,132,435,309.46
资产总计	4,784,858,911.19	4,527,802,633.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,731,944.68	2,780,490.24
预收款项	21,830.22	28,015.22
应付职工薪酬	12,298,745.41	12,138,367.56
应交税费	27,326,310.68	1,734,848.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,578,942.44	8,220,443.79
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	50,957,773.43	24,902,165.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	46,651,358.02	46,651,358.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,651,358.02	46,651,358.02
负债合计	97,609,131.45	71,553,523.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
资本公积	514,799,339.29	514,799,339.29
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	804,169,091.15	804,169,091.15
一般风险准备		
未分配利润	1,426,081,349.30	1,195,080,679.98
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,687,249,779.74	4,456,249,110.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,784,858,911.19	4,527,802,633.96

董事长：李冰
部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

3、合并利润表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	138,137,863.25	142,676,814.97
其中：营业收入	138,137,863.25	142,676,814.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	83,873,552.06	84,489,233.60
其中：营业成本	59,602,223.60	59,005,822.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,131,546.30	5,373,209.97
销售费用		
管理费用	23,985,976.12	24,895,245.62
财务费用	-4,846,193.96	-4,785,044.42
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以		

“一”号填列)		
投资收益（损失以“一”号填列）	159,715,732.21	155,316,819.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	159,715,732.21	153,830,613.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	213,980,043.40	213,504,400.64
加：营业外收入	66,609,984.39	28,805.20
减：营业外支出	233,447.01	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	280,356,580.78	213,533,205.84
减：所得税费用	40,367,879.42	15,436,800.47
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	239,988,701.36	198,096,405.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	223,695,540.63	181,995,541.44
少数股东损益	16,293,160.73	16,100,863.93
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1152	0.0937
（二）稀释每股收益	0.1152	0.0937
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	239,988,701.36	198,096,405.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,695,540.63	181,995,541.44
归属于少数股东的综合收益总额	16,293,160.73	16,100,863.93

董事长：李冰
部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

4、母公司利润表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	12,839,839.10	16,087,454.33

减：营业成本	11,201,428.11	11,344,855.97
营业税金及附加	703,774.47	881,150.09
销售费用		
管理费用	13,774,525.07	14,858,550.33
财务费用	-5,833,903.26	-5,513,960.72
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）	229,715,732.21	155,316,819.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	159,715,732.21	153,830,613.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	222,709,746.92	149,833,677.93
加：营业外收入	96,533,639.88	
减：营业外支出	16,707.51	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	319,226,679.29	149,833,677.93
减：所得税费用	24,133,409.97	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	295,093,269.32	149,833,677.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1519	0.0771
（二）稀释每股收益	0.1519	0.0771
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	295,093,269.32	149,833,677.93

董事长：李冰
部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	140,817,482.08	146,853,442.27
客户存款和同业存放款项净增加		

额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,174,920.98	24,461,714.32
经营活动现金流入小计	163,992,403.06	171,315,156.59
购买商品、接受劳务支付的现金	15,808,052.22	14,580,013.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,284,162.15	35,541,098.04
支付的各项税费	21,403,421.52	28,756,005.52
支付其他与经营活动有关的现金	24,391,244.36	25,313,726.13
经营活动现金流出小计	95,886,880.25	104,190,843.03
经营活动产生的现金流量净额	68,105,522.81	67,124,313.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,692,000.00	112,074,846.73
取得投资收益所收到的现金	2,788,779.12	11,945,652.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		89,194.23

投资活动现金流入小计	124,509,779.12	124,109,693.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,171,263.41	11,498,231.67
投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	216,171,263.41	31,498,231.67
投资活动产生的现金流量净额	-91,661,484.29	92,611,462.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,000,000.00	
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	246,443,599.50	20,000,000.00
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	262,443,599.50	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,401,255.70	199,177,153.22
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	59,642.44	181,133.29
筹资活动现金流出小计	261,460,898.14	205,358,286.51
筹资活动产生的现金流量净额	982,701.36	-185,358,286.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	823.85	-1,565.90
五、现金及现金等价物净增加额	-22,572,436.27	-25,624,076.60
加：期初现金及现金等价物余额	197,259,993.45	197,259,993.45
六、期末现金及现金等价物余额	174,687,557.18	171,635,916.85

董事长：李冰
 部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,057,282.24	17,967,612.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,209,072.97	14,143,368.96
经营活动现金流入小计	27,266,355.21	32,110,981.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,488,728.17	3,456,534.68
支付给职工以及为职工支付的现金	15,872,509.07	17,118,758.59
支付的各项税费	2,792,379.20	6,161,550.84
支付其他与经营活动有关的现金	5,431,635.40	5,095,741.55
经营活动现金流出小计	26,585,251.84	31,832,585.66
经营活动产生的现金流量净额	681,103.37	278,396.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	162,692,000.00	175,923,841.73
取得投资收益所收到的现金	72,788,779.12	11,945,652.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	235,480,779.12	187,869,494.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,434.66	8,330.00
投资支付的现金	89,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,539,434.66	8,330.00
投资活动产生的现金流量净额	145,941,344.46	187,861,164.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,092,600.00	194,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59,642.44	181,133.29
筹资活动现金流出小计	64,152,242.44	194,401,133.29
筹资活动产生的现金流量净额	-64,152,242.44	-194,401,133.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	82,470,205.39	-6,261,572.59
加：期初现金及现金等价物余额	22,907,037.44	22,907,037.44
六、期末现金及现金等价物余额	105,377,242.83	16,645,464.85

董事长：李冰 总经理：乔宏伟 财务总监：彭建强 财务管理
 部经理：凌平

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司
 本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,942,200,000.00	515,036,308.52			804,169,091.15		1,485,694,016.79		359,746,930.72	5,106,846,347.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,942,200,000.00	515,036,308.52			804,169,091.15		1,485,694,016.79		359,746,930.72	5,106,846,347.18

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							159,602,940.63		-2,706,839.26	156,896,101.37
（一）净利润							223,695,540.63		16,293,160.74	239,988,701.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							223,695,540.63		16,293,160.74	239,988,701.37
（三）所有者投入和减少资本									16,000,000.00	16,000,000.00
1．所有者投入资本									16,000,000.00	16,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-64,092,600.00		-35,000,000.00	-99,092,600.00
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							-64,092,600.00		-35,000,000.00	-99,092,600.00
4．其他										
（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										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,942,200,000.00	515,036,308.52			804,169,091.15		1,645,296,957.42		357,040,091.46	5,263,742,448.55

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,942,200,000.00	534,775,387.62			772,685,597.12		1,322,932,985.90		323,469,525.53	4,896,063,496.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,942,200,000.00	534,775,387.62			772,685,597.12		1,322,932,985.90		323,469,525.53	4,896,063,496.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,224,458.56		15,885,916.62	3,661,458.06
（一）净利润							181,995,541.44		16,100,863.93	198,096,405.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							181,995,541.44		16,100,863.93	198,096,405.37
（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							-194,220,000.00			-194,220,000.00
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							-194,220,000.00			-194,220,000.00
4．其他										
（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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									-214,947.31	-214,947.31
四、本期期末余额	1,942,200,000.00	534,775,387.62			772,685,597.12		1,310,708,527.34		339,355,442.15	4,899,724,954.23

董事长：李冰
部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,942,200,000.00	514,799,339.29			804,169,091.15		1,195,080,679.98	4,456,249,110.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,942,200,000.00	514,799,339.29			804,169,091.15		1,195,080,679.98	4,456,249,110.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							231,000,669.32	231,000,669.32
（一）净利润							295,093,269.32	295,093,269.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							295,093,269.32	295,093,269.32

							9.32	9.32
(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							-64,092,60 0.00	-64,092,60 0.00
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							-64,092,60 0.00	-64,092,60 0.00
4. 其他								
(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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,942,200, 000.00	514,799,33 9.29			804,169,09 1.15		1,426,081, 349.30	4,687,249, 779.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,942,200, 000.00	534,538,41 8.39			772,685,59 7.12		1,105,949, 233.72	4,355,373, 249.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,942,200, 000.00	534,538,41 8.39			772,685,59 7.12		1,105,949, 233.72	4,355,373, 249.23

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-44,386,32 2.07	-44,386,32 2.07
（一）净利润							149,833,67 7.93	149,833,67 7.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							149,833,67 7.93	149,833,67 7.93
（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							-194,220,0 00.00	-194,220,0 00.00
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							-194,220,0 00.00	-194,220,0 00.00
4. 其他								
（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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,942,200, 000.00	534,538,41 8.39			772,685,59 7.12		1,061,562, 911.65	4,310,986, 927.16

董事长：李冰
部经理：凌平

总经理：乔宏伟

财务总监：彭建强

财务管理

三、公司基本情况

深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是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，本公司通过深圳证券交易所发行人民币普通股股票12,500万股。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，企业法人营业执照注册号：440301103647691。本公司总部位于广东省深圳市盐田区盐田港。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事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，属交通运输行业。

本公司原注册资本为人民币585,000,000.00元，股本总数58,500万股，其中国有发起人持有46,000万股，社会公众持有12,500万股。本公司股票面值为每股人民币1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。转增后本公司的股本增至124,500万股，注册资本变更为1,245,000,000.00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。股改后的股份总额不变，为124,500万股，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），本公司以未分配利润转增股本人民币249,000,000.00元。本次转增股本业经中审国际会计师事务所有限公司以中审国际验字[2012]01020054号验资报告验证。转增后本公司的股本增至149,400万股，注册资本变更为1,494,000,000元，并已于2012年6月1日办理工商变更登记手续。

2012年4月9日，经2011年度股东大会决议，以本公司2011年12月31日的总股本149,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税）；每10股转增3股，本公司以资本公积转增股本人民币448,200,000.00元。本次转增股本业经中审国际会计师事务所有限公司以中审国际验字[2012]01020221号验资报告验证。转增后本公司的股本增至194,220万股，注册资本变更为1,942,200,000.00元，并已于2012年12月7日办理工商变更登记手续。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数194,220万股。

本公司经营范围为：码头的开发与经营；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。

本公司的母公司为深圳市盐田港集团有限公司，最终控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司2014年8月21日董事会审议批准。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日财务状况及2014年上半年经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围确定原则：

合并财务报表合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表编制方法：

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

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

本公司及子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司及子公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司及子公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司及子公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司及子公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司及子公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司及子公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司及子公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

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。本公司及子公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确

认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

无

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账准备确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄给合	账龄分析法	应收款项账龄
------	-------	--------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

注：填写具体组合名称。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料和低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司及子公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股

权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司及子公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司及子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司及子公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届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届满能够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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5.00%	1.9-4.75%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5-8	5.00%	11.875-19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司及子公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司及子公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司及子公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命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，采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司及子公司各类无形资产具体按以下方法摊销：

本公司及子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。

本公司及子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，本公司及子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：

项目	预计使用寿命	依据
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	1.554863
湘潭四桥	31	1.93

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司及子公司土地使用权、海域使用权采用年限平均法按土地使用证、海域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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司及子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。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司及子公司经营收费公路、桥梁通行所取得的收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本公司及子公司时确认。

（2）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司及子公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品

部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

21、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司及子公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

（2）会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司及子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司及子公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司及子公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司及子公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司及子公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁为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本公司及子公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，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也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司及子公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司及子公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司及子公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司及子公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司及子公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计

的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司及子公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司及子公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁归类

本公司及子公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司及子公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司及子公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司及子公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司及子公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司及子公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司及子公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司及子公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来

现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司及子公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司及子公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司及子公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司及子公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司及子公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司及子公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司及子公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司及子公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

本公司及子公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司及子公司的情况下，本公司及子公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司及子公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
消费税	按应税营业额计缴	3%-5%
营业税	按实际营业收入计缴	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税计缴	7%
企业所得税	按实际所得额计缴	25%
教育附加税	按实际缴纳营业税计缴	2%

各子公司执行的所得税税率

本公司从事仓储服务业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）等相关规定，本公司位于深圳市的子公司深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司从事仓储服务业务的收入，自2012年11月1日起改为征收增值税，税率为6%。

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

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，本公司及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%，本年度企业所得税过渡优惠届满，适用的企业所得税率税率为25%。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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益
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	2,155.26		100.00%	100.00%	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		50.00%	50.00%	是	493.66

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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公司的财务

和经营政策，因此纳入合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
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	14,054.39

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
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	60.00%	60.00%	是	6,653.09
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		70.00%	70.00%	是	9,966.99
惠州深能港务有限公司	控股子公司	惠州市	码头建设和经营	5,000.00	投资建设、经营和管理惠州港荃湾港区煤码头配套设施、物流设施	5,133.33		70.00%	70.00%	是	3,800.00

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	96,984.59	--	--	3,415,480.16
人民币	--	--	90,289.96	--	--	3,408,786.41
-港币	117.05	0.7938	92.91	117.05	0.7862	92.03
-美元	1,082.80	6.0969	6,601.72	1,082.80	6.0969	6,601.72
银行存款：	--	--	726,579,987.97	--	--	867,525,928.67
人民币	--	--	726,486,657.63	--	--	867,433,503.90
-港币	110,285.90	0.7944	87,614.13	110,285.82	0.7862	86,710.02
-美元	937.56	6.0969	5,716.21	937.32	6.0969	5,714.75
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	726,676,972.56	--	--	870,941,408.83

2、应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	8,037,098.83	5,300,589.95	5,518,944.25	7,818,744.53
合计	8,037,098.83	5,300,589.95	5,518,944.25	7,818,744.53

(2) 逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,947,926.40	7.08%	1,947,926.40	100.00%	1,947,926.40	6.93%	1,947,926.40	100.00%
按组合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(账龄组合)	24,931,856.17	90.63%	369,895.34	1.48%	25,514,464.96	90.83%	369,895.34	1.45%
组合小计	24,931,856.17	90.63%	369,895.34	1.48%	25,514,464.96	90.83%	369,895.34	1.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	628,959.05	2.29%	628,959.05	100.00%	628,959.05	2.24%	628,959.05	100.00%
合计	27,508,741.62	--	2,946,780.79	--	28,091,350.41	--	2,946,780.79	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	1,947,926.40	100.00%	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	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	20,501,929.08	82.23%		21,084,537.87	82.64%	
1 至 2 年	4,270,454.47	17.13%	213,522.72	4,270,454.47	16.74%	213,522.72
2 至 3 年	3,875.00	0.02%	775.00	3,875.00	0.02%	775.00
3 年以上	155,597.62	0.62%	155,597.62	155,597.62	0.61%	155,597.62
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	24,931,856.17	--	369,895.34	25,514,464.96	--	369,895.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	533,890.55	100.00%	此款项逾期三年以上无法收回。
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	95,068.50	100.00%	单位已注销，无法收回。
合计	628,959.05	628,959.05	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

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	14,499,300.36	1 年以内	52.71%
广东联合电子收费股份有限公司	非关联方	9,907,410.52	1 年以内	36.02%
深圳市海格捷顺运输有限公司	非关联方	81,675.60	1 年以内	0.30%
星辉储运(深圳)有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	0.28%
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	55,517.04	1 年以内	0.20%
合计	--	24,621,903.52	--	89.51%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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
按组合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（账龄组合）	9,592,782.34	100.00%	1,537,966.93	16.03%	6,990,990.53	100.00%	1,537,966.93	22.00%
组合小计	9,592,782.34	100.00%	1,537,966.93	16.03%	6,990,990.53	100.00%	1,537,966.93	22.00%
合计	9,592,782.34	--	1,537,966.93	--	6,990,990.53	--	1,537,966.93	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	7,314,970.08	76.25%		4,713,178.27	67.42%	
1 至 2 年	227,883.94	2.38%	11,394.20	227,883.94	3.26%	11,394.20
2 至 3 年	654,194.49	6.82%	130,838.90	654,194.49	9.36%	130,838.90
3 年以上	1,395,733.83	14.55%	1,395,733.83	1,395,733.83	19.96%	1,395,733.83
合计	9,592,782.34	--	1,537,966.93	6,990,990.53	--	1,537,966.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

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
荷坳收费站	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	12.51%
惠州中诚信置业有限公司	非关联方	661,319.81	1 年以内	6.89%
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	634,805.17	3 年以上	6.62%
吴敏	非关联方	295,499.55	3 年以上	3.08%
惠州大亚湾华宇物业管理有限公司	非关联方	111,516.00	2 年以上	1.16%
合计	--	2,903,140.53	--	30.26%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,228,316.07	100.00%	209,693.11	100.00%
合计	1,228,316.07	--	209,693.11	--

7、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	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				32,447.00		32,447.00
合计				32,447.00		32,447.00

8、其他流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

9、长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	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
一、合营企业							
深圳市中远盐田港物流有限公司	50.00%	50.00%	157,239,829.49	3,253,646.71	153,986,182.78	4,691,213.78	-1,146,167.38
二、联营企业							
盐田国际集装箱码头有限公司	29.00%	29.00%	9,602,973,505.73	5,854,943,862.87	3,748,029,642.86	860,383,530.21	476,829,818.63
海南海峡航运股份有限公司	16.37%	16.37%	1,983,496,206.87	34,818,879.69	1,948,677,327.18	330,459,057.59	59,040,386.44
深圳盐田港珠江物流有限公司	40.00%	40.00%	46,987,567.97	7,531,979.49	39,455,588.48	20,123,711.77	283,017.55
深圳盐田西港区码头有限公司	35.00%	35.00%	2,261,746,012.04	339,068,714.76	1,922,677,297.28	101,215,551.57	29,489,189.40
唐山曹妃甸港口有限公司	35.00%	35.00%	18,627,236,546.98	14,051,660,239.62	4,575,576,307.36	954,951,745.98	103,200,380.51

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								说明			
盐田国际集装箱码头有限公司	权益法	959,559,586.08	922,143,895.87	106,495,090.09	1,028,638,985.96	29.00%	29.00%				
深圳盐田西港区码头有限公司	权益法	444,031,000.00	565,274,225.95	73,310,473.86	638,584,699.81	35.00%	35.00%				
海南海峡航运股份有限公司	权益法	36,102,566.50	309,870,548.62	6,876,132.13	316,746,680.75	16.37%	16.37%				2,788,779.12
深圳市中远盐田港物流有限公司	权益法	81,659,650.00	77,566,175.08	-573,083.70	76,993,091.38	50.00%	50.00%				
深圳盐田港珠江物流有限公司	权益法	16,000,000.00	15,669,028.37	113,207.01	15,782,235.38	40.00%	40.00%				
唐山曹妃甸港口有限公司	权益法	1,357,345,892.83	1,541,981,836.02	33,694,391.26	1,575,676,227.28	35.00%	35.00%				
深圳市盐田港混凝土有限公司*1	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		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		57,855,882.19	1.32%	1.32%				
合计	--	2,976,554,577.60	3,514,361,592.10	219,916,210.65	3,734,277,802.75	--	--	--	19,280,668.60		2,788,779.12

长期股权投资的说明

本公司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2014年6月30日尚未清算完毕。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	345,770,759.32	530,312.00		2,486,719.49	343,814,351.83
其中：房屋及建筑物	243,634,330.04	0.00		0.00	243,634,330.04
机器设备	69,092,174.61	0.00		334,150.22	68,758,024.39
运输工具	18,002,382.40	366,950.00		415,773.00	17,953,559.40
电子及其他设备	15,041,872.27	163,362.00		368,280.27	13,468,438.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	169,188,811.27	7,318,938.34		2,380,797.53	174,126,952.08
其中：房屋及建筑物	94,844,275.26	4,127,032.86		0.00	98,971,308.12
机器设备	49,067,345.97	1,815,335.12		317,442.71	50,565,238.38
运输工具	14,349,052.38	786,932.00		1,019,134.35	14,116,850.03
电子及其他设备	10,928,137.66	589,638.36		1,044,220.47	10,473,555.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	176,581,948.05	--			169,687,399.75
其中：房屋及建筑物	148,790,054.78	--			144,663,021.92
机器设备	20,024,828.64	--			18,192,786.01
运输工具	3,653,330.02	--			3,836,709.37
电子及其他设备	4,113,734.61	--			2,994,882.45
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	176,581,948.05	--			169,687,399.75
其中：房屋及建筑物	148,790,054.78	--			144,663,021.92
机器设备	20,024,828.64	--			18,192,786.01
运输工具	3,653,330.02	--			3,836,709.37
电子及其他设备	4,113,734.61	--			2,994,882.45

本期折旧额 7,318,938.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	
运输工具	
三号区 2 号仓	63,828,090.72
海港大厦	7,818,085.98
集运综合楼	6,751,695.50
三号区 1 号仓	8,058,295.33
五号区 1 号仓	18,086,228.82
合 计	104,542,396.35

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
五号区 1 号仓	本公司尚未取得该房屋所占土地使用权。	公司正在与该土地使用权属单位协商向政府国土部门请示处理，办结产权证书的时间尚无法预计

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠盐公路收费系统	316,514.00		316,514.00	316,514.00		316,514.00
惠州港荃湾港区煤炭码头	253,005,971.37		253,005,971.37	128,793,081.68		128,793,081.68
富地岗立交病害处治及改建工程	956,206.60		956,206.60			
合计	254,278,691.97		254,278,691.97	129,109,595.68		129,109,595.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例		计金额	资本化 金额	化率		
惠州港 荃湾港 区煤炭 码头		128,793, 081.68	124,212, 889.69					18,080,8 56.47	9,057,06 5.35	6.22%	银行贷 款	253,005, 971.37
合计		128,793, 081.68	124,212, 889.69			--	--	18,080,8 56.47	9,057,06 5.35	--	--	253,005, 971.37

14、固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,087,416,832.13	79,839.66	1,859,343.99	1,085,637,327.80
土地使用权	44,980,632.64	79,839.66	1,859,343.99	43,201,128.31
计算机软件	178,755.39			178,755.39
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
海域使用权	59,789,286.60			59,789,286.60
二、累计摊销合计	369,744,545.19	14,082,357.55	945,375.00	382,881,527.74
土地使用权	14,629,010.38	2,609,081.25	1,051,371.87	16,186,719.76
计算机软件	178,755.39	0.00	0.00	178,755.39
收费路桥特许经营权	352,558,053.24	10,871,982.16	-105,996.87	363,536,032.27
停车位使用权	30,936.60	1,819.80	0.00	32,756.40
海域使用权	2,347,789.58	599,474.34	0.00	2,947,263.92
三、无形资产账面净值合计	717,672,286.94	-14,002,517.89	913,968.99	702,755,800.06
土地使用权	30,351,622.26	-2,529,241.59	807,972.12	27,014,408.55
计算机软件				
收费路桥特许经营权	629,745,104.26	-10,871,982.16	105,996.87	618,767,125.23
停车位使用权	134,063.40	-1,819.80		132,243.60
海域使用权	57,441,497.02	-599,474.34		56,842,022.68
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				
海域使用权				
无形资产账面价值合计	717,672,286.94	-14,002,517.89	913,968.99	702,755,800.06
土地使用权	30,351,622.26	-2,529,241.59	807,972.12	27,014,408.55
计算机软件		0.00	0.00	
收费路桥特许经营权	629,745,104.26	-10,871,982.16	105,996.87	618,767,125.23
停车位使用权	134,063.40	-1,819.80	0.00	132,243.60
海域使用权	57,441,497.02	-599,474.34	0.00	56,842,022.68

本期摊销额 14,082,357.55 元。

(2) 公司开发项目支出

☐ 适用 ☒ 不适用

16、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

17、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
工程及管理费	270,770.20	205,149.50	55,780.57		420,139.13	
办公室修缮	1,065,256.52		145,617.24		919,639.28	
合计	1,336,026.72	205,149.50	201,397.81		1,339,778.41	--

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,338,136.84	5,338,136.84
开办费		
可抵扣亏损	6,945,365.02	6,945,365.02
折旧和摊销	5,886,536.24	5,886,536.24
职工薪酬	172,235.51	172,235.51
预计负债	13,305,119.44	13,305,119.44
小计	31,647,393.05	31,647,393.05
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
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

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
可抵扣暂时性差异	126,589,572.11	126,589,572.11
合计	126,589,572.11	126,589,572.11

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	10,572,492.22	10,572,492.22	
2014 年	7,244,318.27	7,244,318.27	
2015 年	2,782,008.74	2,782,008.74	
2016 年	500,473.80	500,473.80	
2017 年	151,821.21	151,821.21	
合计	42,502,228.48	42,502,228.48	--

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	31,647,393.05		31,647,393.05	
递延所得税负债	46,651,358.02		46,651,358.02	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,484,747.72				4,484,747.72
二、长期股权投资减值准备	19,280,668.60				19,280,668.60
合计	23,765,416.32				23,765,416.32

资产减值明细情况的说明

20、其他非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	15,987,160.70	19,758,423.51
合计	15,987,160.70	19,758,423.51

(2) 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款项

☐ 适用 ☒ 不适用

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	214,685.22	96,850.22
合计	214,685.22	96,850.22

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,021,147.04	27,064,434.21	24,814,487.45	20,271,093.80
二、职工福利费		512,276.46	246,245.30	266,031.16
三、社会保险费	503,273.29	4,860,033.53	4,432,712.23	930,594.59
四、住房公积金	115,152.07	2,485,391.96	2,175,725.16	424,818.87
五、辞退福利	215,392.80			215,392.80
六、其他（工会、职教）	1,203,244.39	1,204,793.46	949,794.85	1,458,243.00
合计	20,058,209.59	36,126,929.62	32,618,964.99	23,566,174.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,204,793.46 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,039,357.99 元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	58,134.45	63,718.35
消费税		
营业税	1,308,616.33	1,529,748.18
企业所得税	31,256,823.85	3,417,227.54
个人所得税	2,060,901.41	412,306.05
城市维护建设税	94,547.36	110,038.96
印花税		47,047.63

房产税	405,522.70	405,021.52
教育费附加	56,906.01	80,649.85
堤围防护费	3,445.83	3,385.75
土地使用税	102,070.62	232,906.08
	12,678.42	
合计	35,359,646.98	6,302,049.91

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
中国工商银行广州市第二支行		267,076.25
中国工商银行惠州大亚湾支行		223,974.49
中国银行深圳市东部支行	138,000.00	
建设银行广州市昌岗支行	92,000.00	
合计	230,000.00	491,050.74

26、应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付质保金款	2,983,563.42	3,797,779.68
暂收押金	8,763,523.00	8,746,369.82
其他	12,043,330.71	11,116,251.65
合计	23,790,417.13	23,660,401.15

(2) 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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
-------	----	--------	----------

星辉储运（深圳）有限公司	5,000,000.00	租赁押金未到期	否
深圳市大鸿星建材有限公司	2,000,000.00	租赁押金未到期	否
合 计	7,000,000.00		

28、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	53,220,477.75	492,391.86		53,712,869.61
合计	53,220,477.75	492,391.86		53,712,869.61

29、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款		80,500,000.00
合计		80,500,000.00

（2）一年内到期的长期借款

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）一年内到期的应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）一年内到期的长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

31、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款	304,643,103.50	148,000,000.00
信用借款	57,600,000.00	117,799,504.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、23）		-80,500,000.00
合计	362,243,103.50	185,299,504.00

长期借款分类的说明

注：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及惠州深能港务有限公司银行借款。

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年利率下浮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2013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，2015年1月9日前归还全部本金。

截止至2013年12月31日，湘潭四航建设有限公司借款本金余额148,000,000.00元。其中2014年12月31日前到期借款80,500,000.00元，已从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

湘潭四航建设有限公司股东单位，即本公司和中交第四航务工程局有限公司向湘潭四航建设有限公司提供股东借款，并指定用于偿还金融机构借款，2014年3月28日，本公司已通过受托银行已向湘潭四航建设有限公司发放股东借款，2014年4月3日，湘潭四航公司与工商银行广州支行的贷款已全部结清。截止本报告期湘潭四航公司已归还双方股东借款5,000,000.00元。

本公司子公司惠州深能港务有限公司与牵头行中国工商银行股份有限公司惠州分行、联合牵头行中国进出口银行签订(工行银团20080231-2013年（澳头）字第0003号)惠州深能港务有限公司惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程项目银团贷款合同，根据银团贷款合同，中国工

商银行股份有限公司惠州分行向惠州深能港务有限公司提供总额不超过1,620,580,000.00元的项目主贷款额度和总额不超过162,058,000.00元的项目备用贷款额度。本合同项下贷款仅限应用于本项目建设；贷款期限为14年（自首次提款日始至该首次提款日的第14个周年日的前一日止），贷款利率为5年期基准利率下浮5%。截至2014年6月30日，中国工商银行股份有限公司惠州分行累计向惠州深能港务有限公司发放本合同项下贷款本金304,643,103.50元。

(2) 金额前五名的长期借款

☐ 适用 ☒ 不适用

32、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中交第四航务工程局有限公司		44,200,000.00			44,200,000.00	

注：披露金额前五名的情况。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

长期应付款的说明

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借款。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。

33、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,942,200,000.00						1,942,200,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

35、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	351,795,994.10			351,795,994.10
其他资本公积	161,483,789.31			161,483,789.31
其他综合收益	1,756,525.11			1,756,525.11
合计	515,036,308.52			515,036,308.52

资本公积说明

36、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	804,169,091.15			804,169,091.15
合计	804,169,091.15			804,169,091.15

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

37、一般风险准备

☐ 适用 ☒ 不适用

38、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,485,694,016.79	--
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	1,485,694,016.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,695,540.63	--
期末未分配利润	1,645,296,957.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	138,137,863.25	142,676,814.97
其他业务收入		
营业成本	59,602,223.60	59,005,822.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路运输业	121,801,519.08	46,734,823.84	123,166,439.90	45,861,860.39
仓储租赁业	16,336,344.17	12,761,402.89	19,510,375.07	13,260,372.55
减：内部抵销数		105,996.87		-116,410.51
合计	138,137,863.25	59,602,223.60	142,676,814.97	59,005,822.43

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	138,137,863.25	59,602,223.60	142,676,814.97	59,005,822.43
合计	138,137,863.25	59,602,223.60	142,676,814.97	59,005,822.43

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	126,252,518.25	55,590,029.93	130,047,304.97	55,067,031.55
华中地区	11,885,345.00	4,012,193.67	12,629,510.00	3,938,790.88
合计	138,137,863.25	59,602,223.60	142,676,814.97	59,005,822.43

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
星辉储运（深圳）有限公司	8,496,505.05	6.15%
深圳市集方储运有限公司	726,857.50	0.53%
深圳市天燊贸易有限公司	698,184.00	0.51%
深圳市深联盛物流有限公司	608,319.50	0.44%
深圳市大鸿星建材有限公司	600,000.00	0.43%
合计	11,129,866.05	8.06%

营业收入的说明

公司的营业收入主要来自惠盐公路公司和湘潭四航公司路桥收费收入。

40、合同项目收入

☐ 适用 ☒ 不适用

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,544,958.59	4,759,658.50	
城市维护建设税	335,036.52	340,235.11	
教育费附加	222,008.67	248,127.50	
其他	29,542.52	25,188.86	
合计	5,131,546.30	5,373,209.97	--

42、销售费用

☐ 适用 ☒ 不适用

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,591,464.23	20,005,371.74
折旧及资产摊销费	610,415.13	689,205.25
物业租赁、管理、水电费	1,006,935.84	1,173,646.82
办公会议费	702,531.57	564,815.71

交通差旅费	557,716.49	543,693.10
业务招待费	500,531.47	561,972.30
中介机构费	600,893.80	802,200.00
税金	105,980.33	75,924.73
董事监事会费	687,692.24	783,388.59
企业文化建设费	928,623.00	501,886.70
劳动保护费	255,177.00	300,097.00
其他费用	-1,564,984.98	-1,106,956.32
合计	23,985,976.12	24,895,245.62

44、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,424,180.78	4,773,411.93
减：利息收入	-9,404,963.55	-9,702,814.52
汇兑损失	0.00	1,565.90
减：汇兑收益	-823.85	0.00
其它	135,412.66	142,792.27
合计	-4,846,193.96	-4,785,044.42

45、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,486,206.15
权益法核算的长期股权投资收益	159,715,732.21	153,830,613.12
合计	159,715,732.21	155,316,819.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湛江港（集团）股份有限公司		1,486,206.15	
合计		1,486,206.15	--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	106,495,090.07	85,795,782.33	
深圳盐田西港区码头有限公司	10,321,216.29	15,094,027.36	
海南海峡航运股份有限公司	9,664,911.26	11,002,670.99	
深圳盐田港珠江物流有限公司	113,207.02	-78,916.19	
深圳市中远盐田港物流有限公司	-573,083.69	25,028.99	
唐山曹妃甸港口有限公司	33,694,391.26	41,992,019.64	
合计	159,715,732.21	153,830,613.12	--

47、资产减值损失

☐ 适用 ☒ 不适用

48、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		21,000.00	
其中：固定资产处置利得		21,000.00	
政府补助	4,418,558.00		
土地增资收入	62,181,285.44		
其他	10,140.95	7,805.20	
合计	66,609,984.39	28,805.20	

营业外收入说明

（2）计入当期损益的政府补助

单位： 元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
收费站景观提升工程	4,418,558.00			
合计	4,418,558.00		--	--

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	85,133.31		
其他	148,313.70		
合计	233,447.01		

营业外支出说明

50、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,367,879.42	15,436,800.47
合计	40,367,879.42	15,436,800.47

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

52、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

53、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
往来	5,099,247.31
活期存款利息收入	3,190,598.65
与收益相关的政府补助收入	4,401,000.00
其他	10,484,075.02
合计	23,174,920.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
物业租赁、管理、水电费	2,073,613.82
办公会议费	784,184.61
交通差旅费	983,227.36
业务招待费	550,691.47
中介机构费	600,893.80
董事监事会费	687,692.24
企业文化建设费	928,623.00
劳动保护费	1,015,286.00
其他费用	15,807,514.07
往来	1,593,705.39
抵消数	-634,187.40
合计	24,391,244.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
分配手续费	59,642.44
合计	59,642.44

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	239,988,701.36	198,096,405.37
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	5,306,421.08	7,678,073.58
无形资产摊销	14,916,486.88	12,720,782.93
长期待摊费用摊销	201,397.81	190,616.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-4,846,193.96	-4,785,044.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-159,715,732.21	-155,316,819.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		-13,647.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,819,451.68	9,162,074.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-30,565,009.83	-608,128.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,105,522.81	67,124,313.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	174,687,557.18	171,635,916.85
减：现金的期初余额	197,259,993.45	197,259,993.45
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	-22,572,436.27	-25,624,076.60

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	174,687,557.18	197,259,993.45
其中：库存现金	90,289.96	5,062,178.57
可随时用于支付的银行存款	174,597,267.22	192,197,814.88
三、期末现金及现金等价物余额	174,687,557.18	197,259,993.45

八、关联方及关联交易

1、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	法定代表人	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		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

本企业的母公司情况的说明

2、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	法定代表人	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	出口货物储存	深圳市	黄黎忠	仓储及其他服务	2,000.00	100.00%	100.00%	72301199-3
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	控股子公司	仓储及其他服务	深圳市	姚俊	仓储、集装箱堆存	1400	50.00%	50.00%	72301552-1
深圳惠盐高速公路有限公司	控股子公司	交通运输	深圳市	乔宏伟	高速公路营运	3,600.00	66.67%	66.67%	19220379-2
湘潭四航建设有限公司	控股子公司	交通运输	湘潭市	彭建强	路桥建设投资、运营及管理	3,000.00	60.00%	60.00%	75800438-X
惠州深能投资控股有限公司	控股子公司	基建投资	惠州市	黄黎忠	能源、基础设施、物流业、房地产投资和管理	33,333.33	70.00%	70.00%	79468382-6
惠州深能港务有限公司	控股子公司	码头建设和经营	惠州市	黄黎忠	投资建设、经营和管理惠州港荃湾港区煤码头配套设施、物流设施	5,000.00	70.00%	70.00%	56827837-1

3、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	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
深圳市中远盐田港物流有限公司	有限责任公司	深圳市	姚俊	仓储及其他服务	10,000	50.00%	50.00%	合营企业	676665969
二、联营企业									
盐田国际	有限责任	深圳市	叶承智	交通运输	HKD	29.00%	29.00%	联营企业	618813564

集装箱码头有限公司	公司（台港澳与境内合资）				240,000				
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%	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	40.00%	40.00%	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	234,330	35.00%	35.00%	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	王克生	交通运输	246,944	35.00%	35.00%	联营企业	66366195-0

注：没有组织机构代码的可以不填写。

4、本企业的其他关联方情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市盐田港集团有限公司	土地租赁	市场定价	524,772.84	0.88%	524,772.84	0.89%
深圳市盐田港置业有限公司	管理服务	市场定价	60,000.00	0.10%		
深圳市保开物流有限公司	土地租赁	市场定价	330,085.00	0.55%		
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	管理服务	市场定价			808,525.00	1.37%
合计			914,857.84	1.53%	1,333,297.84	2.26%

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳盐田西港区码头有限公司	盐田西港区土地租赁	市场定价	575,676.00	0.42%	3,454,056.00	2.42%
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	办公楼租赁	市场定价			12,096.00	0.01%
深圳盐田港珠江物流有限公司	办公及场地租赁	市场定价	110,155.90	0.08%	101,468.40	0.07%
深圳市盐田港集团有限公司	管理服务	市场定价	1,480,000.00	1.07%		
合计			2,165,831.90	1.57%	3,567,620.40	2.50%

(2) 关联托管/承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
深圳市盐田港股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	无形资产	2014 年 01 月 01 日	2014 年 01 月 31 日	按租赁合同在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益	575,676.00
深圳市盐田港股份有限公司	深圳盐田港珠江物流有限公司	固定资产	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日		110,155.90

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
深圳市盐田港集团有限公司	深圳惠盐高速公路有限公司	土地	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	按租赁合同在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益	524,772.84

深圳市盐田港保税 区投资开发有 限公司	本公司	土地	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	按租赁合同在租 赁期内的各个期 间按直线法计入 当期损益	330,085.00
---------------------------	-----	----	---------------------	---------------------	---------------------------------------	------------

关联租赁情况说明

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
深圳盐田港珠江物流有限 公司	联营企业	55,517.04		68,309.14	
深圳盐田西港区码头有限 公司	联营企业	14,499,300.36		16,226,328.36	
合 计		14,554,817.40		16,334,637.50	
其他应收款：					
唐山曹妃甸港口有限公司	联营企业			185,000.00	
合 计				185,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：			
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营企业	1,520.00	1,520.00
深圳市盐田港集团有限公司	母公司	123,257.27	123,257.27
合 计		124,777.27	124,777.27
其他应付款：			
深圳市盐田港集团有限公司	母公司	3,554,955.65	439,313.61
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营企业	101,300.80	131,540.80
合 计		3,656,256.45	570,854.41

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

见本报告第五节“重要事项”第七点“公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

2、前期承诺履行情况

见本报告第五节“重要事项”第七点“公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、其他重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位： 元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的	14,946,445.65	95.96	369,895.34	2.37%	18,042,684.15	96.63%	369,895.34	1.98%

应收账款（账龄）		%						
组合小计	14,946,445.65	95.96%	369,895.34	2.37%	18,042,684.15	96.63%	369,895.34	1.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	628,959.05	4.04%	628,959.05	4.04%	628,959.05	3.37%	628,959.05	3.37%
合计	15,575,404.70	--	998,854.39	--	18,671,643.20	--	998,854.39	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	10,516,518.56			13,612,757.06	75.45%	
1 至 2 年	4,270,454.47		213,522.72	4,270,454.47	23.67%	213,522.72
2 至 3 年	3,875.00		775.00	3,875.00	0.02%	775.00
3 年以上	155,597.62		155,597.62	155,597.62	0.86%	155,597.62
合计	14,946,445.65	--	369,895.34	18,042,684.15	--	369,895.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	533,890.55	100.00%	最终债务人很可能无能力清偿
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	95,068.50	100.00%	该公司经营异常，住所或经营场所无法联系
合计	628,959.05	628,959.05	--	--

（2）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	14,499,300.36	1 年以内及 1-2 年	93.09%
深圳市港龙混凝土有限公司	非关联方	533,890.55	2-3 年	3.43%
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	非关联方	95,068.50	2-3 年	0.61%
深圳市海格捷顺运输有限公司	非关联方	81,675.60	1 年以内	0.52%
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	55,517.04	1 年以内	0.36%
合计	--	15,265,452.05	--	98.01%

注：“单位名称”和“与本公司关系”公司根据实际情况填写。

（3）应收关联方账款情况

单位：元

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	14,499,300.36	93.09%
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	55,517.04	0.36%
合计	--	14,554,817.40	93.45%

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	88,512,457.13	100.00%	208,325.46	0.24%	1,242,213.27	100.00%	208,325.46	7.06%
组合小计	88,512,457.13	100.0	208,325.46	0.24%	1,242,213.27	100.0	208,325.46	7.06%

		0%				0%		
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	88,512,457.13	--	208,325.46	--	1,242,213.27	--	208,325.46	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	88,267,934.01	99.72%		997,690.15	80.31%	
1 至 2 年	38,102.80	0.05%	1,905.14	38,102.80	3.07%	1,905.14
3 年以上	206,420.32	0.23%	206,420.32	206,420.32	16.62%	206,420.32
合计	88,512,457.13	--	208,325.46	1,242,213.27	--	208,325.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
湘潭四航建设有限公司	子公司	86,400,000.00	1 年以内	97.61%
惠州深能投资控股有限公司	子公司	585,150.04	1 年以内	0.66%
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	子公司	258,650.00	1 年以内	0.29%
深圳惠盐高速公路有限	子公司	240,437.00	1 年以内	0.27%

公司				
深圳市盐田港集团有限公司地政监察室	非关联方	79,042.50	1 年以内	0.10%
合计	--	87,563,279.54	--	98.93%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
湘潭四航建设有限公司	子公司	86,400,000.00	97.61%
惠州深能投资控股有限公司	子公司	585,150.04	0.66%
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	子公司	258,650.00	0.29%
深圳惠盐高速公路有限公司	子公司	240,437.00	0.27%
合计	--	87,484,237.04	98.83%

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳惠盐高速公路有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	66.67%	66.67%				70,000,000.00
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	成本法	21,552,645.36	21,552,645.36		21,552,645.36	100.00%	100.00%				
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	50.00%	50.00%		2,140,700.00		
湘潭四航建设有限公司	成本法	121,200,000.00	121,200,000.00		121,200,000.00	60.00%	60.00%				

惠州深能 投资控股 有限公司	成本法	234,287,7 49.87	234,287,7 49.87		234,287,7 49.87	70.00%	70.00%				
深圳市盐 田港混凝 土有限公 司	成本法	24,000,00 0.00	24,000,00 0.00		24,000,00 0.00	60.00%	60.00%		19,280,66 8.60		
湛江港 (集团) 股份有限 公司	成本法	57,855,88 2.19	57,855,88 2.19		57,855,88 2.19	1.32%	1.32%				
深圳市中 远盐田港 物流有限 公司	权益法	81,659,65 0.00	77,566,17 5.08	-573,083. 69	76,993,09 1.38	50.00%	50.00%				
盐田国际 集装箱码 头有限公 司	权益法	959,559,5 86.08	922,143,8 95.87	106,495,0 90.07	1,028,638 ,985.96	29.00%	29.00%				
深圳盐田 西港区码 头有限公 司	权益法	444,031,0 00.00	565,274,2 25.95	107,662,8 28.29	672,937,0 54.25	35.00%	35.00%				
海南海峡 航运股份 有限公司	权益法	36,102,56 6.50	309,870,5 48.62	6,876,132 .14	316,746,6 80.75	16.37%	16.37%				2,788,779 .12
深圳盐田 港珠江物 流有限公 司	权益法	16,000,00 0.00	15,669,02 8.37	113,207.0 2	15,782,23 5.38	40.00%	40.00%				
唐山曹妃 甸港口有 限公司	权益法	1,357,345 ,892.83	1,541,981 ,836.02	33,694,39 1.26	1,575,676 ,227.28	35.00%	35.00%				
合计	--	3,384,594 ,972.83	3,922,401 ,987.33	254,268,5 65.09	4,176,670 ,552.42	--	--	--	21,421,36 8.60		72,788,77 9.12

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,839,839.10	16,087,454.33
合计	12,839,839.10	16,087,454.33
营业成本	11,201,428.11	11,344,855.97

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97
合计	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97
合计	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97
合计	12,839,839.10	11,201,428.11	16,087,454.33	11,344,855.97

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
星辉储运（深圳）有限公司	4,999,999.98	38.94%
深圳市集方储运有限公司	726,857.50	5.66%
深圳市天榮贸易有限公司	698,184.00	5.44%
深圳市深联盛物流有限公司	608,319.50	4.74%

深圳市大鸿星建材有限公司	600,000.00	4.67%
合计	7,633,360.98	59.45%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	1,486,206.15
权益法核算的长期股权投资收益	159,715,732.21	153,830,613.12
合计	229,715,732.21	155,316,819.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳惠盐高速公路有限公司	70,000,000.00		
湛江港（集团）股份有限公司		1,486,206.15	
合计	70,000,000.00	1,486,206.15	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	106,495,090.07	85,795,782.33	
深圳盐田西港区码头有限公司	10,321,216.29	15,094,027.36	
海南海峡航运股份有限公司	9,664,911.26	11,002,670.99	
深圳盐田港珠江物流有限公司	113,207.02	-78,916.19	
深圳市中远盐田港物流有限公司	-573,083.69	25,028.99	
唐山曹妃甸港口有限公司	33,694,391.26	41,992,019.64	
合计	159,715,732.21	153,830,613.12	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	295,093,269.32	149,833,677.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,191,996.26	1,551,120.21
无形资产摊销	472,505.94	495,487.56
长期待摊费用摊销	28,381.09	54,999.36
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,833,903.26	-5,513,960.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-229,715,732.21	-155,316,819.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-84,224,014.29	4,173,361.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	21,668,600.52	5,000,529.92
经营活动产生的现金流量净额	681,103.37	278,396.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,377,242.83	16,645,464.85
减：现金的期初余额	22,907,037.44	22,907,037.44
现金及现金等价物净增加额	82,470,205.39	-6,261,572.59

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,418,558.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,957,979.38	
减：所得税影响额	16,594,134.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,053,496.90	
合计	48,728,906.13	--

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	223,695,540.63	181,995,541.44	4,906,702,357.09	4,747,099,416.46

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	223,695,540.63	181,995,541.44	4,906,702,357.09	4,747,099,416.46

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.1152	0.1152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.0901	0.0901

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表重大变动项目

金额单位：人民币元

资产负债表项目	2014年6月30日	2014年1月1日	报告期增减变动额	报告期增减变动率(%)	说明
预付账款	1,228,316.07	209,693.11	1,018,622.96	485.77	主要是惠盐高速一张网工程支出
其他应收款	8,054,815.41	5,453,023.60	2,601,791.81	47.71	主要是惠盐高速各站的零钞备用金
在建工程	254,278,691.97	129,109,595.68	125,169,096.29	96.95	惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程支出
预收账款	214,685.22	96,850.22	117,835.00	121.67	主要是惠盐高速预收通行费
应交税金	35,359,646.98	6,302,049.91	29,057,597.07	461.08	主要是计提西港区两宗土地注资收益所得税
一年内到期的非流动负债	-	80,500,000.00	-80,500,000.00	-100.00	湘潭四航一年内到期的长期借款余额减少
长期借款	362,243,103.50	185,299,504.00	176,943,599.50	95.49	惠州港务增加建设资金借款

利润表项目	2014 年 1-6 月	2013 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 (%)	
营业外收入	66,609,984.39	28,805.20	66,581,179.19	231142.92	主要是西港区两宗土地注 资收入
所得税	40,367,879.42	15,436,800.47	24,931,078.95	161.50	主要是计提西港区两宗土 地注资收益所得税
现金流量表项目	2014 年 1-6 月	2013 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 (%)	
取得投资收益收到的 现金	2,788,779.12	11,945,652.96	-9,156,873.84	-76.65	本年取得联营公司分红同 比减少
购建固定资产、无形资 产和其他长期资产支 付的现金	216,171,263.41	11,498,231.67	204,673,031.74	1780.04	对西港区土地增资增加， 惠州港荃湾港区煤炭码头 一期工程付款增加
投资所支付的现金	0.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00	本期无此项支出
吸收投资收到的现金	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	100.00	惠州港务公司少数股东投 资款增加
取得借款收到的现金	246,443,599.50	20,000,000.00	226,443,599.50	1132.22	惠州港务建设资金借款增 加
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	6,000,000.00	144,000,000.00	2400.00	湘潭四航归还银行借款
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	111,401,255.70	199,177,153.22	-87,775,897.52	-44.07	本年分配现金股利同比减 少
支付的其他与筹资活 动有关的现金	59,642.44	181,133.29	-121,490.85	-67.07	现金分配减少，手续费减 少