



深圳市盐田港股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
叶忠孝	董事	因公	李冰

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.52 元（含税），不送股，不以公积金转增股本。

公司董事长李冰、总经理乔宏伟、财务总监彭建强及财务管理部部长凌平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	30
第九节 公司治理 .....	36
第十节 内部控制 .....	40
第十一节 财务报告 .....	42
第十二节 备查文件目录 .....	143

## 释义

释义项	指	释义内容
盐田港股份、本公司、公司	指	深圳市盐田港股份有限公司
盐田港集团、集团公司	指	深圳市盐田港集团有限公司
盐田国际（一、二期）	指	盐田国际集装箱码头有限公司
惠控、惠州控股	指	惠州深能投资控股有限公司
黄石新港	指	黄石新港股份有限公司
西港区码头公司	指	深圳盐田西港区码头有限公司
惠盐高速、公路公司	指	深圳惠盐高速公路有限公司
湘潭四航	指	湘潭四航建设有限公司
曹妃甸公司、曹妃甸港口公司	指	曹妃甸港集团股份有限公司
TEU	指	Twenty-foot Equivalent Unit, 标准箱(系集装箱运量统计单位,以长 20 英尺的集装箱为标准)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 重大风险提示

在本报告的董事会报告一节中，描述了本公司可能面对的风险因素及应对策略，敬请投资者关注相关内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	盐田港	股票代码	000088
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市盐田港股份有限公司		
公司的中文简称	盐田港		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Yan Tian Port Holdings Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	YPH		
公司的法定代表人	李冰		
注册地址	深圳市盐田区盐田港海港大厦十七层--二十层		
注册地址的邮政编码	518081		
办公地址	深圳市盐田区盐田港海港大厦十八层--十九层		
办公地址的邮政编码	518081		
公司网址	www.yantian-port.com		
电子信箱	yph000088@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯强	罗静涛
联系地址	深圳市盐田区盐田港海港大厦十八层	深圳市盐田区盐田港海港大厦十八层
电话	(0755) 25290180	(0755) 25290180
传真	(0755) 25290932	(0755) 25290932
电子信箱	yph000088@163.com	yph000088@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市盐田港股份有限公司董事会秘书处

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 07 月 21 日	深圳市	27936301-9	440303279363019	27936301-9
报告期末注册	2014 年 05 月 16 日	深圳市	440301103647691	440300279363019	27936301-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年 7 月 21 日公司注册成立时主营业务范围为：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；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务。1999 年 7 月 19 日公司主营业务范围变更为：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。2005 年 8 月 11 日公司主营业务范围变更为：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。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
会计师事务所办公地址	深圳市福田区益田路 6001 号太平金融大厦 8 层
签字会计师姓名	李巧仪、周学春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	300,850,829.47	307,695,495.77	-2.22%	316,465,125.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	439,988,052.43	388,464,524.92	13.26%	410,028,358.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	401,195,345.77	388,534,449.12	3.26%	410,536,042.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,939,045.51	107,295,925.52	9.92%	98,790,810.86
基本每股收益（元/股）	0.2265	0.20	13.25%	0.2111
稀释每股收益（元/股）	0.2265	0.20	13.25%	0.2111
加权平均净资产收益率	8.92%	8.39%	0.53%	9.03%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	6,825,954,146.11	5,587,084,672.07	22.17%	5,292,636,082.54
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,127,077,461.05	4,747,099,416.46	8.00%	4,572,593,970.64

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,675,980.94	-128,337.55	-452,645.51	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,401,000.00			
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	-1,086,877.05		-373,663.00	

对外委托贷款取得的损益		11,297.78	125,004.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,246.99	9,941.61	-124,484.31	
减：所得税影响额	-25,670,050.74	-26,774.54	-206,447.10	
少数股东权益影响额（税后）	-685,593.48	-10,399.42	-111,657.23	
合计	38,792,706.66	-69,924.20	-507,684.05	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，公司港口和收费路桥两大主要业务受经济大环境和政策因素的影响，面临较大经营压力，公司经营班子以全面经营预算为统领，在主业突破、规范管理和提升经营方面下功夫，经过公司上下共同努力，超额完成了董事会下达的利润预算指标。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

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

收费路桥业务方面：公司控股的惠盐高速报告期内车流量3,297.64万辆，较上年同期增幅5.70%；完成营业收入23,851.25万元，较上年同期增幅1.63%；实现净利润9,982.73万元，较上年同期增幅0.42%。公司控股的湘潭四航报告期内车流量228.92万辆，较上年同期降幅8.35%，营业收入2,444万元，较上年同期降幅13.89%，净利润133.07万元，较上年同期减少759.23万元，降幅85.09%（剔除递延所得税费用影响，净利润较上年减少285.48万元，降幅49.70%），主要原因是：（1）2014年8月份湘潭市政府决定对直接连通莲城大桥的北二环城市快速干道进行半封闭翻修，施工期从2014年9月至2015年4月份，影响了莲城大桥车流量；（2）2013年3月份开始改造的潭邵高速竹埠港入口于2014年3月份恢复通车，施工期间改道莲城大桥绕行的车辆回流；（3）2014年5-7月湘潭周边地区发生严重洪涝灾害，物流受阻，影响大桥车流量。

仓储物流业务等方面：公司子公司盐田港出口货物监管仓公司报告期内完成营业收入699.30万元，较上年同期增幅2.15%；实现净利润79.47万元，较上年同期增幅17.77%，主要原因是该公司维修保养费同比减少。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧随国家战略，抓住发展机遇，成功拓展了黄石新港项目；全力推进了盐田西港区、惠州荃湾煤码头等重点项目建设。黄石新港已于2014年12月10日顺利完成工商注册工作，目前该公司正在积极开展黄石棋盘洲码头开港的各项工作。西港区二期5.2万平方米土地作价入股西港区码头公司于2014年2月完成。西港区5#、6#泊位工程已于2014年8月25日正式开工，目前工程进展顺利。惠州荃湾煤码头一期工程按计划完成了2014年度工程建设任务，同时启动了运营前的相关准备工作。公司加强控股企业管理，提高对参股企业决策和经营管理参与度，按要求做好对标管理、全面预算管理、资产管理等工作。公司控股的惠盐高速成功并入全省高速公路收费“一张网”，撤消了荷坳主线收费站，积极配合政府推进盐田坳隧道取消收费工作。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司控股的湘潭四航报告期内收入下降的主要原因是：（1）2014年8月份湘潭市政府决定对直接连通莲城大桥的北二环城市快速干道进行半封闭翻修，施工期从2014年9月至2015年4月份，影响了莲城大桥车流量；（2）2013年3月份开始改造的潭邵高速竹埠港入口于2014年3月份恢复通车，施工期间改道莲城大桥绕行的车辆回流；（3）2014年5-7月湘潭周边地区发生严重洪涝灾害，物流受阻，影响大桥车流量。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
公路运输业	公路公司、湘潭四航	106,070,745.20	79.80%	97,730,695.24	77.32%	3.21%
仓储租赁业	公司本部、物流事业部、盐田港出口货物监管仓有限公司	26,738,083.89	20.12%	28,772,219.38	22.76%	-11.60%
其中：关联交易		110,076.96	0.08%	-102,210.00	0.08%	

公司主要供应商情况

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

#### 4、费用

适用  不适用

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比变动均不超过 30%。

#### 5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,03,823,861.10	308,874,404.08	-1.64%
经营活动现金流出小计	185,884,815.59	201,578,478.56	-7.79%
经营活动产生的现金流量净额	117,939,045.51	107,295,925.52	9.92%
投资活动现金流入小计	548,870,485.88	351,585,063.51	56.11%
投资活动现金流出小计	976,844,307.42	348,414,398.39	180.37%
投资活动产生的现金流量净额	-427,973,821.54	3,170,665.12	-13,597.92%
筹资活动现金流入小计	996,905,358.70	117,799,504.00	746.27%
筹资活动现金流出小计	300,694,459.80	215,217,068.51	39.72%
筹资活动产生的现金流量净额	696,210,898.90	-97,417,564.51	-814.67%
现金及现金等价物净增加额	386,176,456.76	13,045,821.82	2,860.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

投资活动产生现金流入比上年同期增加 19,728.54 万元，增幅 56.11%，主要原因是公司本部收回期限在三个月及三个月以上的定期存款比上年增加。

投资活动产生现金流出比上年同期增加 62,842.99 万元，增幅 180.37%，主要原因是惠州深能港务公司支付工程进度款增加以及黄石新港公司增加期限在三个月及三个月以上的定期存款。

筹资活动产生现金流入比上年同期增加 87,910.59 万元，增幅 746.27%，主要是公司本部和惠州深能港务公司融资贷款增加。

筹资活动产生现金流出比上年同期增加 8,547.74 万元，增幅 39.72%，主要是湘潭四航公司归还银行贷款。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
交通运输业	262,952,537.71	106,180,822.16	59.62%	-0.04%	12.47%	-4.49%
仓储租赁业	37,898,291.76	26,738,083.89	29.45%	-15.09%	-7.78%	-5.59%
分产品						
主营业务收入	300,850,829.47	132,918,906.05	55.82%	-2.22%	5.16%	-3.10%
分地区						
华南地区	276,410,782.47	123,700,454.69	55.25%	-1.04%	5.66%	-2.84%
华中地区	24,440,047.00	9,218,451.36	62.28%	-13.89%	-1.21%	-4.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,300,405,432.18	19.05%	870,941,408.83	15.59%	3.46%	
应收账款	26,389,036.78	0.39%	25,144,569.62	0.45%	-0.06%	
存货			32,447.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	3,605,725,501.92	52.82%	3,437,225,041.31	61.52%	-8.70%	
固定资产	165,305,317.43	2.42%	176,581,948.05	3.16%	-0.74%	
在建工程	671,521,566.52	9.84%	129,109,595.68	2.31%	7.53%	

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期借款	1,029,813,103.50	15.09%	185,299,504.00	3.32%	11.77%	

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 4、主要境外资产情况

适用  不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
455,000,000.00	94,031,000.00	383.88%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
惠州深能投资控股有限公司	能源、基础设施、物流业、房地产投资和管理	70.00%
黄石新港港口股份有限公司		80.00%

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

##### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
002320	海峡股份	36,102,566.50	16.37%	320,510,442.27	13,428,672.77	10,639,893.65	长期股权投资	发起人股份
合计		36,102,566.50	--	320,510,442.27	13,428,672.77	10,639,893.65	--	--

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

适用  不适用

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳惠盐高速公路有限公司	子公司	交通运输	惠盐高速公路营运	3600 万元	475,515,130.93	398,633,347.85	238,512,490.71	129,767,903.07	99,827,277.20
湘潭四航建设有限公司	子公司	交通运输	湘潭湘江四桥（莲城大桥）建设、投资、运营及管理	3000 万元	423,695,774.19	165,980,950.75	24,440,047.00	2,887,330.87	1,330,711.67
惠州深能投资控股有限公司	子公司	基建投资	能源、基础设施、物流业、房地产业、房地产投资和管理	33333 万元	1,144,344,791.09	540,029,370.66		-883,641.31	-1,276,579.27
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	子公司	仓储及其它服务	出口货物储存	2000 万元	29,829,664.19	24,873,720.35	6,993,010.65	1,066,205.41	794,671.45
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	子公司	仓储及其它服务	仓储、集装箱堆存	1400 万元	10,700,132.30	9,975,460.63		256,856.01	256,856.01
曹妃甸港集团股份有限公司	参股公司	码头建设经营	曹妃甸港口建设和经营	246944 万元	19,666,273,569.85	4,649,972,289.77	2,162,909,808.90	430,675,788.44	339,539,035.51
盐田国际集装箱码	参股公司	码头建设经营	盐田国际一、二期码	HKD240000 万元	6,879,776,856.00	2,712,625,792.00	1,508,478,253.00	926,166,573.00	804,904,777.00

头有限公司			头经营						
海南海峡 航运股份 有限公司	参股公司	交通运输	国内沿海 及近洋汽 车、旅客、 货物运输 及相关物 流业	15750 万元	2,200,087,373 .14	1,971,611,565 .33	595,417,520.4 9	87,320,248.59	83,440,527.09
深圳盐田 西港区码 头有限公 司	参股公司	码头建设经营	西港区码 头建设和 经营	100000 万 元	2,533,884,969 .00	1,972,332,980 .00	223,644,607.0 0	131,845,288.0 0	79,144,872.00
深圳市中 远盐田港 物流有限 公司	参股公司	仓储及其它服 务	保税仓储、 货物管理、 货物搬运 装卸等	10000 万元	156,849,274.9 9	153,092,414.8 6	10,010,464.89	-2,098,910.78	-2,039,935.30
深圳盐田 港珠江物 流有限公 司	参股公司	交通运输	公路运输、 仓储	4000 万元	45,096,619.34	39,981,328.89	41,723,447.09	303,588.00	808,757.96

## 主要子公司、参股公司情况说明

报告期内，盐田国际（一、二期）完成集装箱吞吐量316.70万TEU，较上年同期增长8.13%；营业收入150,847.83万元，较上年同期增幅5.57%；实现净利润80,490.48万元，较上年同期增幅18.69%。西港区码头公司报告期内完成集装箱吞吐量46.70万TEU，较上年同期增长8.12%；营业收入22,364.46万元，较上年同期增长7.07%；实现净利润7,914.49万元，较上年同期下降20.8%。盐田国际（一、二期）收入、利润同比增长的主要原因是：（1）吞吐量增加，（2）所得税减少；西港区码头公司收入增长主要原因是吞吐量增加，利润减少主要原因是所得税增加。曹妃甸港口公司累计完成货物吞吐量9,142.9万吨，较上年同期增长22.6%；实现净利润33,953.90万元，较上年同期增幅3.34%。净利润同比增加的主要原因是吞吐量增加带来收入增加。

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
黄石新港股份有限公司	参与长江经济带港口建设与运营	合资成立	目前处于建设期

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程项目	249,320.00	46,000.00	120,216.61	50.50%	--	2012年3月17日	2012-18 深圳市盐田港股份有限公司关于投资建设惠州荃湾港区煤炭码头一期工程的关联交易公告
黄石新港港口股份有限公司	40,000.00	35,000.00	35,000.00	17.00%	--	2014年11月27日	2014-27 深圳市盐田港股份有限公司关于投资黄石棋盘洲港项目的公告
合计	289,320.00	81,000.00	155,216.61	--	--	--	--

## 六、2015年1-3月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业发展趋势

2015年，在新兴市场贸易增长趋缓及全球经济缓慢复苏的新环境下，预计经济对港口业的促进作用将有所减弱，全球港口竞争压力将进一步加大，中国港口业仍然存在较大不确定性。

近年来，受中国宏观调控和产业转型影响，房地产、基建投资对大宗商品原材料需求增长的拉动作用明显降低，受此影响，港口货物吞吐量增速也在近两年来维持低位。国内港口业务量仍以铁矿石和煤炭等大宗商品、集装箱为主，2015年在进出口贸易增速预测放缓的情况下，港口行业预计将继续保持低速增长态势。

收费路桥行业持续面临政策变化所带来的压力与挑战。国家陆续推出节假日免费、降低高速公路收费标准以及绿色通道免费等政策，使得路桥业营运收入有较大幅度减少，对路桥企业带来了较大和长期负面影响。道路网络和设施不断完善，带动路网内总体车流量提升，但也会使路网内的车流分布情况发生变化，对具体项目的营运带来相应影响。目前深圳周边地区高速路桥网络已呈密集之势，企业之间竞争加剧。此外，路桥收费运营受到越来越多社会聚焦，使得各级政府对路桥收费业的管制政策和限制措施接连出台，对路桥基础设施维护和硬件装备更新要求不断增加，路桥企业成本负担也随之加重。

### 2、公司面临的市场竞争格局

行业预测显示未来几年华南地区尤其是珠三角地区集装箱港口将继续呈现竞争激烈态势，各项生产要素成本继续上升。由于航运业发展船舶大型化、营运联盟化、航线全球化愈加明显，盐田港作为大型深水

港，凭借良好的自然条件、先进的码头管理和值得信赖的品牌优势，将迎来更多发展机会。

### 3、公司2015年度经营思路

2015年，公司将继续实现港口主业突破，培育核心竞争力。加快推进在建港口项目（如黄石新港项目、惠州煤码头、盐田港西港区二期工程）的建设和运营准备，争取尽早产生效益；顺应国家战略和市场形势变化，开展新项目调研，寻求合适的投资发展机会；按照黄石新港项目、惠控煤码头项目合资合同要求，完成2015年度增资工作；发挥协调效应，构建控参股企业间的业务网络；通过完善产权代表和外派人员管理制度，加强对控股企业管理，提高对参股企业决策和经营管理参与度；继续做好对标管理、全面预算管理、资产管理等工作，提高资产效益，控制投资风险和财务风险；优化人力资源管理；提升企业文化建设水平；推进公司品牌建设、提升品牌形象，为公司实践主业突破、稳步健康发展、不断提升股东价值打下良好基础。

### 4、未来发展的资金需求、来源及使用

2015年度，公司投资资金将主要安排在西港区二期、惠控公司、黄石新港公司股东增资和惠控公司子公司惠州港务公司基建投资等项目。资金来源为自有资金、股东委托贷款、银行贷款和其他融资方式。

### 5、风险因素及对策

随着珠江三角洲地区集装箱港口间竞争进一步加剧，公司需强化主业突破的发展意识，进一步寻求多元化港口运营空间。2015年，公司将继续加快推进黄石新港项目、惠州煤码头和盐田港西港区二期工程的建设和运营准备，提升公司的港口投资收益。公司还将继续实施走出去战略，顺应国家战略，积极寻求合适的投资项目，培育新的利润增长点。

路桥业经营风险方面：一是随着公司控股经营的惠盐高速盐田坳隧道取消收费，公司合并主营业务收入将面临较大下行压力；二是公司路桥项目周边高速路网完善及铁路开通起到交通分流作用，使得公司营业收入存在下滑风险。为此，公司将积极应对外部环境变化，密切关注公路收费政策，就相关政策变化可能造成的负面影响，及时提出应对方案；并针对周边路网分流影响采取应对措施，完善业务结构，通过精简高效管理降低政策负面影响。

仓储物流业经营风险方面：国际市场需求仍然较低迷，国内出口及港口业增速持续放缓，与之配套的港口仓储物流业经营压力难解。盐田港后方是全国物流仓库最为集中的区域之一。随着越来越多新仓库投入使用，加之出口增长难以提升，盐田港区仓储面积严重供大于求，仓库之间竞争激烈，租赁价格不断下降。公司一方面将积极调整运营模式，以物流、信息流、资金流的融合为突破口发掘商机，降低经营风险，提高资产运营效率；另一方面努力提升服务质量，提高操作效率，稳定现有客户，加大业务拓展力度，努力完成年度收益指标。

工程项目管理风险：由于在建港口项目较多（如黄石新港项目、惠州煤码头、盐田港西港区二期工程），存在工程质量、工程进度、工程安全等方面风险。2015年公司将不断完善项目管控方案，完成工程质量、安全、进度和投资等方面的年度管控目标。

## 八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企

业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年度及以后期间财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

公司于2014年7月1日执行前述7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年度财务报告时执行金融工具列报准则，上述准则对公司财务报表项目及金额影响如下：

准则名称	会计政策变更内容及其对本公司影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，公司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股权投资作为可供出售金融资产核算。公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	+57,855,882.19
		长期股权投资	-57,855,882.19

## 2、会计估计变更

公司子公司惠盐高速、湘潭四航收费路桥特许经营无形资产按工作量法（根据经营期限内的预测总标准车流量计算单位车辆摊销额）摊销，每隔3-5年或当实际标准车流量与预测车流量出现重大差异时，将委托专业交通研究机构对未来车流量进行重新预测，根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位标准车辆摊销额。惠盐高速和湘潭四航2013年分别委托了广东省公路勘察规划设计院有限公司和湖南科技大学对惠盐高速和湘潭莲城大桥交通流量重新进行预测和评估，根据其出具的交通流量预测报告，以2013年末惠盐高速和湘潭莲城大桥特许经营无形资产净值为基础，分别对收费路桥的特许经营无形资产单位标准车辆摊销额进行调整。公司第五届董事会临时会议于2013年12月6日审议通过了《关于变更惠盐高速公路及湘潭莲城大桥特许经营无形资产单位标准车辆摊销额的决议》，自2014年1月1日起，变更子公司惠盐高速单位标准车辆摊销额为1.55702元/辆（变更前为1.38243元/辆），湘潭四航单位标准车辆摊销额为1.93元/辆（变更前为1.83元/辆）。

上述会计估计变更影响公司2014年度合并归属于母公司净利润-1,394,542.78元。

## 九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2012年8月16日公司2012年第二次临时股东大会审议通过了关于修改《公司章程》的决议，对公司现金分红政策进行修改。此次修改明确了利润分配原则，制定了现金分红时前提条件和分红比例的规定，原则上每年度进行一次现金分红。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司2014年度税后利润分配拟按10%提取法定盈余公积金后，拟以公司的总股本194,220万股为基数，每10股派发现金股利0.52元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度；公司2014年度拟不送股，拟不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案符合公司章程、公司三年（2012年—2014年）的具体股东回报规划、企业会计准则及相关政策规定，公司董事会决定将此方案提请公司2014年年度股东大会审议批准。

公司2013年度以公司总股本194,220万股为基数，每10股派发现金股利0.33元（含税）；不送股，不进行资本公积金转增股本。

公司2012年度以公司总股本194,220万股为基数，每10股派发现金股利1元（含税）；不送股，不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	100,994,400.00	439,988,052.43	22.95%		
2013 年	64,092,600.00	388,464,524.92	16.50%		
2012 年	194,220,000.00	410,028,358.70	47.37%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.52
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,942,200,000
现金分红总额（元）（含税）	100,994,400.00
可分配利润（元）	1,574,446,881.35
现金分红占利润分配总额的比例	100%

现金分红政策:
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
按 2014 年度净利润 10%提取法定盈余公积金 49,273,200.15 元,不提取任意公积金。按每 10 股派发现金股利 0.52 元(共计 100,994,400.00 元,含税)的预案向股东分配利润。2014 年度公司拟不送股,不进行资本公积转增股本。

## 十一、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

《公司2014年度社会责任报告》全文披露于2015年4月18日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否 □ 不适用

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年11月10日	本公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司:李若木	惠控项目建设情况、西港区码头建设情况等,提供公司年报等
2014年11月11日	本公司会议室	实地调研	机构	上投摩根基金:刘军;国泰君安证券:岳鑫	公司未来经营计划等,提供公司年报等
2014年11月12日	本公司会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金:张青、修世宇	广东自贸区对公司影响等,提供公司年报等
接待次数					3
接待机构数量					4
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

## 第五节 重要事项

### 一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	应收关联方债权	工程建设管理服务	市场定价	5,281,849.88	528.18	1.76%	银行转账
深圳市盐田港集团有限公司	控股股东	应收关联方债权	管理服务	市场定价	2,960,000.00	296.00	0.98%	银行转账
深圳市盐田港集团有限公司	控股股东	应收关联方债权	混凝土租赁收入	市场定价	1,049,545.68	104.95	0.35%	银行转账
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	应收关联方债权	盐田西港区土地租赁	市场定价	575,676.00	57.57	0.19%	银行转账
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	应收关联方债权	办公及场地租赁	市场定价	181,440.00	18.14	0.06%	银行转账
合计						1,004.84		

#### 2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营公司	应收关联方债权	租赁	否	6.83	-5.08	1.75
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	应收关联方债权	租赁	否	1,622.63	355.48	1,978.11

深圳市盐田港同运实业股份有限公司	原属同一关键管理人员	应收关联方债权	租赁	否	2.86	-0.44	2.42
------------------	------------	---------	----	---	------	-------	------

### 3、其他关联交易

适用  不适用

2014年12月15日公司召开2014年第三次临时股东大会批准公司向公司控股股东盐田港集团申请提供10亿元人民币委托贷款，贷款期限2年，贷款利率按照同期银行贷款基准利率下浮10%，公司可根据实际需要分次提款。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不需要经过有关部门批准。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股股东深圳市盐田港集团有限公司向公司提供委托贷款暨关联交易公告》	2014年11月27日	巨潮资讯网

## 二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大托管、承包、租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳市盐田港集团有限公司	1、盐田港集团将严格遵守股权分置改革的相关规定，自改革方案实施之日后十二个月锁定期满后的二十四个月内盐田港集团将不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股票，如确需交易，将通过大宗交易、战略配售等方式进行。2、自获得上市流通权之日起至2010年12月31日止，盐田港集团公司将保持对盐田港股	2006年02月18日	长期	控股股东盐田港集团履行情况：1、已履行。2、已履行。3、已履行。4、履行中。

		份的绝对控股地位(持股比例不低于总股本的 51% )。3、从 2005 年度起至 2010 年度止,将在期间每年年度股东大会上提出盐田港股份的利润分配比例不低于当年实现的可供股东分配利润(非累计可分配利润)的 50%的分红议案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。4、一如既往地支持上市公司,在做大做强中,积极创造条件,迎接新一轮整合,确保上市公司的可持续发展。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市盐田港集团有限公司	项目优先选择权、不同业竞争、协助办理有关事项、公平交易。	1997 年 06 月 28 日	长期	控股股东盐田港集团履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市盐田港集团有限公司	盐田港集团于 2004 年 12 月 14 日承诺:在取得盐田港西港区 4#、5#和 6#泊位的码头场地和岸线使用权后,将该等码头场地和岸线使用权转让给公司或西港区码头公司。	2004 年 12 月 14 日	长期	目前,控股股东盐田港集团正在积极履行该项承诺。
	深圳市盐田港股份有限公司	《公司关于股东回报规划事宜的论证报告》中承诺: 1、公司可以采取现金方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。2、未来三年内,在符合相关法律法规及公司章程有关规定的前提下,每年以现金方式分配的利润原则上不低于当年实现的可分配利润的 20%,且未来三年公司以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 60%。公司董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出具体每个年度的分配预案。3、在符合分红条件情况下,公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分配。4、公司在每个会计年度结束后,由公司董事会提出分红预案,并提交股东大会进行表决。	2012 年 07 月 28 日	2012 年-2014 年	目前,公司正在积极履行该项承诺
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
------------	----------

境内会计师事务所报酬（万元）	24.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李巧仪、周学春

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司2013年年度股东大会研究决定聘请瑞华会计师事务所为公司 2014年度内部控制审计机构，审计费用10万元。

## 五、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年11月25日，公司召开第六届董事会临时会议审议通过了关于批准公司投资黄石棋盘洲港项目的决议，公司与黄石市交通投资公司合资成立黄石新港股份有限公司，公司出资额为人民币肆亿元(¥400,000,000元)，占该公司80%股权。合资公司成立后，具体投资黄石棋盘洲港项目，未来几年的主要工作是建设、经营棋盘洲港口一期四个泊位即1#、2#、7#、8#泊位，并适时开展其他泊位的注资工作和建设工作。本次对外投资是公司紧抓国家实施长江战略的重大机遇,积极参与长江经济带港口建设与运营的重要举措,湖北省黄石棋盘洲港项目符合本公司作为港口码头专业运营商的定位，符合本公司积极实现“主业突破”的战略规划。目前该公司已完成工商登记，正在进行相关项目报批及工程招标等工作。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,203	0.01%						72,203	0.01%
3、其他内资持股	72,203	0.01%						72,203	0.01%
境内自然人持股	72,203	0.01%						72,203	0.01%
二、无限售条件股份	1,942,127,797	99.99%						1,942,127,797	99.99%
1、人民币普通股	1,942,127,797	99.99%						1,942,127,797	99.99%
三、股份总数	1,942,200,000	100.00%						1,942,200,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	101,749	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	100,883	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	---------	--------------------------	---------	------------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市盐田港集团有限公司	国有法人	67.37%	1,308,450,000	0	0	1,308,450,000		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	1.30%	25,288,439	25,288,439	0	25,288,439		
凌凤远	境内自然人	0.42%	8,231,383	8,231,383	0	8,231,383		
中国农业银行—长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.39%	7,490,090	7,490,090	0	7,490,090		
李建鸿	境内自然人	0.12%	2,358,600	2,358,600	0	2,358,600		
庄楚雄	境内自然人	0.11%	2,100,000	2,100,000	0	2,100,000		
朱武广	境内自然人	0.10%	2,024,823	2,024,823	0	2,024,823		
李常岭	境内自然人	0.10%	2,018,371	345,668	0	2,018,371		
邱学明	境内自然人	0.10%	1,914,497	1,629,213	0	1,914,497		
杨玉瑶	境内自然人	0.09%	1,805,564	1,805,564	0	1,805,564		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，国有法人股股东深圳市盐田港集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系；未知其他股东是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
深圳市盐田港集团有限公司	1,308,450,000					人民币普通股	1,308,450,000	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	25,288,439					人民币普通股	25,288,439	
凌凤远	8,231,383					人民币普通股	8,231,383	
中国农业银行—长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金	7,490,090					人民币普通股	7,490,090	
李建鸿	2,358,600					人民币普通股	2,358,600	
庄楚雄	2,100,000					人民币普通股	2,100,000	
朱武广	2,024,823					人民币普通股	2,024,823	
李常岭	2,018,371					人民币普通股	2,018,371	

邱学明	1,914,497	人民币普通股	1,914,497
杨玉瑶	1,805,564	人民币普通股	1,805,564
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，国有法人股股东深圳市盐田港集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系；未知其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，凌凤远、李建鸿、庄楚雄、朱武广、邱学明、杨玉瑶分别通过信用交易担保证券账户持有股份 8,231,383 股、2,358,100 股、2,100,000 股、2,024,823 股、1,914,497 股、1,805,564 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市盐田港集团有限公司	李冰	1985 年 02 月 26 日	19219255-2	388000 万元	投资、开发建设和经营管理盐田港区、大铲湾港区、国内外其他港口及港口后方陆域（含港口区、保税区、工业区、商业贸易区、生活区、基础设施的投资、建设和经营），物流，仓储，疏港运输，信息、资讯、电子商务，房地产开发，外供、外代、货代、报关，国际国内贸易（含建筑材料、钢材、装饰材料、机电设备、有色金属材料、矿产品、五金、交电、化工、土产品、粮油食品、副食品）（不含危险物品），旅游、娱乐等配套服务业。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

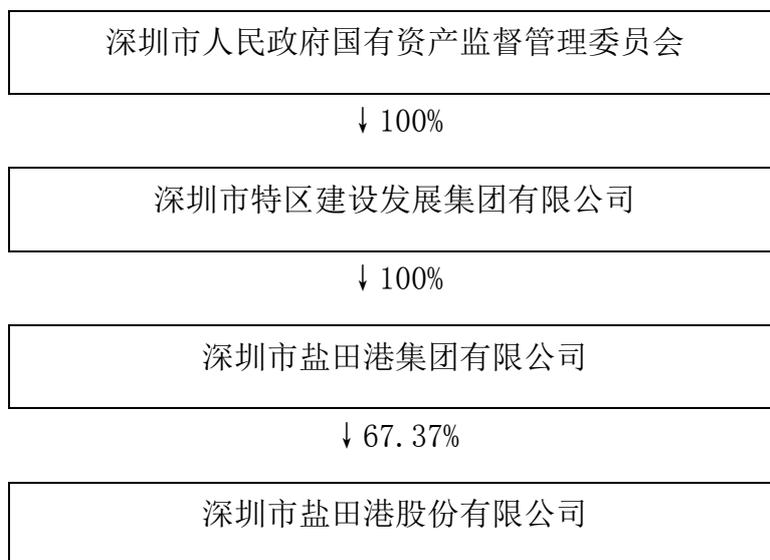
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	张晓莉		不适用	不适用	不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李冰	董事长	现任	男	44	2014年09月19日	2017年09月19日				
童亚明	董事	现任	男	55	2014年09月19日	2017年09月19日				
叶忠孝	董事	现任	男	52	2014年09月19日	2017年09月19日				
朱大华	董事	现任	男	47	2014年09月19日	2017年09月19日				
乔宏伟	董事、总经理	现任	男	45	2014年09月19日	2017年09月19日				
徐晓阳	董事	现任	男	55	2014年09月19日	2017年09月19日				
贺云	独立董事	现任	男	63	2014年09月19日	2017年09月19日				
张长海	独立董事	现任	男	56	2014年09月19日	2017年09月19日				
宋萍萍	独立董事	现任	女	47	2014年09月19日	2017年09月19日				
张永进	监事会主席	现任	男	57	2014年09月19日	2017年09月19日	96,271		24,000	72,271
赖宣尧	监事	现任	男	51	2014年09月19日	2017年09月19日				
赵红平	监事	现任	女	51	2014年09月19日	2017年09月19日				
黄黎忠	副总经理	现任	男	48	2014年09月19日	2017年09月19日				
彭建强	副总经理、财务总监	现任	男	50	2014年09月19日	2017年09月19日				
李琦	副总经理	现任	男	48	2014年09月19日	2017年09月19日				

冯强	副总经理、 董事会秘书	现任	男	48	2014年09 月19日	2017年09 月19日				
韩凤亭	总工程师	现任	男	48	2014年09 月19日	2017年09 月19日				
江平华	独立董事	离任	男	52	2011年04 月25日	2014年09 月19日				
合计	--	--	--	--	--	--	96,271	0	24,000	72,271

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事会成员

李冰，董事长，2009年至2010年3月任深圳市能源集团有限公司党委副书记；2009年至2011年10月，任深圳市能源集团有限公司董事、总经理；2008年至2010年3月，任深圳能源集团股份有限公司董事、总经理、党委副书记；2010年3月至今，任盐田港集团董事长、党委书记；2011年9月至今，任深圳市特区建设发展集团有限公司董事长、党委书记；2010年6月至今，任本公司董事长。

童亚明，董事，2009年8月至今，任盐田港集团董事、总经理、党委副书记；2011年4月至今，任本公司董事。

叶忠孝，董事，2009年至2011年10月，任深圳市能源集团有限公司董事；2009年至今，任盐田港集团副总经理、党委委员；2009年2月至今，任本公司董事。

朱大华，董事，2009年至2010年5月，任深圳市大铲湾港口投资发展有限公司董事、财务总监；2009年至今，兼任深圳市地铁集团有限公司监事；2009年6月至今，任深圳市振业（集团）股份有限公司监事；2010年8月至2011年5月，兼任深圳市地铁三号线投资有限公司监事；2010年5月至今，任盐田港集团董事、财务总监；2011年9月至今，任深圳市特区建设发展集团有限公司董事、财务总监；2010年6月至今，任本公司董事。

乔宏伟，董事、总经理，2009年至2012年1月，历任盐田港集团副总工程师兼规划建设部经理、招投标办公室主任，规划建设部经理兼招投标办公室主任，总工程师兼规划建设部经理，总工程师；2012年1月至2014年1月，任本公司副总经理兼总工程师；2014年1月至今任本公司总经理；2014年2月至今任本公司董事。

徐晓阳，董事，2009年至2011年4月任本公司总经理、党委书记；2009年至2011年5月，任盐田国际董事；2011年5月至2012年1月，任深圳市盐田东港区码头有限公司董事长；2012年1月至今，任盐田三期国际集装箱码头有限公司董事、常务副总经理；2009年9月至今，任本公司董事。

贺云，独立董事，2009年至2009年2月，任深圳市振业（集团）股份有限公司监事会主席；2009年2月至2011年3月，任深圳能源集团股份有限公司监事会主席；2011年4月至今，任本公司独立董事。

张长海，独立董事，2009年11月至今，任百荣投资控股集团有限公司财务总监、副总裁；2011年4月至今，任本公司独立董事。

宋萍萍，独立董事，2009年10月至2011年12月任北京市金杜律师事务所深圳分所合伙人；2012年1月至今任深圳市东方富海投资管理有限公司合伙人、风控委主任；2013年6月至今任深圳市远致富海投资管理有限公司风控委秘书长；2014年9月至今，任本公司独立董事。

### 2、监事会成员

张永进，监事会主席，2009年至2010年11月，任盐田港集团审计部经理；2009年至2011年3月，任盐田港集团纪委副书记；2009年至2010年11月，兼任盐田国际集装箱码头（三期）有限公司总审计师；2009

年至今，任本公司监事；2010年7月至今，任本公司监事会主席。

赖宣尧，监事，2009年至2010年7月，任深圳市大铲湾港口投资发展有限公司办公室主任；2010年7月至2012年7月，任盐田港集团党群工作部部长兼纪检监察室主任；2012年7月至2013年7月，任深圳市特区建设发展集团有限公司党群工作部部长（其中2011年5月至2013年1月挂职任深圳市国资委办公室主任）；2013年7月至今，任本公司党委副书记兼纪律检查委员会书记（2013年9月起兼任工会主席）；2013年11月至今，任本公司监事。

赵红平，监事，2009年至2013年4月，任本公司财务管理部经理（部长）；其中（2011年7月起兼盐田国际总审计师；2011年10月至2012年10月兼曹妃甸港口有限公司财务总监）；2013年4月至2013年12月，任盐田港集团风险控制与审计部高级经理（主持部门工作）；2013年4月至今，兼任盐田三期国际集装箱码头有限公司总审计师；2014年1月至今，任盐田港集团风险控制与审计部总经理；2013年5月至今，任本公司监事。

### 3、经理层

乔宏伟，董事、总经理，简历见董事部分。

黄黎忠，副总经理，2009年11月至2010年11月，任盐田港集团规划建设部经理；2010年11月至2011年9月，任惠州控股项目主任；2011年6月至2012年1月，任本公司副总经理；2011年9月至2014年1月，任惠州深能投资控股有限公司总经理；2011年9月至今，任惠州深能投资控股有限公司董事长；2014年1月至今，任本公司副总经理。

彭建强，副总经理、财务总监，2009年至2010年11月，任深圳市大铲湾港口投资发展有限公司财务部经理；2010年12月至今，任本公司财务总监；2014年9月至今，任本公司副总经理。

李琦，副总经理，2009年9月至2010年11月任深圳市盐田港集团有限公司财务部经理；2010年11月至2011年11月任深圳市盐田港集团有限公司审计部经理；2010年11月至2013年4月兼任盐田三期国际集装箱码头有限公司总审计师；2011年3月至2013年4月任本公司监事；2011年11月至2014年9月任深圳市特区建设发展集团有限公司成本合约审计部部长；2014年9月至今，任本公司副总经理。

冯强，副总经理、董事会秘书，2009年6月至今，任本公司董事会秘书；2014年9月至今，任本公司副总经理。

韩凤亭，总工程师，2009年至2011年3月，任深圳市大铲湾港口投资发展有限公司二期筹建办主任；2011年3月至2011年9月，任惠州控股项目副主任；2011年9月至2014年1月，任惠州深能投资控股有限公司副总经理；2014年1月至今，任本公司总工程师兼惠州深能投资控股有限公司总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
李冰	深圳市盐田港集团有限公司	董事长	是
童亚明	深圳市盐田港集团有限公司	董事、总经理	是
叶忠孝	深圳市盐田港集团有限公司	副总经理	是
朱大华	深圳市盐田港集团有限公司	董事、财务总监	否
赵红平	深圳市盐田港集团有限公司	风险控制与审计部总经理	是

在其他单位任职情况

适用  不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事薪酬由公司股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由公司董事会下设的提名、薪酬与考核委员会审核通过后，由公司董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会制定了《本部人员薪酬管理暂行办法》，公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的规定以及工作岗位领取相应薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司薪酬发放的具体办法是：每年度按标准预发一定金额，待公司完成财务决算和财务审计工作后再根据薪酬标准和经营业绩等情况，经董事会考核后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李冰	董事长	男	44	现任			
童亚明	董事	男	55	现任			
叶忠孝	董事	男	52	现任			
朱大华	董事	男	47	现任			
乔宏伟	董事、总经理	男	45	现任	55.36		55.36
徐晓阳	董事	男	55	现任			
贺云	独立董事	男	63	现任	10.82		10.82
张长海	独立董事	男	56	现任	10.82		10.82
宋萍萍	独立董事	女	47	现任	3.61		3.61
张永进	监事会主席	男	57	现任			
赖宣尧	监事	男	51	现任	42.77		42.77
赵红平	监事	女	51	现任			
黄黎忠	副总经理	男	48	现任	51.85		51.85
彭建强	副总经理、财务总监	男	50	现任	40.82		40.82
李琦	副总经理	男	48	现任	13.54		13.54
冯强	副总经理、董事会秘书	男	48	现任	40.82		40.82
韩凤亭	总工程师	男	48	现任	48.56		48.56
江平华	独立董事	男	52	离任	8.12		8.12
合计	--	--	--	--	327.09	0	327.09

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
乔宏伟	总经理	聘任	2014 年 01 月 21 日	
乔宏伟	董事	被选举	2014 年 02 月 12 日	
黄黎忠	副总经理	聘任	2014 年 01 月 21 日	
韩凤亭	总工程师	聘任	2014 年 01 月 21 日	
彭建强	副总经理、财务总监	聘任	2014 年 09 月 19 日	
李琦	副总经理	聘任	2014 年 09 月 19 日	
冯强	副总经理、董事会秘书	聘任	2014 年 09 月 19 日	
徐云国	董事、总经理	离任	2014 年 01 月 21 日	辞职
彭洪波	副总经理	离任	2014 年 01 月 21 日	工作调动
江平华	独立董事	离任	2014 年 09 月 19 日	任期届满

#### 五、公司员工情况

在职员工的人数	537
公司需承担费用的离退休职工人数	34
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	318
销售人员	2
技术人员	37
财务人员	37
行政人员	143
教育程度	
教育程度类别	人数
博士	3
硕士	27
本科	93
大专	81
大专以下	333
员工薪酬政策	
员工薪酬政策有：《本部人员薪酬管理办法》、《本部人员绩效管理办法》，遵循价值导向，有效激励；以岗定薪，	

市场对标；宽带薪酬，双条通道的原则。

培训计划

按照公司的发展战略目标的要求，以年度工作为核心，为提高员工自身业务水平和技能，培养和造就一支高素质的员工队伍，年初根据工作需要以部门为单位提出年度培训需求，结合公司的实际情况制订、组织实施年度培训计划。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

对照《上市公司治理准则》，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

(1) 关于公司股东与股东大会：报告期内公司召开的两次股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。

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

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

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

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

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

(7) 关于信息披露与透明度：公司按照有关规定，认真履行信息披露义务；公司设立了董事会秘书处，在公司董事会和经理层的领导下负责信息披露工作。公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确公司信息披露工作的第一责任人是董事长；直接责任人是总经理；责任人是董事会秘书。公司信息披露于2009-2013年连续五年被深交所考核为A。

(8) 向大股东、实际控制人等报送未公开信息情况：根据董事会决议，目前公司向控股股东和实际控制人提供的未公开信息主要有：月度财务快报、年度财务预决算、重大项目投资等。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据《证券法》和证券监管部门相关规定，公司已经制定了《公司内幕信息及知情人管理制度》，进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，并在实际工作中认真按照《内幕信息及知情人管理制度》规定加强公司未公开信息的使用、保密工作。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 13 日	关于批准公司 2013 年度财务决算的决议、关于批准公司 2013 年度利润分配和不进行资本公积金转增股本方案的决议、关于批准公司董事会 2013 年度工作报告的决议、关于批准公司监事会 2013 年度工作报告的决议、关于批准公司独立董事 2013 年度履行职责情况报告的决议、关于聘请公司 2014 年度审计机构的决议	全部通过	2014 年 05 月 13 日	以编号为 2014-13 的公告刊登于 2014 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 12 日	关于选举乔宏伟担任公司第五届董事会董事的决议	全部通过	2014 年 02 月 12 日	以编号为 2014-4 的公告刊登于 2014 年 2 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 19 日	关于选举公司第六届董事会董事的决议、关于选举公司第六届监事会监事的决议	全部通过	2014 年 09 月 20 日	以编号为 2014-21 的公告刊登于 2014 年 9 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 15 日	关于同意公司向控股股东深圳市盐田港集团有限公司申请委托贷款的决议	全部通过	2014 年 12 月 15 日	以编号为 2014-32 的公告刊登于 2014 年 12 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加	现场出席次数	以通讯方式参加	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未

	董事会次数		次数			亲自参加会议
贺云	10	3	7	0	0	否
张长海	10	3	7	0	0	否
宋萍萍	4	1	3	0	0	否
江平华	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						9 人次

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事建议公司紧抓广东自贸区及“一带一路”战略带来的机遇。公司已采纳该意见，积极研究探讨广东自贸区成立后带来的投资机会与辐射效应，学习“一带一路”经济带相关政策，加大发展力度，寻求后备资源。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设了战略规划委员会等四个专门委员会，独立董事均是四个委员会的成员，还分别是投资审议委员会，提名、薪酬与考核委员会，审计委员会的主任委员。2014年，根据公司董事会专门委员会实施细则，共召开了15次会议，审议了关于董事调整的函、关于提名深圳市盐田港股份有限公司总经理候选人的报告、关于提名深圳市盐田港股份有限公司部分高管候选人的报告、关于提名深圳市盐田港股份有限公司控、参股公司首席产权代表、主要外派高管候选人的报告、关于提名深圳市盐田港股份有限公司部分参股公司首席产权代表、主要外派高管和财务负责人候选人的报告、公司2013年度高级管理人员考核实施方案、公司高级管理人员绩效考核暂行办法、关于提名深圳市盐田港股份有限公司证券事务代表人选的报告、关于2013年度公司高级管理人员薪资结算的方案、关于推荐公司第六届董事会董事候选人的函、关于提名公司董事会秘书处主任人选的报告、关于提名公司第六届经理层的报告、关于提名公司第六届董事会秘书的报告、关于提名公司部分控参股企业高级管理人员人选的报告、关于提名黄石新港港口股份有限公司董事长、总经理人选的报告、年审会计师事务所出具的《注册会计师与治理层沟通函》、关于2013年度财务会计报表及内部控制审计工作安排表、听取关于公司2013年度经营成果、财务状况及重大项目进展情况的简要报告、听取年审会计师事务所对公司2013年度审计初步结果的汇报、公司2013年财务决算、公司2013年利润分配方案、公司2013年度关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告、公司2014年度预算、公司2013年度内部控制评价报告、公司2013年度内部控制审计报告、公司《内部控制缺陷认定标准》、公司2013年度财务报表及内部控制审计工作总结报告、关于聘请公司2014年度审计机构的议案、公司2013

年度报告正文和摘要、公司2014年第1季度报告、公司2014年半年度报告、公司2014年第三季度报告等事项，并形成了会议纪要。

根据公司《审计委员会年报工作规程》及证券监管相关要求，公司董事会审计委员会办公室（以下简称审委办）组织完成了2014年度财务报表及内部控制审计工作，现将相关工作报告如下：

2015年1月6日，审委办在同瑞华会计师事务所深圳分所（以下简称“瑞华事务所”）充分沟通的基础上，草拟了《关于2014年度财务会计报表及内部控制审计工作安排表》，经公司管理层审核后报公司董事会审计委员会批准。

2015年1月16日，审委办组织了审计委员会同瑞华事务所、管理层的专题沟通会。会议审议确定了公司2014年度财务报表及内部控制审计总体工作计划；听取了公司管理层关于2014年度经营成果和财务状况的简要报告。会议就瑞华事务所审计小组的人员安排、时间计划和审计重点等事项进行了充分沟通并取得了一致意见。审计委员会要求充分发挥审计的公正和监督作用，保证审计报告质量。

2015年1月14日，年审注册会计师正式进驻审计（瑞华事务所已于2014年11月5日进驻实施了预审）。审计期间，审委办先后于2015年2月10日和3月10日两次以书面形式发出审计督促函。审委办及时协调并落实相关审计事项，并组织瑞华事务所就有关重要事项与管理层及财务人员进行了及时沟通。

2015年3月23日，公司审计委员会、管理层与瑞华会计所就审计中发现的有关问题及审计初步意见进行了沟通和讨论。

2015年4月3日，公司管理层听取或审议了年度审计和年度报告有关事项。

2015年4月16日上午，审计委员会审议通过或听取了公司2014年度财务决算、2014年度财务报表审计报告、2014年度内部控制自我评价报告和2014年度内部控制审计报告等，至此，审委办组织的公司2014年度审计工作圆满完成。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员的绩效考核由公司董事会负责。公司高级管理人员年度绩效考核以公司经济效益和持续发展为出发点，根据公司年度经营目标、重点工作和高级管理人员分管的工作内容确定。考核结果与个人年度薪酬相关联。对于年度工作业绩突出的，由董事会给予适当的奖励。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司系深圳市首批内部控制建设试点单位，建立了较完善的内部控制体系，重视内部控制体系建设和运行控制。

在体系和架构上，公司董事会负责建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性；公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；公司经理层负责组织内部控制的日常运行。同时，公司成立了内部控制与全面风险管理领导小组，公司董事长为组长，监事会主席和经营班子为成员。经过几年的实践和提高，公司已建立了较完善的内部控制和风险管理组织体系。

在内部控制制度上，公司制定了《公司章程》、董事会和监事会议事规则，在公司投资发展、人力资源、资金管理、工程管理及信息传递等方面制定了较完善的各项制度，保证了公司各项投资、经营活动在制度框架下有效运行。为将内部控制与全面风险管理有效结合，公司制定了较完善的全面风险管理制度，定期开展全面风险管理自评，并结合内部控制管理，制定了较全面的《内部控制风险清单》。2014年，公司董事会按照证监会信息披露相关规定修订了《内部控制缺陷认定标准》，从定性和定量两方面细化了缺陷认定标准，为有效评价公司内部控制奠定了良好基础。

在实施创新上，公司按照国务院五部委和证券监管部门对上市企业内部控制规范要求，编制了《内部控制应用手册》和《内部控制评价手册》，配合各项内部控制制度，指导公司内部控制日常运行。2014年，公司对年度内控自评测试文档进行优化，加强内部审计监督，在对各部门业绩考核内容中增加了内部控制考核内容，有效提升了公司内部控制水平。

本年度，公司按照《内部控制评价指引》和证券监管有关规定，组织了公司内部控制自评，公司在所有重大方面保持了财务报告和非财务报告内部控制的有效性。同时，本年度聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性实施了审计，出具了《内部控制审计报告》。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及全体董事、监事和高管人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

国务院财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引；深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》等有关规定。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 4 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	2015 年 4 月 18 日《公司内部控制评价报告》全文披露于巨潮资讯网

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，盐田港股份于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 4 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	2015 年 4 月 18 日《公司内部控制审计报告》全文披露于巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据深圳证监局《关于要求制定上市公司年报信息披露重大差错责任追究制度的通知》（深证局公司字〔2010〕14 号）的要求，公司于 2011 年制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量。至今公司尚未出现年报信息披露重大差错事件。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 4 月 16 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]第 48360004 号
注册会计师姓名	李巧仪、周学春

审计报告正文

#### 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“盐田港股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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深圳市盐田港股份管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市盐田港股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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	1,300,405,432.18	870,941,408.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,389,036.78	25,144,569.62
预付款项	1,044,676.50	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	6,656,534.87	8,037,098.83
应收股利	45,167,955.74	
其他应收款	2,984,219.36	5,453,023.60
买入返售金融资产		
存货		32,447.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,382,647,855.43	909,818,240.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	57,855,882.19	57,855,882.19
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,605,725,501.92	3,437,225,041.31
投资性房地产		
固定资产	165,305,317.43	176,581,948.05
在建工程	671,521,566.52	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	687,503,932.49	717,672,286.94
开发支出		
商誉	5,325,647.93	5,325,647.93

长期待摊费用	5,714,690.02	1,336,026.72
递延所得税资产	24,701,152.18	31,647,393.05
其他非流动资产	219,652,600.00	120,512,609.21
非流动资产合计	5,443,306,290.68	4,677,266,431.08
资产总计	6,825,954,146.11	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,886,549.51	19,758,423.51
预收款项	186,455.22	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	23,898,850.97	20,058,209.59
应交税费	24,389,017.16	6,302,049.91
应付利息	2,102,725.73	491,050.74
应付股利		
其他应付款	21,958,339.00	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		
划分为持有待售的负债		
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	111,421,937.59	150,866,985.12
非流动负债：		
长期借款	1,029,813,103.50	185,299,504.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	44,200,000.00	44,200,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	52,680,356.84	53,220,477.75
递延收益		
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	1,173,344,818.36	329,371,339.77
负债合计	1,284,766,755.95	480,238,324.89
所有者权益：		
股本	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	710,861,671.69	710,861,671.69
减：库存股		
其他综合收益	-191,742,771.01	-195,825,363.17
专项储备		
盈余公积	853,442,291.30	804,169,091.15
一般风险准备		
未分配利润	1,812,316,269.07	1,485,694,016.79
归属于母公司所有者权益合计	5,127,077,461.05	4,747,099,416.46
少数股东权益	414,109,929.11	359,746,930.72
所有者权益合计	5,541,187,390.16	5,106,846,347.18
负债和所有者权益总计	6,825,954,146.11	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	481,358,606.18	372,240,064.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,242,058.94	17,672,788.81
预付款项	144,140.26	47,744.11
应收利息	1,190,301.99	4,372,839.53
应收股利	45,167,955.74	
其他应收款	987,413.45	1,033,887.81
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	548,090,476.56	395,367,324.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	57,855,882.19	57,855,882.19
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	4,466,625,197.15	3,843,124,736.54
投资性房地产		
固定资产	114,672,188.81	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	28,654,579.32	30,351,622.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,940,667.98	270,770.20
递延所得税资产	5,250,284.85	9,607,862.44
其他非流动资产	88,400,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	4,832,698,800.30	4,132,435,309.46
资产总计	5,380,789,276.86	4,527,802,633.96
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,262,797.93	2,780,490.24
预收款项	7,430.22	28,015.22
应付职工薪酬	12,847,343.59	12,138,367.56
应交税费	18,373,104.78	1,734,848.71
应付利息	720,000.00	
应付股利		
其他应付款	8,956,138.22	8,220,443.79
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	45,166,814.74	24,902,165.52
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益		
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	446,651,358.02	46,651,358.02
负债合计	491,818,172.76	71,553,523.54
所有者权益：		
股本	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	710,624,702.46	710,624,702.46
减：库存股		
其他综合收益	-191,742,771.01	-195,825,363.17
专项储备		
盈余公积	853,442,291.30	804,169,091.15
未分配利润	1,574,446,881.35	1,195,080,679.98
所有者权益合计	4,888,971,104.10	4,456,249,110.42
负债和所有者权益总计	5,380,789,276.86	4,527,802,633.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	300,850,829.47	307,695,495.77
其中：营业收入	300,850,829.47	307,695,495.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,309,576.85	176,041,890.16
其中：营业成本	132,918,906.05	126,400,704.62
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	11,590,246.00	11,761,725.53
销售费用		
管理费用	54,026,116.01	49,110,325.82
财务费用	-15,716,986.25	-12,141,378.00
资产减值损失	491,295.04	910,512.19
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）	346,102,607.67	334,373,887.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	345,518,740.97	332,887,680.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	463,643,860.29	466,027,492.73
加：营业外收入	67,467,301.87	290,334.41
其中：非流动资产处置利得	62,758,377.27	
减：营业外支出	1,232,073.94	178,337.55
其中：非流动资产处置损失	1,082,396.33	128,337.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	529,879,088.22	466,139,489.59
减：所得税费用	56,419,796.60	41,397,559.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	473,459,291.62	424,741,930.11
归属于母公司所有者的净利润	439,988,052.43	388,464,524.92
少数股东损益	33,471,239.19	36,277,405.19
六、其他综合收益的税后净额	4,082,592.16	-19,739,079.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,082,592.16	-19,739,079.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,082,592.16	-19,739,079.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,082,592.16	-19,739,079.10
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	477,541,883.78	405,002,851.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	444,070,644.59	368,725,445.82
归属于少数股东的综合收益总额	33,471,239.19	36,277,405.19

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.20
（二）稀释每股收益	0.23	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：100,932,937.06 元，上期被合并方实现的净利润为：107,988,774.76 元。

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	31,000,851.11	37,889,795.52
减：营业成本	22,451,201.70	23,868,102.36
营业税金及附加	1,910,360.22	2,063,216.76
销售费用		
管理费用	32,644,297.06	28,564,360.88
财务费用	-11,170,544.33	-10,891,220.42
资产减值损失	513,290.93	2,989,307.49
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）	432,315,833.71	334,373,887.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	311,731,967.01	332,887,680.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	416,968,079.24	325,669,915.57
加：营业外收入	96,782,439.88	204,000.00
其中：非流动资产处置利得	96,533,639.88	
减：营业外支出	328,308.21	49,237.70
其中：非流动资产处置损失	328,308.21	49,237.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	513,422,210.91	325,824,677.87
减：所得税费用	20,690,209.39	10,989,737.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	492,732,001.52	314,834,940.29
五、其他综合收益的税后净额	4,082,592.16	-19,739,079.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,082,592.16	-19,739,079.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,082,592.16	-19,739,079.10
6.其他		
六、综合收益总额	496,814,593.68	295,095,861.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	299,198,671.20	302,683,670.83
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4625,189.90	6,190,733.25
经营活动现金流入小计	303,823,861.10	308,874,404.08
购买商品、接受劳务支付的现金	38,389,954.78	44,400,502.97
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	62,965,588.84	69,731,120.66
支付的各项税费	45,831,133.36	49,366,162.72
支付其他与经营活动有关的现金	38,698,138.61	38,080,692.21

经营活动现金流出小计	185,884,815.59	201,578,478.56
经营活动产生的现金流量净额	117,939,045.51	107,295,925.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	326,745,425.41	106,862,733.67
取得投资收益收到的现金	222,090,040.47	244,569,811.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,020.00	152,518.00
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		
投资活动现金流入小计	548,870,485.88	351,585,063.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	606,811,307.42	145,534,403.39
投资支付的现金	370,033,000.00	202,879,995.00
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	976,844,307.42	348,414,398.39
投资活动产生的现金流量净额	-427,973,821.54	3,170,665.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,891,759.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35,891,759.20	
取得借款收到的现金	916,013,599.50	117,799,504.00
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	996,905,358.70	117,799,504.00
偿还债务支付的现金	152,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,694,459.80	204,217,068.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	60,000,000.00	22,461,542.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	300,694,459.80	215,217,068.51
筹资活动产生的现金流量净额	696,210,898.90	-97,417,564.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	333.89	-3,204.31
五、现金及现金等价物净增加额	386,176,456.76	13,045,821.82
加：期初现金及现金等价物余额	210,305,815.27	197,259,993.45
六、期末现金及现金等价物余额	596,482,272.03	210,305,815.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	28,913,699.87	33,956,573.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,862,825.95	3,460,634.34
经营活动现金流入小计	32,776,525.82	37,417,207.66
购买商品、接受劳务支付的现金	925,476.59	1,612,678.15
支付给职工以及为职工支付的现金	25,985,522.84	29,186,247.09
支付的各项税费	3,358,979.23	4,048,593.05
支付其他与经营活动有关的现金	20,812,191.91	14,739,562.85
经营活动现金流出小计	51,082,170.57	49,587,081.14
经营活动产生的现金流量净额	-18,305,644.75	-12,169,873.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	317,565,425.41	56,801,850.67
取得投资收益收到的现金	334,368,531.88	235,789,321.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,500.00
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		
投资活动现金流入小计	651,933,957.29	292,652,672.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,451,789.85	533,938.80
投资支付的现金	544,400,000.00	94,031,000.00
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	548,851,789.85	94,564,938.80
投资活动产生的现金流量净额	103,082,167.44	198,087,733.45
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	400,000,000.00	
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	400,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,092,600.00	194,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,092,600.00	194,220,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	335,907,400.00	-194,220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44.66	-426.73
五、现金及现金等价物净增加额	420,683,967.35	-8,302,566.76

加：期初现金及现金等价物余额	14,604,470.68	22,907,037.44
六、期末现金及现金等价物余额	435,288,438.03	14,604,470.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-195,825,363.17		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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-195,825,363.17		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）							4,082,592.16		49,273,200.15		326,622,252.28	54,362,998.39	434,341,042.98
（一）综合收益总额							4,082,592.16				439,988,052.43	33,471,239.19	477,541,883.78
（二）所有者投入和减少资本												80,891,759.20	80,891,759.20
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												80,891,759.20	80,891,759.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									49,273,200.15		-113,365,800.15	-60,000,000.00	-124,092,600.00
1. 提取盈余公积									49,273,200.15		-49,273,200.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-64,092,600.00	-60,000,000.00	-124,092,600.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-191,742,771.01		853,442,291.30		1,812,316,269.07	414,109,929.11	5,541,187,390.16

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-176,086,284.07		772,685,597.12		1,322,932,985.90	323,469,525.53	4,896,063,496.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-176,086,284.07		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)							-19,739,079.10		31,483,494.03		162,761,030.89	36,277,405.19	210,782,851.01
(一) 综合收益总额							-19,739,079.10				388,464,524.92	36,277,405.19	405,002,851.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													



金额(减少以“一”号填列)						.16		0.15	,201.37	93.68
(一)综合收益总额						4,082,592.16			492,732,001.52	496,814,593.68
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								49,273,200.15	-113,365,800.15	-64,092,600.00
1. 提取盈余公积								49,273,200.15	-49,273,200.15	
2. 对所有者(或股东)的分配									-64,092,600.00	-64,092,600.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46	-191,742,771.01		853,442,291.30	1,574,446,881.35	4,888,971,104.10

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-176,086,284.07		772,685,597.12	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、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-176,086,284.07		772,685,597.12	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)							-19,739,079.10		31,483,494.03	89,131,446.26	100,875,861.19
(一)综合收益总额							-19,739,079.10			314,834,940.29	295,095,861.19
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									31,483,494.03	-225,703,494.03	-1,942,200,000.00
1. 提取盈余公积									31,483,494.03	-31,483,494.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-194,220,000.00	-1,942,200,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-195,825,363.17		804,169,091.15	1,195,080,679.98	4,456,249,110.42

**深圳市盐田港股份有限公司**  
**2014 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、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 17-20 层

公司股票上市地: 深圳证券交易所

公司股票代码和简称: 盐田港 (000088)

注册资本: 194,220.00 万元

**2、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。

**3、公司历史沿革**

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。

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)。本次配股已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。本次转增股本已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。本次转增股本已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。本次转增股本已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 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 194,220 万股，参见本附注六、25。

#### 4、本公司本年度合并范围情况

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，参见本附注八、1“在子公司中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，参见本附注七、5“新设子公司”。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2015 年 4 月 16 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、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。

### 4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，参见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（参见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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）外币交易的折算方法

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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境

外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

### 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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) 金融资产减值

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

#### （4）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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）金融负债的终止确认

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（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。

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和

规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

## 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	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0	0
1-2年	5	5
2-3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，账龄在 1 年以上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。

### （3）坏账准备的转回

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。

## 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）存货取得和发出的计价方法

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认和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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组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可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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股东权益；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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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参见本附注四、20“长期资产减值”。

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。

## 15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
其中：轻钢结构仓库	20	5	4.75
构筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	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	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见本附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### (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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本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。

## 16、在建工程

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参见本附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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。

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。

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。

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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本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。

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。

本公司各类无形资产具体按以下方法摊销：

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)
惠盐高速公路深圳段特许经营权	30	1.55702
湘潭莲城大桥特许经营权	31	1.93

注：本公司湘潭莲城大桥特许经营权为非同一控制下企业合并中取得，以其在购买日公允价值计量，本公司合并报表潭莲城大桥特许经营权的单位工作量摊销额为 2.039644 人民币元/标准车次。

本公司土地使用权、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。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见本附注四、20“长期资产减值”。

### 19、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。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方

的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 通行费服务收入

本公司经营收费公路、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时确认。

### (2) 提供劳务收入

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) 建造合同收入

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。

### (4) 让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权在相关经济利益很可能流入企业且收入金额能够可靠计量时确认收入。

让渡资产使用权收入金额的确定：

- ①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；
- ②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。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本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。

### （3）本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。

### （4）本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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (3) 资产证券化

本公司将部分资产（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该

金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	+57,855,882.19
		长期股权投资	-57,855,882.19

#### (2) 会计估计变更

本公司子公司深圳惠盐高速公路有限公司（以下简称惠盐高速）、湘潭四航建设有限公司

（以下简称湘潭四航）收费路桥特许经营无形资产按工作量法（根据经营期限内的预测总标准车流量计算单位摊销额）摊销，本公司每隔 3-5 年或当实际标准车流量与预测车流量出现重大差异时，将委托专业交通研究机构对未来车流量进行重新预测，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。惠盐高速和湘潭四航 2013 年分别委托了广东省公路勘察规划设计院有限公司和湖南科技大学对惠盐高速和湘潭莲城大桥交通流量重新进行预测和评估，根据其出具的交通流量预测报告，以 2013 年末惠盐高速公路和湘潭莲城大桥特许经营无形资产净值为基础，分别对收费路桥的特许经营无形资产单位标准车辆摊销额进行调整。本公司第五届董事会临时会议于 2014 年 12 月 6 日会议审议通过了《关于变更惠盐高速公路及湘潭莲城大桥特许经营无形资产单位标准车辆摊销额的决议》，自 2014 年 1 月 1 日起，变更子公司惠盐高速单位标准车辆摊销额为 1.55702 元/辆（变更前为 1.38243 元/辆），湘潭四航单位标准车辆摊销额为 1.93 元/辆（变更前为 1.83 元/辆）。

上述会计估计变更影响本公司 2014 年度合并归属于母公司净利润-1,394,542.78 元。

### 31、重大会计判断和估计

本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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该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）租赁的归类

本公司根据《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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （7）非金融非流动资产减值准备

本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。

#### （8）折旧和摊销

本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。

#### （9）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。

#### （10）所得税

本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。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本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内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、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的情况下，本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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算增值税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,559,668.86	3,415,480.16
银行存款	1,298,845,763.32	867,525,928.67
其他货币资金	--	--
合 计	1,300,405,432.18	870,941,408.83

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	1,947,926.40	6.53%	1,947,926.40	100.00%	--

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	27,256,228.23	91.36%	867,191.45	3.18%	26,389,036.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	628,959.05	2.11%	628,959.05	100.00%	--
合 计	29,833,113.68	100.00%	3,444,076.90	11.54%	26,389,036.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	1,947,926.40	6.93%	1,947,926.40	100.00%	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	25,514,464.96	90.83%	369,895.34	1.45%	25,144,569.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	628,959.05	2.24%	628,959.05	100.00%	--
合 计	28,091,350.41	100.00%	2,946,780.79	10.49%	25,144,569.62

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	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	100.00%	

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,091,266.60	--	--

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	13,953,353.16	697,667.66	5.00%
2 至 3 年	52,605.85	10,521.17	20.00%
3 年以上	159,002.62	159,002.62	100.00%
合 计	27,256,228.23	867,191.45	3.18%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	100.00%	533,890.55	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	100.00%	95,068.50	该公司经营异常,住所或经营场所无法联系
合 计	628,959.05	100.00%	628,959.05	—

#### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本报告期计提坏账准备金额 497,296.11 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无核销应收账款。

#### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	19,781,150.24	1 年以内及 1-2 年	66.31%	696,181.22
广东联合电子收费股份有限公司	非关联方	4,094,399.77	1 年以内	13.72%	--
腾邦-国际物流(中国)有限公司	非关联方	1,947,926.40	3 年以上	6.53%	1,947,926.40
深圳市港龙混凝土有限公司	非关联方	533,890.55	1-2 年	1.79%	533,890.55
广东深汕高速公路东段有限公司	非关联方	339,047.75	1 年以内	1.14%	--
合 计	—	26,696,414.71	—	89.49%	3,177,998.17

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**3、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,044,676.50	100.00%	209,693.11	100.00%
合 计	1,044,676.50	100.00%	209,693.11	100.00%

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,044,676.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

**4、应收利息**

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	6,656,534.87	8,037,098.83
合 计	6,656,534.87	8,037,098.83

**5、应收股利**

## (1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
曹妃甸港集团股份有限公司	45,167,955.74	--
合 计	45,167,955.74	--

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的应收股利。

**6、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,528,371.22	100.00%	1,544,151.86	34.10%	2,984,219.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,528,371.22	100.00%	1,544,151.86	34.10%	2,984,219.36

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,990,990.53	100.00%	1,537,966.93	22.00%	5,453,023.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	6,990,990.53	100.00%	1,537,966.93	22.00%	5,453,023.60

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,628,899.26	--	--
1 至 2 年	1,293,422.14	64,671.11	5.00%
2 至 3 年	158,211.34	31,642.27	20.00%
3 年以上	1,447,838.48	1,447,838.48	100.00%
合 计	4,528,371.22	1,544,151.86	34.10%

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本报告期计提坏账准备金额 6,184.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	879,276.27	1,098,201.06
押金保证金	3,485,343.95	5,606,947.47
备用金	163,751.00	285,842.00
合计	4,528,371.22	6,990,990.53

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
张亚玲	非关联方	1,035,687.00	1 年以内及 1-2 年	22.87%	41,000.85
惠州中诚信置业有限公司	非关联方	661,319.81	1-2 年	14.60%	33,065.99
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	633,257.17	3 年以上	13.98%	633,257.17
张利婷	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.21%	-
焦建武	非关联方	93,982.65	1 年以内	2.08%	-
合计	—	2,524,246.63	—	55.74%	707,324.01

## (6) 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期内无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	57,855,882.19	--	57,855,882.19	57,855,882.19	--	57,855,882.19
其中：按成本计量的	57,855,882.19	--	57,855,882.19	57,855,882.19	--	57,855,882.19
合 计	57,855,882.19	--	57,855,882.19	57,855,882.19	--	57,855,882.19

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本年现金红 利	
	年初	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末	年 初	本 年 增 加	本 年 减 少			年 末
湛江港(集团)股份有 限公司	57,855,882.19	--	--	57,855,882.19	--	--	--	--	1.32%	583,866.70
合 计	57,855,882.19	--	--	57,855,882.19	--	--	--	--	--	583,866.70

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳市中远盐田港物 流有限公司	77,566,175.08	--	--	-1,019,967.65	--	--
小 计	77,566,175.08	--	--	-1,019,967.65	--	--
二、联营企业						
盐田国际集装箱码头 有限公司	922,143,895.87	--	--	227,600,034.65	4,082,592.16	-1,910,687.70
深圳盐田西港区码头 有限公司	565,274,225.95	97,341,612.00	--	27,700,705.05	--	--
海南海峡航运股份有 限公司	309,870,548.62	--	--	13,428,672.77	--	--
深圳盐田港珠江物流 有限公司	15,669,028.37	--	--	323,503.19	--	--
曹妃甸港集团股份有	1,541,981,836.02	--	--	77,485,792.96	--	--

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	
限公司						
小 计	3,354,939,534.83	97,341,612.00		346,538,708.62	4,082,592.16	-1,910,687.70
三、其他股权投资						
深圳市盐田港混凝土 有限公司*	24,000,000.00	--	--	--	--	--
小 计	24,000,000.00	--	--	--	--	--
合 计	3,456,505,709.91	97,341,612.00		345,518,740.97	4,082,592.16	-1,910,687.70

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳市中远盐田港物 流有限公司	--	--	--	76,546,207.43	--
小 计	--	--	--	76,546,207.43	--
二、联营企业					
盐田国际集装箱码头 有限公司	194,788,288.00	--	--	957,127,546.98	--
深圳盐田西港区码头 有限公司	--	--	-33,786,773.96	656,529,769.04	--
海南海峡航运股份有 限公司	2,788,779.12	--	--	320,510,442.27	--
深圳盐田港珠江物流 有限公司	--	--	--	15,992,531.56	--
曹妃甸港集团股份有 限公司	45,167,955.74	--	--	1,574,299,673.24	--
小 计	242,745,022.86	--	-33,786,773.96	3,524,459,963.09	--

三、其他股权投资					
深圳市盐田港混凝土有限公司*	--	--	--	24,000,000.00	19,280,668.60
小 计	--	--	--	24,000,000.00	19,280,668.60
合 计	242,745,022.86	--	-33,786,773.96	3,625,006,170.52	19,280,668.60

注：\*其他股权投资情况参见本附注八、1、在子公司中的权益。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备等	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	243,634,330.04	69,092,174.61	18,002,382.40	15,041,872.27	345,770,759.32
2、本年增加金额	--	1,646,951.81	771,950.00	1,166,809.02	3,585,710.83
(1) 购置	--	1,646,951.81	771,950.00	1,166,809.02	3,585,710.83
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	1,693,623.00	334,150.22	3,635,136.00	1,195,700.00	6,858,609.22
(1) 处置或报废	1,693,623.00	334,150.22	3,635,136.00	1,195,700.00	6,858,609.22
4、年末余额	241,940,707.04	70,404,976.20	15,139,196.40	15,012,981.29	342,497,860.93
二、累计折旧					
1、年初余额	94,844,275.26	49,067,345.97	14,349,052.38	10,928,137.66	169,188,811.27
2、本年增加金额	8,115,028.73	3,113,534.71	1,311,100.58	1,183,017.45	13,722,681.47
(1) 计提	8,115,028.73	3,113,534.71	1,311,100.58	1,183,017.45	13,722,681.47
3、本年减少金额	1,058,449.51	311,665.41	3,231,969.35	1,116,864.97	5,718,949.24
(1) 处置或报废	1,058,449.51	311,665.41	3,231,969.35	1,116,864.97	5,718,949.24
4、年末余额	101,900,854.48	51,869,215.27	12,428,183.61	10,994,290.14	177,192,543.50
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备等	合 计
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	140,039,852.56	18,535,760.93	2,711,012.79	4,018,691.15	165,305,317.43
2、年初账面价值	148,790,054.78	20,024,828.64	3,653,330.02	4,113,734.61	176,581,948.05

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司本报告期末无暂时闲置的固定资产。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司本报告期末无融资租赁租入的固定资产。

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
三号区 2 号仓	62,695,321.74	64,960,859.7
海港大厦	7,730,325.75	7,993,888.43
集运综合楼	6,679,196.26	6,896,879.06
五号区 1 号仓	15,018,317.77	18,463,320.78
三号区 1 号仓	7,858,366.40	9,012,469.16
合 计	99,981,527.92	107,327,417.13

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五号区 1 号仓	15,018,317.77	本公司尚未取得该房屋所占土地使用权，具体见本附注十、1、(3)

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠盐公路收费设施	986,347.00	--	986,347.00	316,514.00	--	316,514.00
惠州港荃湾港区煤炭码头	670,535,219.52	--	670,535,219.52	128,793,081.68	--	128,793,081.68
合 计	671,521,566.52	--	671,521,566.52	129,109,595.68	--	129,109,595.68

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他减少数	年末数
惠州港荃湾港 区煤炭码头	249,320 万元	128,793,081.68	541,742,137.84	--	--	670,535,219.52
合 计	—	128,793,081.68	541,742,137.84	--	--	670,535,219.52

(续)

工程名称	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率	工程投入占预算的 比例	工程进度	资金来源
惠州港荃湾港区 煤炭码头	29,529,679.21	20,505,888.09	6.42%	26.89%	*	自筹

注：\*惠州港荃湾港区煤炭码头码头主体工程于 2013 年 7 月初动工。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	收费路桥特许经 营权	海域使用权	停车位使用 权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	44,980,632.64	178,755.39	982,303,157.50	59,789,286.60	165,000.00	1,087,416,832.13
2、本年增加金额	79,839.66	--	--	--	--	79,839.66
(1) 购置	79,839.66	--	--	--	--	79,839.66
3、本年减少金额	1,859,343.99	--	--	--	--	1,859,343.99
(1) 处置	1,859,343.99	--	--	--	--	1,859,343.99
4、年末余额	43,201,128.31	178,755.39	982,303,157.50	59,789,286.60	165,000.00	1,085,637,327.80
二、累计摊销						
1、年初余额	14,629,010.38	178,755.39	352,558,053.24	2,347,789.58	30,936.60	369,744,545.19
2、本年增加金额	968,910.48	--	27,268,723.23	1,198,948.68	3,639.60	29,440,221.99
(1) 计提	968,910.48	--	27,268,723.23	1,198,948.68	3,639.60	29,440,221.99
3、本年减少金额	1,051,371.87	--	--	--	--	1,051,371.87
(1) 处置	1,051,371.87	--	--	--	--	1,051,371.87

项 目	土地使用权	软件使用权	收费路桥特许经 营权	海域使用权	停车位使用 权	合 计
4、年末余额	14,546,548.99	178,755.39	379,826,776.47	3,546,738.26	34,576.20	398,133,395.31
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、年末账面价值	28,654,579.32	0.00	602,476,381.03	56,242,548.34	130,423.80	687,503,932.49
2、年初账面价值	30,351,622.26	0.00	629,745,104.26	57,441,497.02	134,063.40	717,672,286.94

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权的无形资产。

### (3) 其他说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商 誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他原因	处置	其他原因	
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

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法参见本附注四、20。本公司期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

## 13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
工程及管理费	270,770.20	205,149.50	119,552.53	--	356,367.17
房屋装修费	1,065,256.52	4,662,000.82	368,934.49	--	5,358,322.85
合 计	1,336,026.72	4,867,150.32	488,487.02	--	5,714,690.02

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,886,529.85	5,471,632.47	21,352,547.31	5,338,136.84
折旧和摊销	20,955,239.39	5,238,809.85	23,546,144.96	5,886,536.24
职工薪酬	--	--	688,942.04	172,235.51
预计负债	52,680,356.84	13,170,089.22	53,220,477.75	13,305,119.44
可抵扣亏损	3,282,482.54	820,620.64	27,781,460.05	6,945,365.02
合 计	98,804,608.62	24,701,152.18	126,589,572.11	31,647,393.05

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得的所得税递延	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02
合 计	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,130,766.88	1,138,392.25
合 计	1,130,766.88	1,138,392.25

## 15、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
中交第四航务工程勘察设计院有限公司*1	预付工程款	197,812,600.00	97,000,000.00
惠州大亚湾石化工业区发展集团有限公司*1	预付海域使用权转让款	16,840,000.00	16,840,000.00
深圳市盐田港建设指挥部*2	预付购买五号仓土地款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	预付工程款	--	1,672,609.21
减：一年内到期部分	—	--	--
合 计	—	219,652,600.00	120,512,609.21

注：\*1 本公司预付中交第四航务工程勘察设计院有限公司工程款 197,812,600.00 元和预付惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司海域使用权转让款 16,840,000.00 元，参见本附注十、1、（1）资本承诺。

\*2 本公司预付深圳市盐田港建设指挥部土地使用权转让款 5,000,000.00 元，参见本附注十、1、（3）其他承诺事项。

## 16、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	38,886,549.51	19,758,423.51
合 计	38,886,549.51	19,758,423.51

## 17、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收账款	186,455.22	96,850.22
合 计	186,455.22	96,850.22

## 18、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,339,543.50	65,225,218.95	60,969,043.73	23,595,718.72
二、离职后福利-设定提存计划	503,273.29	6,975,873.81	7,176,014.85	303,132.25
三、辞退福利	215,392.80	1,086,877.05	1,302,269.85	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	20,058,209.59	73,287,969.81	69,447,328.43	23,898,850.97

### （2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,021,147.04	47,481,202.33	43,815,576.05	21,686,773.32
2、职工福利费	--	7,350,450.12	7,350,450.12	--
3、社会保险费	--	2,567,174.74	2,567,174.74	--
其中：医疗保险费	--	2,070,644.33	2,070,644.33	--
工伤保险费	--	316,227.54	316,227.54	--
生育保险费	--	180,302.87	180,302.87	--

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	115,152.07	4,820,917.74	4,745,976.18	190,093.63
5、工会经费和职工教育经费	1,203,244.39	3,005,474.02	2,489,866.64	1,718,851.77
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、非货币性福利	--	--	--	--
合计	19,339,543.50	65,225,218.95	60,969,043.73	23,595,718.72

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,111.31	4,287,154.87	4,228,748.27	59,517.91
2、失业保险费	--	164,090.04	164,090.04	--
3、企业年金缴费	502,161.98	2,524,628.90	2,783,176.54	243,614.34
合计	503,273.29	6,975,873.81	7,176,014.85	303,132.25

## 19、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	64,436.54	63,718.35
营业税	1,869,287.69	1,529,748.18
城市维护建设税	134,004.85	110,038.96
企业所得税	20,821,873.41	3,417,227.54
个人所得税	471,925.21	412,306.05
房产税	372,010.20	405,021.52
教育费附加	77,395.82	63,862.81
地方教育费附加	20,321.18	16,787.04
土地使用税	102,070.68	232,906.08
其他税费	455,691.58	50,433.38
合计	24,389,017.16	6,302,049.91

## 20、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,102,725.73	491,050.74

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	--	--
合 计	2,102,725.73	491,050.74

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	12,984,409.00	12,544,149.50
其他	8,973,929.94	11,116,251.65
合 计	21,958,339.00	23,660,401.15

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	年末余额	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	1,260,000.00	租赁押金未到期	否
合 计	6,260,000.00		

## 22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	--	148,000,000.00
信用借款	1,029,813,103.50	117,799,504.00
减：一年内到期的长期借款	--	80,500,000.00
合 计	1,029,813,103.50	185,299,504.00

注：本公司本报告期末长期借款详细情况

(1) 2013 年 10 月 8 日，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《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》(编号为：工行银团 20080231-2013 年（澳头）字第 0003 号)。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的建设；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 12 月 31 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 574,213,103.50 元。

(2) 2014 年 11 月 28 日, 本公司子公司湘潭四航建设有限公司(借款人)与中交第四航务工程局有限公司(委托人)、中国工商银行股份有限公司广州市第二支行(受托人)共同签订《委托贷款借款合同》(合同编号: 2014 年二支委借字第 003 号), 借款人取得该合同项下委托贷款总额人民币 55,600,000.00 元, 年利率为 5.7%; 贷款期限为 36 个月。

(3) 本公司本报告期末应付深圳市盐田港集团有限公司委托贷款余额人民币 400,000,000.00 元, 参见本附注九、5、(5)“向深圳市盐田港集团有限公司申请委托贷款”。

### 23、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
中交第四航务工程局有限公司	44,200,000.00	44,200,000.00
减: 一年内到期部分	--	--
合 计	44,200,000.00	44,200,000.00

注: 本公司本报告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的股东贷款。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。

### 24、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
收费路桥维护责任拨备	53,220,477.75	984,783.97	1,524,904.88	52,680,356.84
合 计	53,220,477.75	984,783.97	1,524,904.88	52,680,356.84

注: 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。本年支付大修理拨备工程款 1,524,904.88 元。

### 25、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他内资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中: 境内法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--

境内自然人持股	72,203.00	0.004%	--	--	--	--	--	72,203.00	0.004%
4.外资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	72,203.00	0.004%	--	--	--	--	--	72,203.00	0.004%
二、无限售条件股份	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.人民币普通股	1,942,127,797.00	99.996%	--	--	--	--	--	1,942,127,797.00	99.996%
2.境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	1,942,127,797.00	99.996%	--	--	--	--	--	1,942,127,797.00	99.996%
三、股份总数	1,942,200,000.00	100.00%	--	--	--	--	--	1,942,200,000.00	100.00%

注：上述股本已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。

## 26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	351,795,994.10	--	--	351,795,994.10
其他资本公积	359,065,677.59	--	--	359,065,677.59
合计	710,861,671.69	--	--	710,861,671.69

注：根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，本公司原资本公积中权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额合并报表年初账面价值 -195,825,363.17 划分至其他综合收益。

## 27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	--	--	--	--	--	--	--

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-195,825,363.17	4,082,592.16	-	-	4,082,592.16	-	-191,742,771.01
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-195,825,363.17	4,082,592.16	-	-	4,082,592.16	-	-191,742,771.01
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-195,825,363.17	4,082,592.16	-	-	4,082,592.16	-	-191,742,771.01

## 28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	804,169,091.15	49,273,200.15	-	853,442,291.30
合计	804,169,091.15	49,273,200.15	-	853,442,291.30

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金，详附注六、29、未分配利润。

## 29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,485,694,016.79	1,322,932,985.90
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	1,322,932,985.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	439,988,052.43	388,464,524.92
减：提取法定盈余公积	49,273,200.15	31,483,494.03
提取任意盈余公积	-	-

项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	64,092,600.00	194,220,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,812,316,269.07	1,485,694,016.79

### 30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,850,829.47	132,918,906.05	307,695,495.77	126,400,704.62
其他业务	-	-	-	-
合 计	300,850,829.47	132,918,906.05	307,695,495.77	126,400,704.62

### 31、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	10,276,782.96	10,422,095.74
城市维护建设税	755,761.41	763,310.14
教育费附加	539,778.22	549,196.20
其他税费	17,923.41	27,123.45
合 计	11,590,246.00	11,761,725.53

注：各项营业税金及附加的计缴标准参见本附注五、税项。

### 32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,293,421.24	30,545,177.34
折旧及资产摊销费	1,217,343.75	1,217,798.23
租金、物业管理费、水电费	2,443,164.44	2,428,261.12
办公费（含电话通讯、邮寄费）	1,914,049.05	1,963,896.36
交通差旅费	2,325,910.19	1,369,626.99
业务招待费	1,398,460.37	1,455,248.20

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	1,379,413.80	1,734,420.00
税金	332,537.41	221,835.84
董事监事会费	2,484,738.15	2,819,889.46
企业文化建设费	3,863,291.60	2,932,824.59
劳动保护费	243,026.00	226,000.00
其他费用	2,130,760.01	2,195,347.69
合 计	54,026,116.01	49,110,325.82

### 33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,173,951.46	10,192,508.00
减：利息收入	23,539,412.19	21,983,707.40
减：利息资本化金额	20,505,888.09	837,560.69
汇兑损失	1,910,353.81	163,872.83
其他	244,008.76	323,509.26
合 计	-15,716,986.25	-12,141,378.00

### 34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	491,295.04	910,512.19
合 计	491,295.04	910,512.19

### 35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	345,518,740.97	332,887,680.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	583,866.70	1,486,206.15
合 计	346,102,607.67	334,373,887.12

### 36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,758,377.27	--	62,758,377.27
其中：固定资产处置利得	11,511.35	--	11,511.35
无形资产处置利得*	62,746,865.92	--	62,746,865.92
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,401,000.00	--	4,401,000.00
其他	307,924.60	290,334.41	307,924.60
合 计	67,467,301.87	290,334.41	67,467,301.87

注：\*无形资产处置利得参见本附注十、1、（1）。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
全市高速公路收费站景观提升工程-深圳市惠盐高速公路部分	4,401,000.00	--	与收益相关
合 计	4,401,000.00	--	

### 37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,082,396.33	128,337.55	1,082,396.33
其中：固定资产处置损失	1,082,396.33	128,337.55	1,082,396.33
罚款净支出	1,363.91	50,000.00	1,363.91
其他损失	148,313.70	--	148,313.70
合 计	1,232,073.94	178,337.55	1,232,073.94

### 38、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	49,423,878.82	28,256,349.64
递延所得税费用	6,946,240.87	13,141,209.84
前期所得税调整	49,676.91	--

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	56,419,796.60	41,397,559.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	529,879,088.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	132,469,772.06
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	49,676.91
非应税收入的影响	-78,078,958.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,989,977.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,671.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税费用	56,419,796.60

**39、其他综合收益**

参见本附注六、27。

**40、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
外部单位往来款	3,286,812.47	4,646,294.48
活期存款利息收入	1,030,452.83	1,458,104.36
罚款及违约金收入	248,800.00	--
其他	59,124.60	86,334.41
合 计	4,625,189.90	6,190,733.25

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现经营管理费用	36,534,651.46	36,312,580.63
外部单位往来款	1,918,114.48	1,394,602.32

项 目	本年发生数	上年发生数
罚没及违约金支出	1,363.91	50,000.00
银行手续费支出	244,008.76	323,509.26
合 计	38,698,138.61	38,080,692.21

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	473,459,291.62	424,741,930.11
加：资产减值准备	491,295.04	910,512.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,586,324.03	15,210,915.15
无形资产摊销	28,241,273.31	25,765,141.42
长期待摊费用摊销	197,252.54	117,359.85
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）	-61,675,980.94	128,337.55
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）	-14,930,542.18	-11,006,782.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-346,102,607.67	-334,373,887.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,946,240.87	13,141,209.84
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）	32,447.00	-10,200.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	435,558.29	-2,971,023.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,258,493.60	-24,357,587.38
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	117,939,045.51	107,295,925.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	596,482,272.03	210,305,815.27
减：现金的期初余额	210,305,815.27	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	386,176,456.76	13,045,821.82

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	596,482,272.03	210,305,815.27
其中：库存现金	1,559,668.86	3,415,480.16
可随时用于支付的银行存款	594,922,603.17	206,890,335.11
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	596,482,272.03	210,305,815.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

注：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 703,923,160.15 元，上期末同类存款余额为人民币 660,635,593.56 元，该类存款不认定为现金及现金等价物。

## 42、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			99,455.44
其中：美元	2,020.60	6.11900	12,364.05
港元	110,400.18	0.78887	87,091.39

### (2) 境外经营实体说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无境外经营实体。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本公司本年度未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本公司本年度未发生处置子公司。

### 5、新设子公司

2014年11月25日,本公司第六届董事会临时会议审议通过本公司与黄石市交通投资公司合资成立黄石新港港口股份有限公司。根据本公司与黄石市交通投资公司签订的《湖北省黄石棋盘洲合资经营合同》,本公司出资80%,以货币资金出资;黄石市交通投资公司出资20%,以其名下已建的棋盘洲港一期工程4个泊位(1#、2#、7#、8#)经评估作价后出资。2014年12月11日,经黄石市工商行政管理局核准,黄石新港港口股份有限公司登记成立,注册资本人民币5亿元。截至2014年12月31日,本公司已认缴资本金350,000,000.00元。自黄石新港港口股份有限公司成立之日起,本公司将该公司纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	66.67		同一控制下企业合并取得
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务	100.00		通过设立或投资等方式取得
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司*①	深圳市	深圳市	仓储及其他服务	50.00		通过设立或投资等方式取得
湘潭四航建设有限公司	湘潭市	湘潭市	交通运输	60.00		非同一控制下企业合并取得
惠州深能投资控股有限公司	惠州市	惠州市	基建投资	70.00		非同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州深能港务有限公司	惠州市	惠州市	码头建设和经营		70.00	非同一控制下企业合并取得
黄石新港港口股份有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营	80.00		通过设立或投资等方式取得
深圳市盐田港混凝土有限公司*②	深圳市	深圳市	商品混凝土生产销售	60.00		通过设立或投资等方式取得

注：\*①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深圳市盐田港混凝土有限公司于 2009 年召开股东会，决议终止经营并注销，同时成立清算组进行清算。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，该公司不纳入本公司的合并财务报表的合并范围。截至 2014 年 12 月 31 日，该公司尚未清算完毕。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳惠盐高速公路有限公司	33.33	33,275,759.07	60,000,000.00	132,877,782.62
湘潭四航建设有限公司	40.00	450,025.89	-	73,711,373.54
惠州深能投资控股有限公司	30.00	-382,973.78	-	202,533,042.64
黄石新港港口股份有限公司	20.00	-	-	-

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳惠盐高速公路有限公司	250,781,000.18	224,734,130.75	475,515,130.93	26,705,957.30	50,175,825.78	76,881,783.08
湘潭四航建设有限公司	1,724,500.35	421,971,273.84	423,695,774.19	5,710,292.38	252,004,531.06	257,714,823.44
惠州深能投资控股有限公司	201,469,706.43	942,875,084.66	1,144,344,791.09	30,102,316.93	574,213,103.50	604,315,420.43
黄石新港港口股	350,000,000.00	--	350,000,000.00	--	--	--

子公司名称	年末余额					
份有限公司						

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳惠盐高速公路有限公司	302,849,053.67	252,457,763.71	555,306,817.38	24,800,016.07	51,700,730.66	76,500,746.73
湘潭四航建设有限公司	3,553,577.45	427,983,252.42	431,536,829.87	87,366,843.70	179,519,747.09	266,886,590.79
惠州深能投资控股有限公司	178,630,550.54	303,598,665.73	482,229,216.27	9,015,521.54	117,799,504.00	126,815,025.54
黄石新港港口股份有限公司	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳惠盐高速公路有限公司	238,512,490.71	99,827,277.20	99,827,277.20	123,034,780.27	234,681,248.77	99,407,887.62	99,407,887.62	100,819,075.48
湘潭四航建设有限公司	24,440,047.00	1,330,711.67	1,330,711.67	16,396,789.37	28,380,820.00	8,923,052.01	8,923,052.01	20,012,248.47
惠州深能投资控股有限公司	--	-1,276,579.27	-1,276,579.27	-4,168,726.58	--	-848,335.83	-848,335.83	-3,634,262.15

#### (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司子公司无使用集团资产和清偿集团债务受到重大限制的情况。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本年度无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、重要的合营企业						
深圳市中远盐田港物流有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务	50.00		权益法
二、重要的联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	29.00		权益法
海南海峡航运股份有限公司	海口市	海口市	交通运输	16.37		权益法
深圳盐田西港区码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	35.00		权益法
曹妃甸港集团股份有限公司	唐山市	唐山市	交通运输	35.00		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳市中远盐田港物流有限公司	深圳市中远盐田港物流有限公司
流动资产	33,127,442.53	29,201,023.33
其中：现金和现金等价物	4,756,151.73	2,374,676.28
非流动资产	123,721,832.46	128,704,150.57
资产合计	156,849,274.99	157,905,173.90
流动负债	3,756,860.13	2,772,823.74
非流动负债	--	--
负债合计	3,756,860.13	2,772,823.74
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	153,092,414.86	155,132,350.16
按持股比例计算的净资产份额	76,546,207.43	77,566,175.08

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳市中远盐田港物流有限公司	深圳市中远盐田港物流有限公司
调整事项	--	--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	76,546,207.43	77,566,175.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	10,010,464.89	9,807,185.58
财务费用	-660,317.11	-855,573.53
所得税费用	--	--
净利润	-2,039,935.30	-1,149,245.04
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-2,039,935.30	-1,149,245.04
本年度收到的来自合营企业的股利	--	--

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	3,912,349,966.00	574,079,404.76	395,379,207.00	4,305,798,166.07	3,355,550,434.00	725,702,412.92	472,518,850.00	3,470,753,142.56
非流动资产	2,967,426,890.00	1,626,007,968.38	2,138,505,762.00	15,360,475,403.78	2,969,713,116.00	1,200,022,361.87	1,755,928,406.00	14,223,580,835.47
资产合计	6,879,776,856.00	2,200,087,373.14	2,533,884,969.00	19,666,273,569.85	6,325,263,550.00	1,925,724,774.79	2,228,447,256.00	17,694,333,978.03
流动负债	3,830,804,529.00	126,655,807.81	561,474,883.00	1,462,871,267.36	3,747,764,289.00	19,774,578.24	613,378,039.00	1,159,333,851.24
非流动负债	336,346,535.00	101,820,000.00	77,106.00	13,553,430,012.72	5,583,820.00	--	--	12,097,867,398.49
负债合计	4,167,151,064.00	228,475,807.81	561,551,989.00	15,016,301,280.08	3,753,148,309.00	19,774,578.24	613,378,039.00	13,257,201,249.73
少数股东权益	--	12,714,237.29	--	711,481,518.48	--	13,032,978.33	--	604,840,017.20
归属于母公司股东权益	2,712,625,792.00	1,958,897,328.04	1,972,332,980.00	3,938,490,771.29	2,571,915,441.00	1,892,917,218.22	1,615,069,217.00	3,832,292,711.10
按持股比例计算的净资产份额	786,661,479.68	320,671,492.60	690,316,543.00	1,378,471,769.95	745,855,477.89	309,870,548.62	565,274,225.95	1,341,302,448.89
调整事项								

项 目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
—商誉	170,466,067.30		--	201,336,579.88	176,288,417.98	--	--	206,188,063.72
—内部交易未实现利润	--		-33,786,773.96	--	--	--	--	--
—其他	--	-161,050.33	--	-5,508,676.59	--	--	--	-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	957,127,546.98	320,510,442.27	656,529,769.04	1,574,299,673.24	922,143,895.87	309,870,548.62	565,274,225.95	1,541,981,836.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--
营业收入	1,508,478,253.00	595,417,520.49	223,644,607.00	2,162,909,808.90	1,428,907,385.00	535,817,342.63	208,876,927.00	2,047,615,227.20
净利润	804,904,777.00	83,440,527.09	79,144,872.00	339,539,035.51	678,172,791.00	80,831,677.73	99,967,502.00	328,557,827.85
终止经营的净利润								
其他综合收益	14,077,904.00		--	--	-68,065,790.00			
综合收益总额	818,982,681.00	83,440,527.09	79,144,872.00	339,539,035.51	610,107,001.00	80,831,677.73	99,967,502.00	328,557,827.85

项 目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司	盐田国际集装箱码头有限公司	海南海峡航运股份有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	194,788,288.00	2,788,779.12	--	45,167,955.74	214,027,181.00	10,459,446.81	--	--

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	--
下列各项按持股比例计算的合计数	-	--
—净利润	-	--
—其他综合收益	-	--
—综合收益总额	-	--
联营企业：		
投资账面价值合计	15,992,531.56	15,669,028.37
下列各项按持股比例计算的合计数	323,503.19	47,071.43
—净利润	323,503.19	47,071.43
—其他综合收益	-	--
—综合收益总额	323,503.19	47,071.43

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市盐田港集团有限公司	深圳市	港口基础设施的投资、建设和经营	388,000 万元	67.37	67.37

注：本公司母公司控股股东为深圳市特区建设发展集团有限公司，本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。

## 2、本公司的子公司情况

参见本附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业参见本附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本报告期内，与本公司发生关联方交易、或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营企业

#### 4、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
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	同一母公司
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	原属同一关键管理人员
公司董事、总经理和副总经理等	

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市盐田港集团有限公司	土地租赁	1,049,545.68	1,049,545.68
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	土地租赁、管理服务	689,622.00	176,712.00
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	管理服务	--	1,940,460.00

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳盐田西港区码头有限公司	工程建设管理服务	5,281,849.88	5,231,031.49
深圳市盐田港集团有限公司	管理服务	2,960,000.04	2,960,000.00
深圳盐田西港区码头有限公司	盐田西港区土地租赁	575,676.00	6,908,112.00
深圳盐田港珠江物流有限公司	办公及场地租赁	181,440.00	181,440.00
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	仓库租赁	--	24,192.00

##### (2) 关联租赁情况

##### ① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳盐田西港区码头有限公司	无形资产	575,676.00	6,908,112.00

深圳市盐田港同运实业股份有限公司	固定资产	--	24,192.00
深圳盐田港珠江物流有限公司	固定资产	181,440.00	181,440.00

### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市盐田港集团有限公司	土地使用权	1,049,545.68	1,049,545.68
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	土地使用权	176,712.00	176,712.00

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说 明
拆出:		
曹妃甸港集团股份有限公司	386,368.20	
深圳市中远盐田港物流有限公司	198,772.01	
深圳盐田西港区码头有限公司	1,800,000.00	
深圳盐田港珠江物流有限公司	120,000.00	
盐田国际集装箱码头有限公司	2,374,200.00	
海南海峡航运股份有限公司	202,782.19	
合计	5,082,122.40	

注：本公司本年度关联方资金拆出金额均为本公司垫付委派到本公司合营和联营企业任职的管理人员薪酬，本公司已于本年内收回。

### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	327.09 万元	301.49 万元

### (5) 向深圳市盐田港集团有限公司申请委托贷款

经本公司 2014 年 11 月 25 日召开的第六届董事会临时会议、2014 年 12 月 15 日召开的 2014 年第三次临时股东大会批准，本公司拟向控股股东深圳市盐田港集团有限公司申请 10 亿元人民币委托贷款。

2014 年 12 月 18 日，本公司与深圳市盐田港集团有限公司（委托人）、中国银行股份有限公司深圳东部支行（受托人）共同签订《人民币委托贷款合同》（合同编号：2014 年圳中银东部委借字第 009 号）。根据该借款合同，本项委托贷款总额为人民币 10 亿元，可根据实

实际需要分次提款和提前还贷，每笔提款的借款期限自实际提款日起算，借款期限 24 个月；借款利率按中国人民银行公布实施的同档次贷款基准利率下浮 10% 执行。截至 2014 年 12 月 31 日，本合同项下借款总额为人民币 4 亿元，本报告期承担委托贷款利息 720,000.00 元。

(6) 以土地使用权对联营企业增资

参见本附注十、1、重大承诺事项所述。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	17,519.34	--	68,309.14	--
深圳盐田西港区码头有限公司	19,781,150.24	696,181.22	16,226,328.36	204,359.24
深圳市盐田港同运实业有限公司	24,192.00	1,209.60	28,561.02	--
合计	19,822,861.58	697,390.82	16,323,198.52	204,359.24
应收股利：				
曹妃甸港集团股份有限公司	45,167,955.74	--	--	--
合计	45,167,955.74	--	--	--
其他应收款：				
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	40,350.00	40,350.00	46,350.00	46,350.00
曹妃甸港集团股份有限公司	--	--	185,000.00	--
合计	40,350.00	40,350.00	231,350.00	46,350.00

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市盐田港同运实业股份有限公司	18,552.26	18,552.26
深圳盐田港珠江物流有限公司	1,520.00	1,520.00
深圳市盐田港集团有限公司	123,257.27	123,257.27
合计	143,329.53	143,329.53
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
深圳市盐田港集团有限公司	513,455.77	439,313.61
深圳盐田港珠江物流有限公司	131,540.80	131,540.80
合 计	644,996.57	570,854.41
应付利息		
深圳市盐田港集团有限公司	720,000.00	--
合 计	720,000.00	--

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	63,337,200.00	63,337,200.00
—大额发包合同	1,319,985,845.00	1,903,673,764.00
—对外投资承诺	278,782,388.00	376,124,000.00
合 计	1,662,105,433.00	2,343,134,964.00

注：\*1 本公司子公司惠州深能港务有限公司于 2013 年 9 月 16 日与惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司签订合同，惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司将纯洲岛西侧部分岛屿海域使用权转让给惠州深能港务有限公司建设码头使用，转让价格为 276 元/平方米，转让总面积为约为 29.0497 万平方米，转让总定价约为 8017.72 万元，最终的边界及面积以海洋行政主管部门批准文件为准。截止本年末，惠州深能港务有限公司根据合同预付海域使用权转让款 1,684 万元。

\*2 本公司子公司惠州深能港务有限公司分别与中交第四航务工程勘察设计院有限公司、上海东华工程建设监理有限公司等单位签订了惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程 EPC 工程总包合同、勘察设计、总包监理合同等系列合同，截止本年末，签订的该等合同总金额 2,030,713,000.00 元，累计完成该等合同项下的工程建设支出 710,727,155.00 元（含预付工程款），其中前期大额发包合同承诺报告期履行金额为 583,687,919.00 元。

\*3 根据本公司 2011 年 11 月 16 日第五届董事会第四次会议决议，本公司投资人民币 470,155,000.00 元对深圳盐田西港区码头有限公司（下称“西港区码头公司”）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人民币 97,341,612.00 元进

行出资，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。另：2012 年 6 月 23 日，本公司与西港区码头公司的另一方股东和记黄埔盐田港口投资有限公司（下称“和记黄埔公司”）签署关于深圳盐田西港区码头有限公司合资经营合同补充合同，西港区码头公司投资总额由 104,000 万元人民币增至 487,800 万元人民币，注册资本由 100,000 万元人民币增加至 234,330 万元人民币，注册资本增加的部分（134,330 万元）由本公司与和记黄埔公司按原股权比例出资，即本公司需出资 47,015.50 万元、和记黄埔公司需出资 87,314.50 万元。2012 年 9 月 29 商务部以“商资批【2013】1020 号”文件批复同意了本次增资事宜。

2013 年 11 月 4 日本公司已按本次增资总额人民币 470,155,000.00 元的 20% 以货币资金出资 94,031,000.00 元。2014 年 1 月，本公司以上述两块码头土地的土地使用权作价对西港区码头公司出资人民币 97,341,612.00 元，已办理财产移交和产权过户登记和增资的工商变更登记。扣除该等土地使用权账面价值后，本公司个别报表确认无形资产转让收益 96,533,639.88 元，于合并报表按本公司所持西港区码头公司股权比例抵销未实现的内部交易收益后确认无形资产转让收益 62,746,865.92 元。

## （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,306,000.68	1,306,000.68
资产负债表日后第 2 年	--	--
资产负债表日后第 3 年	--	--
以后年度	--	--
合 计	1,306,000.68	1,306,000.68

## （3）其他承诺事项

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 2014 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。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

于 2015 年 4 月 16 日，本公司召开第六届董事会第二次会议，批准 2014 年度利润分配预案：按 2014 年度净利润 10%提取法定盈余公积金 49,273,200.15 元，不提取任意公积金；按每 10 股派发现金股利 0.52 元（共计 10,099.44 万元，含税）。2014 年度公司不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚须本公司股东大会批准。

## 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2015 年 1 月 30 日，本公司第六届董事会临时会议审议通过了《关于批准盐田坳隧道取消收费的决议》，批准本公司子公司惠盐公司负责经营的惠盐高速公路深圳段开放路段（主要是盐田坳隧道）取消收费。盐田坳隧道于 2015 年 2 月 1 日零时起取消收费，深圳市政府支付惠盐公司补偿款（含税费补偿）人民币约 16,771 万元。该事项对公司的影响：盐田坳收费站是深圳市内唯一开放路段收费站。近几年来，深圳市、盐田区两级人大代表和政协委员多次呼吁取消盐田坳隧道收费，以改善盐田片区交通环境，促进片区经济发展。盐田坳隧道剩余收费年限为 6 年多，深圳市政府以经济补偿方式取消盐田坳隧道收费将有利于改善盐田港交通疏运条件，提升港区综合竞争力。盐田坳隧道取消收费将使本公司 2015 年合并营业收入减少约 4,100 万元，获得深圳市政府补偿将使本公司 2015 年净利润增加约 3,000 万元（以上为初步测算数据，最终以公司 2015 年度审计报告为准）。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期内，本公司无需要披露的前期会计差错更正。

### 2、债务重组

本报告期内，本公司无需要披露的债务重组。

### 3、资产置换

本公司本报告期无非货币性资产交换等资产置换的情况。

### 4、分部信息

报告分部的财务信息

#### 2014 年度

项 目	交通运输	仓储及其他服务	其他报告分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	262,952,537.71	37,993,861.76	--	-95,570.00	300,850,829.47
主营业务成本	106,276,392.16	26,738,083.89	--	-95,570.00	132,918,906.05
资产总额	899,210,905.12	258,294,235.69	6,728,269,107.39	-1,059,820,102.09	6,825,954,146.11
负债总额	334,596,606.52	51,791,955.21	1,050,966,778.45	-152,588,584.23	1,284,766,755.95

#### 2013 年度

项目	交通运输	仓储及其他服务	其他报告分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	263,062,068.77	44,735,637.00	--	-102,210.00	307,695,495.77
主营业务成本	97,730,695.24	28,772,219.38	--	-102,210.00	126,400,704.62
资产总额	986,843,647.25	265,259,208.34	4,853,626,214.22	-518,644,397.74	5,587,084,672.07
负债总额	343,387,337.52	30,003,130.65	173,466,383.56	-66,618,526.84	480,238,324.89

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,109,250.39	96.97%	867,191.45	4.31%	19,242,058.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	628,959.05	3.03%	628,959.05	100.00%	--
合计	20,738,209.44	100.00%	1,496,150.50	7.21%	19,242,058.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,042,684.15	96.63%	369,895.34	2.05%	17,672,788.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	628,959.05	3.37%	628,959.05	100.00%	--
合计	18,671,643.20	100.00%	998,854.39	5.35%	17,672,788.81

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,944,288.76	--	--
1 至 2 年	13,953,353.16	697,667.66	5%
2 至 3 年	52,605.85	10,521.17	20%
3 年以上	159,002.62	159,002.62	100%
合 计	20,109,250.39	867,191.45	4.31%

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本报告期计提坏账准备金额 497,296.11 元。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无核销应收账款的情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关 系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
深圳盐田西港区码头有限公司	联营公司	19,781,150.24	1 年以内及 1-2 年	95.38%	696,181.22
深圳市中集车辆销售有限公司	非关联方	95,411.20	1 年以内	0.46%	4,770.56
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	非关联方	95,068.50	3 年以上	0.46%	95,068.50
深圳市商溢物流有限公司	非关联方	28,435.00	1-2 年	0.14%	1,421.75
深圳市外代国际货运有限公司	非关联方	24,785.74	1-2 年	0.12%	1,239.29
合计	—	20,024,850.68	—	96.56%	798,681.32

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,211,733.73	100.00%	224,320.28	18.51%	987,413.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,211,733.73	100.00%	224,320.28	18.51%	987,413.45

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,242,213.27	100.00%	208,325.46	16.77%	1,033,887.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,242,213.27	100.00%	208,325.46	16.77%	1,033,887.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	761,622.58	--	--
1 至 2 年	205,588.03	10,279.40	5%
2 至 3 年	38,102.80	7,620.56	20%
3 年以上	206,420.32	206,420.32	100%
合 计	1,211,733.73	224,320.28	18.51%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本报告期计提坏账准备金额 15,994.82 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
外部单位往来款	791,504.08	396,721.34
押金保证金等	420,229.65	845,491.93
合 计	1,211,733.73	1,242,213.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
深圳市盐田港出口货物监管仓库有限公司	全资子公司	517,484.52	1 年以内	42.71%	--
湘潭四航建设有限公司	控股子公司	109,220.46	1 年以内	9.01%	--
深圳市捷顺机电公司	非关联方	37,268.00	3 年以上	3.08%	37,268.00
田禾	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.48%	--
李义良	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.48%	--
合 计	—	723,972.98	—	59.75%	37,268.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	887,040,395.23	21,421,368.60	865,619,026.63	432,040,395.23	21,421,368.60	410,619,026.63

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合 营企业投 资	3,601,006,170.52	--	3,601,006,170.52	3,432,505,709.91	--	3,432,505,709.91
合 计	4,488,046,565.75	21,421,368.60	4,466,625,197.15	3,864,546,105.14	21,421,368.60	3,843,124,736.54

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳惠盐高速公路有限公司	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	21,552,645.36	--	--	21,552,645.36	--	--
深圳盐田港集装箱物流 中心有限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	--	2,140,700.00
湘潭四航建设有限公司	121,200,000.00	--	--	121,200,000.00	--	--
惠州深能投资控股有限 公司	234,287,749.87	105,000,000.00	--	339,287,749.87	--	--
黄石新港港口股份有限 公司	--	350,000,000.00	--	350,000,000.00	--	--
深圳市盐田港混凝土有 限公司*	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	19,280,668.60
合 计	432,040,395.23	455,000,000.00	--	887,040,395.23	--	21,421,368.60

注：\*深圳市盐田港混凝土有限公司的情况参见本附注八、1、在子公司中的权益。

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市中远盐田港物流有限公司	77,566,175.08	--	--	-1,019,967.65	--	--
小 计	77,566,175.08	--	--	-1,019,967.65	--	--
二、联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司	922,143,895.87	--	--	227,600,034.65	4,082,592.16	-1,910,687.70
深圳盐田西港区码头有限公司	565,274,225.95	97,341,612.00	--	-6,086,068.91	--	--
海南海峡航运股份有限公司	309,870,548.62	--	--	13,428,672.77	--	--
深圳盐田港珠江物流有限公司	15,669,028.37	--	--	323,503.19	--	--
曹妃甸港集团股份有限公司	1,541,981,836.02	--	--	77,485,792.96	--	--
小 计	3,354,939,534.83	97,341,612.00	--	312,751,934.66	4,082,592.16	-1,910,687.70
合 计	3,432,505,709.91	97,341,612.00	--	311,731,967.01	4,082,592.16	-1,910,687.70

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳市中远盐田港物流有限公司	--	--	--	76,546,207.43	--
小 计	--	--	--	76,546,207.43	--
二、联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	194,788,288.00	--	--	957,127,546.98	--
深圳盐田西港区码头有限公司	--	--	--	656,529,769.04	--
海南海峡航运股份有限公司	2,788,779.12	--	--	320,510,442.27	--

深圳盐田港珠江物流有限公司	--	--	--	15,992,531.56	--
曹妃甸港集团股份有限公司	45,167,955.74	--	--	1,574,299,673.24	--
小 计	242,745,022.86	--	--	3,524,459,963.09	--
合 计	242,745,022.86	--	--	3,601,006,170.52	--

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,000,851.11	22,451,201.70	37,889,795.52	23,868,102.36
其他业务	--	--	--	--
合 计	31,000,851.11	22,451,201.70	37,889,795.52	23,868,102.36

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	311,731,967.01	332,887,680.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	583,866.70	1,486,206.15
合 计	432,315,833.71	334,373,887.12

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	61,675,980.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,401,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-1,086,877.05	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	158,246.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	65,148,350.88	
所得税影响额	-25,670,050.74	
少数股东权益影响额（税后）	-685,593.48	
合 计	38,792,706.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	8.92	0.2265	0.2265
扣除非经常损益后归属于普通股股东的	8.13	0.2066	0.2066

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
净利润			

### 3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	853,909,317.68	870,941,408.83	1,300,405,432.18
应收账款	20,640,235.78	25,144,569.62	26,389,036.78
预付款项	6,735,090.51	209,693.11	1,044,676.50
应收利息	6,191,215.16	8,037,098.83	6,656,534.87
应收股利			45,167,955.74
其他应收款	7,925,269.46	5,453,023.60	2,984,219.36
存货	22,247.00	32,447.00	
其他流动资产	2,000,000.00		
流动资产合计	897,423,375.59	909,818,240.99	1,382,647,855.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	57,855,882.19	57,855,882.19	57,855,882.19
长期股权投资	3,254,692,735.77	3,437,225,041.31	3,605,725,501.92
固定资产	190,765,674.94	176,581,948.05	165,305,317.43
在建工程	95,594,744.13	129,109,595.68	671,521,566.52
无形资产	744,633,214.09	717,672,286.94	687,503,932.49
商誉	5,325,647.93	5,325,647.93	5,325,647.93
长期待摊费用	1,556,205.01	1,336,026.72	5,714,690.02
递延所得税资产	44,788,602.89	31,647,393.05	24,701,152.18
其他非流动资产		120,512,609.21	219,652,600.00
非流动资产合计	4,395,212,706.95	4,677,266,431.08	5,443,306,290.68
资产总计	5,292,636,082.54	5,587,084,672.07	6,825,954,146.11
流动负债：			
应付账款	17,702,601.55	19,758,423.51	38,886,549.51
预收款项	271,345.22	96,850.22	186,455.22

应付职工薪酬	22,328,563.29	20,058,209.59	23,898,850.97
应交税费	12,382,080.49	6,302,049.91	24,389,017.16
应付利息	295,611.25	491,050.74	2,102,725.73
其他应付款	21,291,026.55	23,660,401.15	21,958,339.00
一年内到期的非流动 负债	59,500,000.00	80,500,000.00	
流动负债合计	133,771,228.35	150,866,985.12	111,421,937.59
非流动负债：			
长期借款	99,500,000.00	185,299,504.00	1,029,813,103.50
长期应付款	44,200,000.00	44,200,000.00	44,200,000.00
预计负债	72,450,000.00	53,220,477.75	52,680,356.84
递延所得税负债	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02
非流动负债合计	262,801,358.02	329,371,339.77	1,173,344,818.36
负债合计	396,572,586.37	480,238,324.89	1,284,766,755.95
所有者权益：			
股本	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
资本公积	710,861,671.69	710,861,671.69	710,861,671.69
其他综合收益	-176,086,284.07	-195,825,363.17	-191,742,771.01
盈余公积	772,685,597.12	804,169,091.15	853,442,291.30
未分配利润	1,322,932,985.90		1,812,316,269.07
归属于母公司所有者权益 合计	4,572,593,970.64	4,747,099,416.46	5,127,077,461.05
少数股东权益	323,469,525.53	359,746,930.72	414,109,929.11
所有者权益合计	4,896,063,496.17	5,106,846,347.18	5,541,187,390.16
负债和所有者权益总计	5,292,636,082.54	5,587,084,672.07	6,825,954,146.11

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
  - 2、载有瑞华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 以上备查文件均完整地置于公司所在地。

深圳市盐田港股份有限公司董事会

2015 年 4 月 18 日