

深圳赤湾港航股份有限公司

财务报表及审计报告  
2013年12月31日止年度

深圳赤湾港航股份有限公司

财务报表及审计报告

2013年12月31日止年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并股东权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10 - 95

## 审计报告

德师报(审)字(14)第 P0546 号

深圳赤湾港航股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳赤湾港航股份有限公司(以下简称“深圳赤湾港航公司”)的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2013 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量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赤湾港航公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 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，深圳赤湾港航公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳赤湾港航公司 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李渭华

中国·上海

中国注册会计师：苏 敏

2014 年 3 月 27 日

2013年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数	项目	附注	年末数	年初数
<b>资产</b>				<b>负债及股东权益</b>			
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(五)1	715,539,516.48	314,855,567.54	短期借款	(五)20	550,340,000.00	1,180,929,700.00
应收票据		200,000.00	1,680,000.00	应付票据	(五)21	-	826,000.00
应收账款	(五)2	223,441,476.99	251,420,961.37	应付账款	(五)22	139,534,522.12	145,987,940.68
预付款项	(五)3	1,692,011.86	1,623,036.67	预收款项	(五)23	793,291.30	299,452.73
应收利息		984,200.00	-	应付职工薪酬	(五)24	72,523,316.28	65,535,789.75
应收股利	(五)4	3,334,985.50	-	应交税费	(五)25	61,282,690.48	40,854,859.42
其他应收款	(五)5	12,579,679.85	15,984,053.14	应付利息	(五)26	36,813,185.09	18,541,172.99
存货	(五)6	21,253,356.18	21,325,571.29	应付股利	(五)27	77,208,156.09	-
其他流动资产	(五)7	15,672,486.73	8,956,589.43	其他应付款	(五)28	59,144,474.30	41,574,838.40
<b>流动资产合计</b>		<b>994,697,713.59</b>	<b>615,845,779.44</b>	一年内到期的非流动负债	(五)29	4,676,624.27	39,727,206.52
<b>非流动资产</b>				其他流动负债	(五)30	500,000,000.00	-
可供出售金融资产	(五)8	5,580,000.00	5,210,000.00	<b>流动负债合计</b>		<b>1,502,316,259.93</b>	<b>1,534,276,960.49</b>
长期股权投资	(五)9、10	1,574,597,485.03	1,544,951,108.34	<b>非流动负债</b>			
投资性房地产	(五)11	32,247,721.85	33,463,475.57	长期借款	(五)31	-	150,000,000.00
固定资产	(五)12	2,828,481,942.32	2,701,093,453.30	应付债券	(五)32	993,510,137.00	496,545,753.43
在建工程	(五)13	615,064,297.08	609,932,608.74	专项应付款	(五)33	72,917,084.77	80,622,976.12
无形资产	(五)14	986,041,335.51	1,007,534,028.15	递延所得税负债	(五)17	1,115,000.00	1,022,500.00
商誉	(五)15	10,858,898.17	10,858,898.17	其他非流动负债	(五)34	48,594,551.13	53,652,355.62
长期待摊费用	(五)16	56,030,458.79	60,962,668.38	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,116,136,772.90</b>	<b>781,843,585.17</b>
递延所得税资产	(五)17	68,259,696.74	67,969,034.03	<b>负债合计</b>		<b>2,618,453,032.83</b>	<b>2,316,120,545.66</b>
其他非流动资产	(五)18	174,669,665.62	123,309,396.98	<b>股东权益</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,351,831,501.11</b>	<b>6,165,284,671.66</b>	股本	(五)35	644,763,730.00	644,763,730.00
				资本公积	(五)36	166,143,555.65	165,866,055.65
				专项储备	(五)37	2,194,178.40	1,394,831.60
				盈余公积	(五)38	483,685,708.52	464,704,268.52
				未分配利润	(五)39	2,664,771,789.70	2,414,907,916.91
				外币报表折算差额		(13,712,569.50)	(13,604,717.50)
				归属于母公司股东权益合计		3,947,846,392.77	3,678,032,085.18
				少数股东权益		780,229,789.10	786,977,820.26
				<b>股东权益合计</b>		<b>4,728,076,181.87</b>	<b>4,465,009,905.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,346,529,214.70</b>	<b>6,781,130,451.10</b>	<b>负债及股东权益总计</b>		<b>7,346,529,214.70</b>	<b>6,781,130,451.10</b>

附注为财务报表的组成部分

第2页至第95页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：郑少平

主管会计工作负责人：张方

会计机构负责人：李立

2013年12月31日

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数	项目	附注	年末数	年初数
<b>资产</b>				<b>负债及股东权益</b>			
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金		465,329,241.75	149,792,424.85	短期借款		-	334,901,700.00
应收票据		200,000.00	200,000.00	应付账款		13,891,494.19	13,264,802.83
应收账款	(十二)1	18,217,533.28	17,754,008.55	预收款项		5,338.70	246,980.00
预付款项		-	93,006.00	应付职工薪酬		38,264,601.11	42,214,994.74
应收利息		908,584.00	218,084.00	应交税费		503,982.43	2,213,147.95
应收股利		86,760,083.07	145,359,111.21	应付利息		40,521,068.16	21,204,529.70
其他应收款	(十二)2	825,316,780.47	358,588,905.71	其他应付款		391,049,559.49	369,642,044.13
存货		979,620.41	860,701.73	其他流动负债		500,000,000.00	-
其他流动资产		-	323,405.83	<b>流动负债合计</b>		984,236,044.08	783,688,199.35
<b>流动资产合计</b>		1,397,711,842.98	673,189,647.88	<b>非流动负债</b>			
<b>非流动资产</b>				应付债券		993,510,137.00	496,545,753.43
可供出售金融资产		5,580,000.00	5,210,000.00	递延所得税负债		1,115,000.00	1,022,500.00
长期应收款		11,004,284.75	11,004,284.75	<b>非流动负债合计</b>		994,625,137.00	497,568,253.43
长期股权投资	(十二)3	2,249,775,991.91	2,131,519,861.87	<b>负债合计</b>		1,978,861,181.08	1,281,256,452.78
投资性房地产		24,628,337.91	25,587,743.55	<b>股东权益</b>			
固定资产		133,867,730.53	144,059,819.87	股本		644,763,730.00	644,763,730.00
在建工程		3,007,894.20	687,894.20	资本公积		153,355,827.18	153,078,327.18
无形资产		58,638,559.13	62,376,910.85	专项储备		120,437.30	240,348.59
长期待摊费用		5,750,647.61	7,488,719.06	盈余公积		483,685,708.52	464,704,268.52
递延所得税资产		38,820,787.38	40,060,851.97	未分配利润		667,999,192.32	557,142,606.93
<b>非流动资产合计</b>		2,531,074,233.42	2,427,996,086.12	<b>股东权益合计</b>		1,949,924,895.32	1,819,929,281.22
<b>资产总计</b>		3,928,786,076.40	3,101,185,734.00	<b>负债及股东权益总计</b>		3,928,786,076.40	3,101,185,734.00

附注为财务报表的组成部分

2013年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入		1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
其中：营业收入	(五)40	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
减：营业总成本		910,134,739.90	844,601,418.52
其中：营业成本	(五)40	910,134,739.90	844,601,418.52
营业税金及附加	(五)41	6,761,096.81	61,151,246.32
管理费用		165,246,053.81	153,432,971.72
财务费用	(五)42	40,956,491.50	70,763,164.30
资产减值损失	(五)43	448,204.74	331,339.05
加：投资收益	(五)44	102,054,621.30	83,518,912.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)44	97,910,121.30	83,158,912.23
二、营业利润		759,282,870.84	737,084,907.08
加：营业外收入	(五)45	2,848,306.47	7,638,387.73
减：营业外支出	(五)46	2,142,654.06	3,828,736.12
其中：非流动资产处置损失	(五)46	1,721,447.10	2,940,282.82
三、利润总额		759,988,523.25	740,894,558.69
减：所得税费用	(五)47	117,508,608.50	125,125,048.22
四、净利润		642,479,914.75	615,769,510.47
归属于母公司股东的净利润		502,894,547.79	467,103,270.43
少数股东损益		139,585,366.96	148,666,240.04
五、每股收益	(五)50		
(一)基本每股收益		0.780	0.724
(二)稀释每股收益		0.780	0.724
六、其他综合收益	(五)51	169,648.00	(357,277.42)
七、综合收益总额		642,649,562.75	615,412,233.05
归属于母公司股东的综合收益总额		503,064,195.79	466,745,993.01
归属于少数股东的综合收益总额		139,585,366.96	148,666,240.04

附注为财务报表的组成部分

2013年12月31日止年度

## 公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、营业收入</b>	(十二)4	155,089,767.54	204,419,906.94
减：营业成本	(十二)4	145,436,954.76	144,778,845.90
营业税金及附加		3,695,843.70	8,091,481.32
管理费用		58,199,111.70	58,189,832.26
财务费用		20,545,208.95	37,920,456.99
资产减值损失		161,950.98	79,777.32
加：投资收益	(十二)5	438,076,114.97	225,487,155.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(十二)5	39,646,172.10	29,403,289.36
<b>二、营业利润</b>		365,126,812.42	180,846,668.36
加：营业外收入		815,606.53	1,038,992.97
减：营业外支出		815,093.97	2,422,655.45
其中：非流动资产处置损失		815,073.97	2,416,755.45
<b>三、利润总额</b>		365,127,324.98	179,463,005.88
减：所得税费用		1,240,064.59	(10,351,390.47)
<b>四、净利润</b>		363,887,260.39	189,814,396.35
<b>五、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		不适用	不适用
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
<b>六、其他综合收益</b>		277,500.00	(360,000.00)
<b>七、综合收益总额</b>		364,164,760.39	189,454,396.35

附注为财务报表的组成部分

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,859,560,512.28	1,740,376,273.96
收到的税费返还		-	1,003,912.60
收到其他与经营活动有关的现金	(五)52(1)	8,286,664.30	13,442,676.27
经营活动现金流入小计		1,867,847,176.58	1,754,822,862.83
购买商品、接受劳务支付的现金		502,448,395.54	472,056,723.83
支付给职工以及为职工支付的现金		273,626,675.84	234,641,704.00
支付的各项税费		126,936,297.18	282,874,706.61
支付其他与经营活动有关的现金	(五)52(2)	67,657,510.79	66,777,275.68
经营活动现金流出小计		970,668,879.35	1,056,350,410.12
经营活动产生的现金流量净额	(五)53(1)	897,178,297.23	698,472,452.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		67,052,532.55	72,263,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,866,775.11	5,366,442.00
投资活动现金流入小计		69,919,307.66	77,630,142.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,953,935.88	492,432,594.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		405,953,935.88	592,432,594.36
投资活动产生的现金流量净额		(336,034,628.22)	(514,802,452.36)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		927,597,800.00	1,720,960,000.00
发行债券收到的现金		994,500,000.00	496,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,922,097,800.00	2,216,960,000.00
偿还债务支付的现金		1,715,978,100.00	1,875,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,918,289.45	689,142,356.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,317,742.55	365,161,451.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)52(3)	339,392.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		2,079,235,781.45	2,564,602,356.70
筹资活动产生的现金流量净额		(157,137,981.45)	(347,642,356.70)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(3,321,738.62)	38,981.13
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		400,683,948.94	(163,933,375.22)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)53(2)	314,855,567.54	478,788,942.76
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)53(2)	715,539,516.48	314,855,567.54

附注为财务报表的组成部分

## 公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,730,884.14	196,415,023.46
收到其他与经营活动有关的现金		546,048,324.98	483,754,807.00
经营活动现金流入小计		706,779,209.12	680,169,830.46
购买商品、接受劳务支付的现金		95,241,672.66	98,019,837.98
支付给职工以及为职工支付的现金		80,840,818.97	64,026,116.00
支付的各项税费		7,005,330.73	9,956,452.82
支付其他与经营活动有关的现金		977,070,461.40	980,803,386.02
经营活动现金流出小计		1,160,158,283.76	1,152,805,792.82
经营活动产生的现金流量净额	(十二)7	(453,379,074.64)	(472,635,962.36)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		478,419,013.06	580,014,636.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,756.90	208,360.00
投资活动现金流入小计		478,580,769.96	580,222,996.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,281,545.75	10,669,757.85
投资支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		106,281,545.75	110,669,757.85
投资活动产生的现金流量净额		372,299,224.21	469,553,238.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		249,335,800.00	719,060,000.00
发行债券收到的现金		994,500,000.00	496,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,243,835,800.00	1,215,060,000.00
偿还债务支付的现金		576,886,100.00	969,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,840,793.57	279,799,308.00
支付其他与筹资活动有关的现金		339,392.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		847,066,285.57	1,249,259,308.00
筹资活动产生的现金流量净额		396,769,514.43	(34,199,308.00)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(152,847.10)	(16,238.00)
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		315,536,816.90	(37,298,269.57)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)7	149,792,424.85	187,090,694.42
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)7	465,329,241.75	149,792,424.85

附注为财务报表的组成部分

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额								上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	644,763,730.00	165,866,055.65	1,394,831.60	464,704,268.52	2,414,907,916.91	(13,604,717.50)	786,977,820.26	4,465,009,905.44	644,763,730.00	166,226,055.65	-	421,692,405.52	2,248,722,001.48	(13,607,440.08)	638,267,320.92	4,106,064,073.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	644,763,730.00	165,866,055.65	1,394,831.60	464,704,268.52	2,414,907,916.91	(13,604,717.50)	786,977,820.26	4,465,009,905.44	644,763,730.00	166,226,055.65	-	421,692,405.52	2,248,722,001.48	(13,607,440.08)	638,267,320.92	4,106,064,073.49
三、本年增减变动金额	-	277,500.00	799,346.80	18,981,440.00	249,863,872.79	(107,852.00)	-6,748,031.16	263,066,276.43	-	(360,000.00)	1,394,831.60	43,011,863.00	166,185,915.43	2,722.58	148,710,499.34	358,945,831.95
(一)净利润	-	-	-	-	502,894,547.79	-	139,585,366.96	642,479,914.75	-	-	-	-	467,103,270.43	-	148,666,240.04	615,769,510.47
(二)其他综合收益	-	277,500.00	-	-	-	(107,852.00)	-	169,648.00	-	(360,000.00)	-	-	2,722.58	-	(357,277.42)	
上述(一)和(二)小计	-	277,500.00	-	-	502,894,547.79	(107,852.00)	139,585,366.96	642,649,562.75	-	(360,000.00)	-	-	467,103,270.43	2,722.58	148,666,240.04	615,412,233.05
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	18,981,440.00	(253,030,675.00)	-	(146,289,137.91)	(380,338,372.91)	-	-	-	43,011,863.00	(300,917,355.00)	-	-	(257,905,492.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,981,440.00	(18,981,440.00)	-	-	-	-	-	-	43,011,863.00	(43,011,863.00)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(234,049,235.00)	-	(146,289,137.91)	(380,338,372.91)	-	-	-	-	(257,905,492.00)	-	-	(257,905,492.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	799,346.80	-	-	-	(44,260.21)	755,086.59	-	-	1,394,831.60	-	-	-	44,259.30	1,439,090.90
1. 本年提取	-	-	14,841,719.02	-	-	-	4,847,619.51	19,689,338.53	-	-	10,853,323.95	-	-	-	3,953,633.13	14,806,957.08
2. 本年使用	-	-	(14,042,372.22)	-	-	-	(4,891,879.72)	(18,934,251.94)	-	-	(9,458,492.35)	-	-	-	(3,909,373.83)	(13,367,866.18)
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	644,763,730.00	166,143,555.65	2,194,178.40	483,685,708.52	2,664,771,789.70	(13,712,569.50)	780,229,789.10	4,728,076,181.87	644,763,730.00	165,866,055.65	1,394,831.60	464,704,268.52	2,414,907,916.91	(13,604,717.50)	786,977,820.26	4,465,009,905.44

附注为财务报表的组成部分

## 公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额						上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	644,763,730.00	153,078,327.18	240,348.59	464,704,268.52	557,142,606.93	1,819,929,281.22	644,763,730.00	153,438,327.18	-	421,692,405.52	668,245,565.58	1,888,140,028.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	644,763,730.00	153,078,327.18	240,348.59	464,704,268.52	557,142,606.93	1,819,929,281.22	644,763,730.00	153,438,327.18	-	421,692,405.52	668,245,565.58	1,888,140,028.28
三、本年增减变动金额	-	277,500.00	(119,911.29)	18,981,440.00	110,856,585.39	129,995,614.10	-	(360,000.00)	240,348.59	43,011,863.00	(111,102,958.65)	(68,210,747.06)
(一)净利润	-	-	-	-	363,887,260.39	363,887,260.39	-	-	-	-	189,814,396.35	189,814,396.35
(二)其他综合收益	-	277,500.00	-	-	-	277,500.00	-	(360,000.00)	-	-	-	(360,000.00)
上述(一)和(二)小计	-	277,500.00	-	-	363,887,260.39	364,164,760.39	-	(360,000.00)	-	-	189,814,396.35	189,454,396.35
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	18,981,440.00	(253,030,675.00)	(234,049,235.00)	-	-	-	43,011,863.00	(300,917,355.00)	(257,905,492.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,981,440.00	(18,981,440.00)	-	-	-	-	43,011,863.00	(43,011,863.00)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(234,049,235.00)	(234,049,235.00)	-	-	-	-	(257,905,492.00)	(257,905,492.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	(119,911.29)	-	-	(119,911.29)	-	-	240,348.59	-	-	240,348.59
1. 本年提取	-	-	2,044,199.16	-	-	2,044,199.16	-	-	1,431,300.75	-	-	1,431,300.75
2. 本年使用	-	-	(2,164,110.45)	-	-	(2,164,110.45)	-	-	(1,190,952.16)	-	-	(1,190,952.16)
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	644,763,730.00	153,355,827.18	120,437.30	483,685,708.52	667,999,192.32	1,949,924,895.32	644,763,730.00	153,078,327.18	240,348.59	464,704,268.52	557,142,606.93	1,819,929,281.22

附注为财务报表的组成部分

## (一) 公司基本情况

深圳赤湾港航股份有限公司(以下简称“本公司”)系经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]357号文批准,于1993年1月16日由深圳赤湾港务公司改组设立的股份有限公司。1993年2月18日,经中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字(1993)第038号文批准,本公司以募集设立方式向境内公开发行人A股股票4,600万股,向境外公开发行人B股股票4,000万股,发行后本公司股份总额达到31,047万股。1993年5月5日,本公司发行的A股、B股同时在深圳证券交易所挂牌上市。

经过1993年至2005年历次资本公积转增资本及增发,截至2005年12月31日止,本公司总股份增至64,476.37万股。

2006年5月26日,本公司相关股东会议审议通过了A股股权分置改革方案,即本公司全体流通A股股东持有每10股A股获得非流通股股东中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”)支付的1股A股、人民币11.5元现金和8份认沽权利的对价安排。股权分置改革方案实施后,本公司股份总数不变,南山集团持有本公司37,080.29万股A股(比例为57.51%)。

2011年7月13日,南山集团通过二级市场买入本公司A股7.51万股,增持后,南山集团持有本公司37,087.80万股A股(比例为57.52%)。

2012年9月17日,南山集团与招商局国际有限公司(以下简称“招商局国际”)签订《中国南山开发(集团)股份有限公司与招商局国际有限公司关于深圳赤湾港航股份有限公司之股份托管协议》,将其持有的本公司37,087.80万股A股(比例为57.52%)委托招商局国际管理。招商局国际通过其子公司景锋企业有限公司间接持有本公司5,531.42万股B股(比例为8.58%),加上上述通过托管方式取得的表决权,合计享有本公司66.10%的表决权。

2012年11月1日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]1428号《关于核准招商局国际有限公司公告深圳赤湾港航股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》核准,豁免招商局国际因受托管理本公司37,087.80万股股份而应履行的要约收购义务。

2012年12月27日,南山集团与招商局国际之子公司码来仓储(深圳)有限公司签订《中国南山开发(集团)有限公司与码来仓储(深圳)有限公司关于深圳赤湾港航股份有限公司之股权转让协议》,将其持有的本公司161,190,933股A股转让给码来仓储(深圳)有限公司。

2013年3月6日,国务院国有资产监督管理委员会以《关于深圳赤湾港航股份有限公司国有股份协议转让有关问题的批复》(国资产权[2013]94号),同意南山集团将所持本公司161,190,933股A股转让给码来仓储(深圳)有限公司。上述股份过户登记手续已经于2013年4月25日办理完毕。

自2012年11月1日起,本公司的母公司由南山集团变更为招商局国际。托管前后,本公司的最终实际控制人未发生变更,皆为招商局集团有限公司。

本公司总部位于广东省深圳市,本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事港口装卸、仓储、港口拖轮经营、港口货物运输、代理及其他业务。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的固定资产及无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币或港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法 - 续**

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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。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，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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

**7、现金及现金等价物**

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**8、外币业务和外币报表折算**

**8.1 外币交易**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售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确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

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，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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。

在处置本集团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

在本集团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。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 实际利率法

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，本集团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。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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：(1)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；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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。

9.3.3 贷款和应收款项

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。本集团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。

9.3.4 可供出售金融资产

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

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

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

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，按照成本计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 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，本集团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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，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，但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。

本集团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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

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，虽然本集团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。

若本集团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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

9.6.2 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。除财务担保合同负债外的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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

9.7 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。本集团(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。

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额前五名的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	本组合主要包括应收关联方款项以及保证金、押金及备用金等性质的款项，此类应收款项的风险特征有别于组合二，本集团对本组合应收款项单项进行减值测试并确定计提坏账准备的金额。
组合二	本组合为除应收关联方款项以及保证金、押金及备用金等性质的款项之外的应收款项，本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	个别认定法
组合二	账龄分析法

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90天以内	0	0
91至183天	0-3	0-3
184天至1年	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括备品备件、燃料及低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**11、存货 - 续**

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 - 续

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

**12、长期股权投资**

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。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。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**12、长期股权投资 - 续**

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**13、投资性房地产**

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

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

本集团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。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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的差额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**14、固定资产**14.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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。

14.2 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：

	折旧年限	残值率	年折旧率
港务设施	5-50年	10%	1.8%-18%
库场设施及房屋建筑物	5-40年	10%	2.25%-18%
装卸机械及机器设备	5-15年	10%	6%-18%
船舶及运输工具	5-20年	10%	4.5%-18%
其他设备	5年	10%	18%

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，本集团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。

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 14、固定资产 - 续

#### 14.4 其他说明

本集团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。

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。

### 15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**17、无形资产**

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权及电脑软件等。

无形资产按成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，对于国有股股东作为出资投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。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直线法摊销。

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，必要时进行调整。

17.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本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分期平均摊销。

**19、收入**

19.1 提供劳务收入

本集团对外提供港口装卸、港口配套、货运代理及其他劳务，当劳务已经提供，提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

19.2 租赁收入

对于投资性房地产经营租赁收入，按合同及协议约定的租金在租赁期内的各个期间按照直线法确认为租赁收入。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**19、收入 - 续**

19.3 利息收入

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

**20、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

**21、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 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。

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**22、经营租赁、融资租赁**

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**22、经营租赁、融资租赁 - 续**

22.1. 本集团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。

22.2. 本集团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。

**23、安全生产费**

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

24.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

**25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素**

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

**25.1 商誉减值**

2013年12月31日，商誉的账面价值为人民币10,858,898.17元，在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

**25.2 递延所得税的确认**

本集团根据子公司、联营企业及合营企业的利润分配计划和相关税法规定计算并计提递延所得税负债，而对于计划不分配的被投资公司留存利润，考虑其将用于被投资公司的日常经营和未来发展，所以不确认相应的递延所得税负债。若未来年度的实际利润分配额超过或小于预期的利润分配额时，相应的递延所得税负债将在利润分配计划变更日期和利润分配宣告日期两者中较早的时点确认或转回并计入当期损益。

本集团以未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照可抵扣暂时性差异和相应税率计算确认递延所得税资产。如果未来年度实际的应纳税所得额超过或小于目前预期的金额，相应的递延所得税资产将在实际发生的年度确认或转回，并计入当期损益。

**26、会计估计的变更**

根据本公司于2013年3月8日召开的第七届董事会2013年度第四次临时会议审议通过的《关于变更应收款项坏账准备计提方法和比例的议案》，为与本公司之最终实际控制人应收款项坏账准备计提方法和比例保持一致，本集团自2013年1月1日起对应收款项的坏账准备计提方法和比例进行变更，详情如下：

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

## 26、会计估计变更 - 续

账龄	应收账款及其他应收款坏账准备计提比例(%)	
	变更前	变更后
90天以内	0	0
91-183天	0	0-3
184天-1年	0	5
1-2年	0-10	20
2-3年	0-30	50
3年以上	0-100	100

对于上述会计估计变更，本集团采用未来适用法进行会计处理，该会计估计变更减少了2013年度合并净利润计人民币295,850.01元，其中归属于母公司股东的净利润人民币216,791.16元。

## (三) 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	注1
增值税	装卸收入、拖轮收入、拖车收入、仓储收入及代理收入	6%(注2)
	船舶修理收入及到岸船只补给水电收入	13%及17%
	废料销售收入	3%
营业税	装卸收入、拖轮收入及拖车收入	3%(注2)
	仓储收入及代理收入	5%(注2)
	租赁收入	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	5%及7%(注3)
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	2%

注1：本集团位于中国境内之子公司2013年度适用的企业所得税税率为25%(2012年度：25%)。

本集团位于香港之子公司赤湾港航(香港)有限公司及赤湾海运(香港)有限公司适用的利得税税率为16.5%。

经东莞市国家税务局麻涌税务分局于2012年2月21日备案同意，本集团之子公司东莞深赤湾港务有限公司自获利年度起享受“三免三减半”的企业所得税税收优惠政策。

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

2013年度为东莞深赤湾港务有限公司的第4个获利年度，按照12.5%税率计算缴纳企业所得税(2012年度：0%)。

经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2004]538号文批准，本集团之子公司赤湾集装箱码头有限公司分阶段建设，分期投产、经营的12号泊位自获利年度起享受“五免五减半”的企业所得税税收优惠政策。2013年度为赤湾集装箱码头有限公司12号泊位的第10个获利年度，按12.5%税率计算缴纳企业所得税(2012年度：12.5%)。

经深圳市蛇口地方税务局以深地税蛇函[2007]40号文批准，本集团之子公司赤湾集装箱码头有限公司分阶段建设，分期投产、经营的13号泊位自获利年度起享受“五免五减半”的企业所得税税收优惠政策。2013年度为赤湾集装箱码头有限公司13号泊位的第9个获利年度，按12.5%税率计算缴纳企业所得税(2012年度：12.5%)。

经深圳市蛇口地方税务局以深地税备案[2013]3号文批准，本集团之子公司深圳赤湾港集装箱有限公司2012年投产经营的13A号泊位自2012年1月1日起，享受“三免三减半”的企业所得税税收优惠政策，2013年度为深圳赤湾港集装箱有限公司13A号泊位的第2个获利年度，免缴企业所得税。

注2：2012年1月1日至10月31日止期间，本集团的装卸收入、拖轮收入及拖车收入按照3%税率缴纳营业税，仓储收入及代理收入按照5%税率缴纳营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)的规定，自2012年11月1日起，本集团的上述收入由缴纳营业税改为按照现代服务业6%税率缴纳增值税。

根据财政部财税[2011]131号文《财政部、国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》的规定，经深圳市蛇口国家税务局深国税蛇减免备[2012]0686号文、深国税蛇减免备[2012]0693号文、深国税蛇减免备[2012]0834号文及深国税蛇减免备[2013]0136号文批准，本集团之子公司赤湾集装箱码头有限公司、深圳赤湾港集装箱有限公司、深圳赤湾轮船运输有限公司及深圳赤湾国际货运代理有限公司向境外企业提供物流辅助服务(仓储除外)免缴增值税。

注3：本集团位于深圳地区的子公司城市维护建设税税率为7%；本集团位于广东省东莞市的子公司城市维护建设税税率为5%。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币元

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元, 除特别注明外)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
深圳赤湾国际货运代理有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	550.00	海运代理	5,500,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
深圳市赤湾码头有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	5,000.00	码头服务	50,000,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
深圳赤湾港运粮食码头有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	4,500.00	粮食装卸仓储	45,000,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
赤湾港航(香港)有限公司	有限责任公司	中国香港	投资	100.00万港元	投资控股	1,070,000.00	11,004,285.00	100.00	100.00	是	不适用	不适用
东莞深赤湾港务有限公司	有限责任公司	中国东莞	物流辅助服务	45,000.00	码头服务, 货物仓储及配套服务	382,500,000.00	-	85.00	85.00	是	79,462,894.69	-
东莞深赤湾码头有限公司(注1)	有限责任公司	中国东莞	物流辅助服务	40,000.00	码头服务, 货物仓储及配套服务	400,000,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
GrossalanInvestmentsLimited	有限责任公司	英属维尔京群岛	投资	1.00美元	投资控股	8.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
轩运发展有限公司	有限责任公司	中国香港	投资	1.00万港元	投资控股	6,278,500.00	94,014,181.00	100.00	100.00	是	不适用	不适用

## (b) 同一控制下的企业合并取得的子公司

人民币元

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元, 除 特别注明外)	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
深圳赤湾港集装箱有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	28,820.00	集装箱码头服务	250,920,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
深圳赤湾货运有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	1,500.00	陆上运输、车辆维修及港口机械 设备维修	7,000,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
赤湾集装箱码头有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	9,530.00万美元	集装箱码头服务	485,990,004.00	-	55.00	55.00	是	700,766,894.41	-
深圳赤湾轮船运输有限公司	有限责任公司	中国深圳	物流辅助服务	2,400.00	货物水上运输	24,000,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用
赤湾海运(香港)有限公司	有限责任公司	中国香港	物流辅助服务	80.00万港元	海运代理	856,000.00	-	100.00	100.00	是	不适用	不适用

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、子公司情况 - 续

注 1: 东莞深赤湾码头有限公司系本公司及本公司之子公司赤湾港航(香港)有限公司分别持有 25% 及 75% 权益性资本的全资子公司。2013 年 3 月 20 日, 本公司向东莞深赤湾码头有限公司增资人民币 100,000,000.00 元。增资完成后, 东莞深赤湾码头有限公司的注册资本变更为人民币 400,000,000.00 元, 本公司及本公司之子公司赤湾港航(香港)有限公司分别持有其 43.75% 和 56.25% 的权益性资本。

2、本年度无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

3、本年度并无出售股权导致丧失控制权而减少子公司。

## 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	人民币元	
	资产负债表	利润表
港币	0.7862	0.7926

## (五) 合并财务报表项目附注

## 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	9,699.39	1.0000	9,699.39	12,057.67	1.0000	12,057.67
美元	71.00	6.0969	432.88	71.00	6.2855	446.27
港元	703.79	0.7862	553.32	2,326.17	0.8109	1,886.29
小计			10,685.59			14,390.23
银行存款						
人民币	607,052,542.23	1.0000	607,052,542.23	182,788,276.23	1.0000	182,788,276.23
美元	12,027,862.01	6.0969	73,332,671.91	4,459,141.14	6.2855	28,027,931.64
港元	42,130,496.98	0.7862	33,122,996.73	126,184,466.86	0.8109	102,322,985.17
小计			713,508,210.87			313,139,193.04
其他货币资金(注)						
人民币	2,020,462.78	1.0000	2,020,462.78	1,688,161.07	1.0000	1,688,161.07
美元	-	6.0969	-	-	6.2855	-
港元	200.00	0.7862	157.24	17,046.74	0.8109	13,823.20
小计			2,020,620.02			1,701,984.27
合计			715,539,516.48			314,855,567.54

注: 主要系本集团存放于招商证券股份有限公司证券结算账户之余额。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(注)	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	4,114,310.45	1.84	-	-	4,854,248.63	1.93	-	-
组合二	219,641,091.44	98.16	313,924.90	0.14	246,890,645.82	98.07	323,933.08	0.13
组合小计	223,755,401.89	100.00	313,924.90	0.14	251,744,894.45	100.00	323,933.08	0.13
合计	223,755,401.89	100.00	313,924.90	0.14	251,744,894.45	100.00	323,933.08	0.13

注：本集团将金额前五名的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	222,734,678.59	99.54	99,249.04	222,635,429.55	251,172,094.05	99.77	147,781.00	251,024,313.05
1至2年	985,619.30	0.44	197,123.86	788,495.44	495,810.40	0.20	99,162.08	396,648.32
2至3年	35,104.00	0.02	17,552.00	17,552.00	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	76,990.00	0.03	76,990.00	-
合计	223,755,401.89	100.00	313,924.90	223,441,476.99	251,744,894.45	100.00	323,933.08	251,420,961.37

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	218,620,368.14	99.54	99,249.04	218,521,119.10	246,317,845.42	99.77	147,781.00	246,170,064.42
1至2年	985,619.30	0.45	197,123.86	788,495.44	495,810.40	0.20	99,162.08	396,648.32
2至3年	35,104.00	0.01	17,552.00	17,552.00	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	76,990.00	0.03	76,990.00	-
合计	219,641,091.44	100.00	313,924.90	219,327,166.54	246,890,645.82	100.00	323,933.08	246,566,712.74

(2) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户A	客户	74,328,976.29	1年以内	33.27
客户B	客户	29,322,698.24	1年以内	13.12
客户C	客户	11,928,034.74	1年以内	5.34
客户D	客户	11,746,881.43	1年以内	5.26
客户E	客户	6,739,226.23	1年以内	3.02
合计		134,065,816.93		60.01

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 2、应收账款 - 续

- (3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，应收关联方的款项详见附注(六)6。

## 3、预付款项

- (1) 预付款项按账龄列示：

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,662,772.86	98.27	1,623,036.67	100.00
1到2年	29,239.00	1.73	-	-
合计	1,692,011.86	100.00	1,623,036.67	100.00

- (2) 预付款项按性质列示：

人民币元

类别	年末数	年初数
保险费	1,356,653.64	1,375,091.67
设备款	318,858.22	138,439.00
顾问咨询费	16,500.00	16,500.00
装修费	-	93,006.00
合计	1,692,011.86	1,623,036.67

- (3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 4、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	70,387,518.27	67,052,532.77	3,334,985.50	否
其中：中海港务(莱州)有限公司	-	19,734,686.52	19,734,686.52	-	否
招商局国际信息技术有限公司	-	1,655,355.54	1,655,355.54	-	否
MediaPortInvestmentsLimited	-	44,852,976.21	41,517,990.71	3,334,985.50	否
中国深圳外轮代理有限公司	-	3,784,500.00	3,784,500.00	-	否
江苏宁沪高速公路股份有限公司	-	360,000.00	360,000.00	-	否
合计	-	70,387,518.27	67,052,532.77	3,334,985.50	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(注)	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	9,126,793.25	69.67	125,160.67	1.37	9,923,060.13	60.91	89,568.91	0.90
组合二	3,972,386.17	30.33	394,338.90	9.93	6,368,240.36	39.09	217,678.44	3.42
组合小计	13,099,179.42	100.00	519,499.57	3.97	16,291,300.49	100.00	307,247.35	1.89
合计	13,099,179.42	100.00	519,499.57	3.97	16,291,300.49	100.00	307,247.35	1.89

注：本集团将金额前五名的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,296,028.40	48.06	10,508.79	6,285,519.61	9,629,102.99	59.10	26,070.69	9,603,032.30
1至2年	1,107,449.23	8.45	373.51	1,107,075.72	3,743,930.94	22.98	55,669.36	3,688,261.58
2至3年	2,914,884.39	22.25	-	2,914,884.39	1,439,452.42	8.84	195,728.30	1,243,724.12
3年以上	2,780,817.40	21.24	508,617.27	2,272,200.13	1,478,814.14	9.08	29,779.00	1,449,035.14
合计	13,099,179.42	100.00	519,499.57	12,579,679.85	16,291,300.49	100.00	307,247.35	15,984,053.14

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,587,062.01	90.30	10,508.79	3,576,553.22	5,984,783.38	93.98	25,950.14	5,958,833.24
1至2年	1,867.56	0.05	373.51	1,494.05	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	383,456.98	6.02	191,728.30	191,728.68
3年以上	383,456.60	9.65	383,456.60	-	-	-	-	-
合计	3,972,386.17	100.00	394,338.90	3,578,047.27	6,368,240.36	100.00	217,678.44	6,150,561.92

(2) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
交通运输部财务司	政府部门	1,600,000.00	2至3年	12.21
万丰船务有限公司	客户	1,287,147.13	1年以内	9.83
招商局保税物流有限公司	关联方	1,000,000.00	1年以内	7.63
广州市泰和洋国际货运代理有限公司	客户	870,325.76	1年以内	6.64
深圳平南铁路有限公司	客户	540,000.00	2至3年	4.12
合计		5,297,472.89		40.43

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应收关联方的款项详见附注(六)6。

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件	20,755,196.60	974,871.14	19,780,325.46	20,457,424.80	792,118.39	19,665,306.41
燃料	1,417,014.73	-	1,417,014.73	1,635,457.45	-	1,635,457.45
低值易耗品	56,015.99	-	56,015.99	24,807.43	-	24,807.43
合计	22,228,227.32	974,871.14	21,253,356.18	22,117,689.68	792,118.39	21,325,571.29

(2) 存货变动

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
备品备件	20,457,424.80	36,842,238.54	36,544,466.74	20,755,196.60
燃料	1,635,457.45	42,813,998.61	43,032,441.33	1,417,014.73
低值易耗品	24,807.43	630,871.48	599,662.92	56,015.99
合计	22,117,689.68	80,287,108.63	80,176,570.99	22,228,227.32

(3) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
备品备件	792,118.39	182,752.75	-	-	974,871.14

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
待认证进项税	15,672,486.73	8,956,589.43

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 8、可供出售金融资产

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具(注)	5,580,000.00	5,210,000.00

注：系本公司持有的江苏宁沪高速公路股份有限公司流通股股份年末之公允价值。

可供出售金融资产的说明：

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的期末摊余成本	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
期末公允价值	5,580,000.00	-	-	5,580,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,460,000.00	-	-	4,460,000.00
已计提减值金额	-	-	-	-

## 9、对合营企业和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本集团持股比例(%)	本集团在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业							
中海港务(莱州)有限公司(注1)	40.00	40.00	2,157,527,582.53	265,540,406.40	1,891,987,176.13	300,487,702.31	70,268,048.80
二、联营企业							
招商局国际信息技术有限公司	23.16	23.16	77,894,322.16	17,052,169.42	60,842,152.74	73,453,927.69	6,285,283.60
招商局保税物流有限公司	40.00	40.00	2,105,335,486.99	1,427,727,957.53	677,607,529.46	189,827,039.85	19,374,791.08
MediaPortInvestmentsLimited("MPIL")(注2)	50.00	50.00	HKD2,948,618,767.86	HKD1,932,480,966.50	HKD1,016,137,801.36	HKD693,772,270.29	HKD224,293,057.34
中开财务有限公司	20.00	20.00	1,908,559,441.61	1,403,033,745.86	505,525,695.75	19,442,819.95	5,525,695.75

注 1：本公司持有中海港务(莱州)有限公司 40% 的股权，由于中海港务(莱州)有限公司的公司章程明确规定，该公司经营决策等重大事项需经本公司董事与合营方董事一致同意方可通过，因此本公司与其他股东共同控制该公司，本公司将其作为合营企业核算。

注 2：2002 年 9 月 30 日，招商局国际与深圳市南油(集团)有限公司(以下简称“南油集团”)签订《合作开发妈湾港协议》(以下简称“开发协议”)，共同投资设立三家合资公司，即深圳妈湾港航有限公司、深圳妈湾港务有限公司及深圳妈湾港仓码有限公司(以下统称“妈湾公司”)，从事妈湾港 0 号、5 号、6 号、7 号及 8 号码头泊位的开发建设和经营管理。根据开发协议的约定，招商局国际和本公司共同投资设立 MPIL，然后由 MPIL 与南油集团共同出资设立上述三家合资公司，MPIL 持有三家合资公司各 60% 的股权。

本公司拥有 MPIL 50% 的股权，由于 MPIL 为投资控股公司，本公司虽未向 MPIL 派出董事，但本公司在妈湾公司中拥有 30% 的表决权，故本公司将 MPIL 作为联营企业核算，并按持股比例享有其合并财务报表权益份额。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	820,062,280.52	33,210,403.04	19,734,686.52	833,537,997.04
对联营企业投资	710,979,627.82	64,699,718.26	48,529,058.09	727,150,287.99
对其他企业投资	17,037,500.00	-	-	17,037,500.00
小计	1,548,079,408.34	97,910,121.30	68,263,744.61	1,577,725,785.03
减：长期股权投资减值准备	3,128,300.00	-	-	3,128,300.00
净额	1,544,951,108.34	97,910,121.30	68,263,744.61	1,574,597,485.03

本集团于 2013 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 10、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中海港务(莱州)有限公司	权益法	749,655,300.00	820,062,280.52	13,475,716.52	833,537,997.04	40.00	40.00	不适用	-	-	19,734,686.52
招商局国际信息技术有限公司	权益法	1,875,000.00	13,682,516.01	(199,683.86)	13,482,832.15	23.16	23.16	不适用	-	-	1,655,355.54
招商局保税物流有限公司	权益法	280,000,000.00	299,116,307.80	7,749,916.44	306,866,224.24	40.00	40.00	不适用	-	-	-
MPIL	权益法	139,932.00	298,180,804.01	7,515,288.44	305,696,092.45	50.00	50.00	不适用	-	-	46,873,702.55
中开财务有限公司	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00	1,105,139.15	101,105,139.15	20.00	20.00	不适用	-	-	-
中国深圳外轮代理有限公司	成本法	13,510,000.00	13,510,000.00	-	13,510,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	3,784,500.00
深圳市石化工业集团股份有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	0.26	0.26	不适用	3,117,800.00	-	-
广东广建集团股份有限公司	成本法	27,500.00	27,500.00	-	27,500.00	0.02	0.02	不适用	10,500.00	-	-
合计		1,148,707,732.00	1,548,079,408.34	29,646,376.69	1,577,725,785.03				3,128,300.00	-	72,048,244.61

(3) 按权益法核算的长期股权投资

人民币元

单位名称	投资成本	年初数	投资成本变动	损益调整		其他所有者权益变动	年末数
				应计损益	本年红利		
<b>合营公司</b>							
中海港务(莱州)有限公司	749,655,300.00	820,062,280.52	-	33,210,403.04	(19,734,686.52)	-	833,537,997.04
<b>联营公司</b>							
招商局国际信息技术有限公司	1,875,000.00	13,682,516.01	-	1,455,671.68	(1,655,355.54)	-	13,482,832.15
招商局保税物流有限公司	280,000,000.00	299,116,307.80	-	7,749,916.44	-	-	306,866,224.24
MPIL	139,932.00	298,180,804.01	-	54,388,990.99	(46,873,702.55)	-	305,696,092.45
中开财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	1,105,139.15	-	-	101,105,139.15
合计	1,131,670,232.00	1,531,041,908.34	-	97,910,121.30	(68,263,744.61)	-	1,560,688,285.03

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10、长期股权投资 - 续

(4) 按成本法核算的长期股权投资

人民币元

单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国深圳外轮代理有限公司	成本法	13,510,000.00	13,510,000.00	-	-	13,510,000.00
深圳市石化工业集团股份有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
广东广建集团股份有限公司	成本法	27,500.00	27,500.00	-	-	27,500.00
合计		17,037,500.00	17,037,500.00	-	-	17,037,500.00

(5) 长期股权投资减值准备

人民币元

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市石化工业集团股份有限公司	3,117,800.00	-	-	3,117,800.00
广东广建集团股份有限公司	10,500.00	-	-	10,500.00
合计	3,128,300.00	-	-	3,128,300.00

11、投资性房地产

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	65,028,138.00	-	-	65,028,138.00
1.房屋、建筑物	33,519,173.00	-	-	33,519,173.00
2.土地使用权	31,508,965.00	-	-	31,508,965.00
二、累计折旧和累计摊销合计	31,564,662.43	1,215,753.72	-	32,780,416.15
1.房屋、建筑物	17,292,090.11	601,988.40	-	17,894,078.51
2.土地使用权	14,272,572.32	613,765.32	-	14,886,337.64
三、投资性房地产账面净值合计	33,463,475.57			32,247,721.85
1.房屋、建筑物	16,227,082.89			15,625,094.49
2.土地使用权	17,236,392.68			16,622,627.36
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	33,463,475.57			32,247,721.85
1.房屋、建筑物	16,227,082.89			15,625,094.49
2.土地使用权	17,236,392.68			16,622,627.36

注 1：本年计提折旧和摊销计人民币 1,215,753.72 元。

注 2：截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团无用作抵押的投资性房地产。

注 3：截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团投资性房地产均尚未取得产权证书，有关原因及管理层对策请见附注(五)14。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	4,539,939,385.74	313,431,706.39	53,307,066.57	4,800,064,025.56
其中：港务设施	1,384,171,755.93	21,540,039.80	170,000.00	1,405,541,795.73
库场设施及房屋建筑物	730,414,586.50	168,098,218.64	1,060,615.00	897,452,190.14
装卸机械及机器设备	2,019,829,746.21	107,334,785.78	42,164,947.26	2,084,999,584.73
船舶及运输工具	297,261,097.16	9,016,707.00	8,352,686.50	297,925,117.66
其他设备	108,262,199.94	7,441,955.17	1,558,817.81	114,145,337.30
二、累计折旧合计	1,778,150,551.03	180,212,504.89	47,476,354.09	1,910,886,701.83
其中：港务设施	262,152,794.65	26,474,961.90	58,650.00	288,569,106.55
库场设施及房屋建筑物	227,850,148.03	18,575,302.69	545,789.34	245,879,661.38
装卸机械及机器设备	1,071,021,821.57	114,842,765.05	37,945,212.55	1,147,919,374.07
船舶及运输工具	140,891,604.32	12,713,034.75	7,517,417.85	146,087,221.22
其他设备	76,234,182.46	7,606,440.50	1,409,284.35	82,431,338.61
三、固定资产账面净值合计	2,761,788,834.71			2,889,177,323.73
其中：港务设施	1,122,018,961.28			1,116,972,689.18
库场设施及房屋建筑物	502,564,438.47			651,572,528.76
装卸机械及机器设备	948,807,924.64			937,080,210.66
船舶及运输工具	156,369,492.84			151,837,896.44
其他设备	32,028,017.48			31,713,998.69
四、减值准备合计	60,695,381.41	-	-	60,695,381.41
其中：港务设施	-	-	-	-
库场设施及房屋建筑物	60,695,381.41	-	-	60,695,381.41
装卸机械及机器设备	-	-	-	-
船舶及运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,701,093,453.30			2,828,481,942.32
其中：港务设施	1,122,018,961.28			1,116,972,689.18
库场设施及房屋建筑物	441,869,057.06			590,877,147.35
装卸机械及机器设备	948,807,924.64			937,080,210.66
船舶及运输工具	156,369,492.84			151,837,896.44
其他设备	32,028,017.48			31,713,998.69

注 1：账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 28,107,137.17 元，因在建工程转入而增加人民币 285,324,569.22 元。账面原值本年减少中，因处置固定资产而减少人民币 53,307,066.57 元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、固定资产 - 续

注 2: 累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 180,212,504.89 元。累计折旧本年减少中, 因处置固定资产而减少人民币 47,476,354.09 元。

注 3: 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本集团无用作抵押的固定资产。

注 4: 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本集团尚有净值计人民币 296,600,737.69 元(原值计人民币 408,161,114.70 元)的房屋及建筑物产权证尚未取得。其中净值为人民币 33,495,838.74 元(原值为人民币 132,972,216.85 元)的位于赤湾分水岭范围内部分, 其有关原因及管理层对策请见附注(五)14; 剩余部分的产权证书尚在办理之中。

(2)其他事项说明

人民币元

项目	金额	备注
年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	696,467,664.62	
年末暂时闲置的固定资产原值	-	
本年处置、报废固定资产情况		
本年处置、报废固定资产原值	53,307,066.57	
本年处置、报废固定资产净值	5,830,712.48	
本年处置、报废固定资产损益	1,697,013.72	

13、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麻涌港区 4#、5# 泊位 相关工程	585,124,261.30	-	585,124,261.30	383,523,257.34	-	383,523,257.34
麻涌港区 2#、3#泊位散 粮仓及相关工程	-	-	-	219,033,380.73	-	219,033,380.73
麻涌港区 2#、3# 泊位 门机及堆场设备	25,397,336.78	-	25,397,336.78	-	-	-
其他	4,542,699.00	-	4,542,699.00	7,375,970.67	-	7,375,970.67
合计	615,064,297.08	-	615,064,297.08	609,932,608.74	-	609,932,608.74

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例	工程进度	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	资金来源	年末数
麻涌港区4#、5#泊位相关工程	624,225,151.07	383,523,257.34	227,598,435.52	25,997,431.56	-	94%	94%	19,817,409.75	14,916,339.53	5.97%	自筹及贷款	585,124,261.30
麻涌港区2#、3#泊位散粮仓及相关工程	240,652,126.61	219,033,380.73	21,618,745.88	240,652,126.61	-	100%	100%	7,893,869.32	1,394,361.32	6.41%	自筹及贷款	-
麻涌港区2#、3#泊位门机及堆场设备	37,711,959.46	-	25,397,336.78	-	-	67%	67%	638,487.97	638,487.97	5.86%	自筹及贷款	25,397,336.78
其他	12,727,173.00	7,375,970.67	16,071,739.38	18,675,011.05	230,000.00	36%	36%	-	-	-	自筹	4,542,699.00
合计		609,932,608.74	290,686,257.56	285,324,569.22	230,000.00			28,349,767.04	16,949,188.82			615,064,297.08

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 14、无形资产

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,541,937,875.22	21,335,622.43	-	1,563,273,497.65
土地使用权-租入(注 2)	1,296,536,073.00	-	-	1,296,536,073.00
土地使用权-投资者投入(注 2)	122,623,476.00	-	-	122,623,476.00
土地使用权-购入	19,343,189.00	21,335,622.43	-	40,678,811.43
电脑软件	30,549,000.22	-	-	30,549,000.22
海域使用权	72,886,137.00	-	-	72,886,137.00
二、累计摊销合计	534,403,847.07	42,828,315.07	-	577,232,162.14
土地使用权-租入(注 2)	457,734,969.82	36,513,967.70	-	494,248,937.52
土地使用权-投资者投入(注 2)	50,071,252.70	2,452,469.52	-	52,523,722.22
土地使用权-购入	2,229,802.80	706,951.32	-	2,936,754.12
电脑软件	19,604,005.35	1,526,926.13	-	21,130,931.48
海域使用权	4,763,816.40	1,628,000.40	-	6,391,816.80
三、无形资产账面净值合计	1,007,534,028.15			986,041,335.51
土地使用权-租入(注 2)	838,801,103.18			802,287,135.48
土地使用权-投资者投入(注 2)	72,552,223.30			70,099,753.78
土地使用权-购入	17,113,386.20			37,742,057.31
电脑软件	10,944,994.87			9,418,068.74
海域使用权	68,122,320.60			66,494,320.20
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权-租入	-	-	-	-
土地使用权-投资者投入	-	-	-	-
土地使用权-购入	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,007,534,028.15			986,041,335.51
土地使用权-租入(注 2)	838,801,103.18			802,287,135.48
土地使用权-投资者投入(注 2)	72,552,223.30			70,099,753.78
土地使用权-购入	17,113,386.20			37,742,057.31
电脑软件	10,944,994.87			9,418,068.74
海域使用权	68,122,320.60			66,494,320.20

注 1：本年摊销金额为人民币 42,828,315.07 元。

注 2：本集团从南山集团共取得赤湾港区内 1,049,946.00 平方米泊位及堆场的土地使用权(该等地块包含在赤湾分水岭范围以内，赤湾分水岭范围以内土地使用权包括由南山集团股东—深圳市投资控股有限公司作为出资投入南山集团的 2.2 平方公里和南山集团填海造地形成的地块)，原值计人民币 1,400,288,984.00 元，其使用年限在 20 至 50 年间。

其中，面积 270,692 平方米(原值计人民币 122,623,476.00 元)的土地使用权系本公司公司制改制时，由南山集团作为出资投入本公司，其余土地使用权系本集团以长期租赁方式从南山集团取得。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 14、无形资产 - 续

截止目前，由于南山集团尚未取得包括上述作为出资投入及出租给本集团土地在内的赤湾分水岭范围以内土地的土地使用权，本集团也就无法取得相关土地及建设于上述土地之上的房屋及建筑物的产权证明。

于2001年3月20日、2003年6月18日和2004年9月29日，南山集团对截至该日止本集团向其取得的全部土地使用权作出承诺：南山集团将不可撤回并无条件地同意，本集团如因其所签署及以后将签署的土地使用协议书及有关文件而产生的任何实际或潜在不合法性及不可执行等与此有关的问题而蒙受损失、需承担费用和负债、受到索赔或需进行法律诉讼，南山集团保证该等土地使用权的受让方及其继承人及其受让人就上述方面的事宜得到充分免责。据此，本公司管理层认为有关资产不会因未取得相关土地使用权证而产生任何重大减值风险，本集团也不会因此而在任何重大或有负债。

本公司管理层了解到南山集团正与相关政府部门积极协商有关土地之历史遗留问题，惟现时无法可靠估计本集团可以取得相关土地及其地上房屋建筑物产权证明的日期。

## 15、商誉

人民币元

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
赤湾集装箱码头有限公司	10,858,898.17	-	-	10,858,898.17

注：该商誉系以前年度本集团从本集团之子公司赤湾集装箱码头有限公司的少数股东处购买赤湾集装箱码头有限公司股权时增加的长期股权投资成本与新取得的应享有该子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额。基于赤湾集装箱码头有限公司过去的经营业绩和发展预期，本公司管理层认为，对赤湾集装箱码头有限公司投资形成的商誉不需计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

人民币元

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少	年末数	原始成本	剩余摊销年限
铜鼓航道建设费用(注1)	55,337,143.20	-	1,844,571.46	-	53,492,571.74	64,560,000.00	29年
前海堆场	1,208,183.95	-	1,208,183.95	-	-	5,537,510.00	-
高尔夫球会会员证支出	1,668,203.58	-	215,473.65	-	1,452,729.93	2,443,549.00	1至8年
房屋装修费	1,899,137.65	5,116.36	819,096.89	-	1,085,157.12	2,214,040.47	1至4年
其他	850,000.00	-	850,000.00	-	-	850,000.00	-
合计	60,962,668.38	5,116.36	4,937,325.95	-	56,030,458.79	75,605,099.47	

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 16、长期待摊费用 - 续

注 1：深圳市于 2007 年初开始建设铜鼓航道与蛇口港区、赤湾港区、妈湾港区、前海湾港区、大铲湾港区之间的衔接公用航道(以下简称“衔接航道”)。根据深圳市政府有关决议，衔接航道的浚深费用以“企业投资为主，政府补贴为辅”，具体出资比例按照企业承担 60%，政府承担 40%的原则执行。企业出资部分由深圳西部港区各码头公司承担 35%，并综合考虑各码头功能分工、岸线长度、靠泊船型等因素后在各码头公司之间分摊。本集团将实际承担之浚深费用共计人民币 64,560,000 元计入“长期待摊费用”项目，并自 2008 年衔接航道启用日起将该费用在衔接航道的预计可使用年限 35 年内按直线法进行摊销。

## 17、递延所得税资产及递延所得税负债

## (1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

人民币元

项目	报告期末 互抵后的递延 所得税资产或负债	报告期末 互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性差异	报告期初 互抵后的递延 所得税资产或负债	报告期初 互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,398,018.41	62,469,584.34	15,155,785.33	62,012,606.93
固定资产折旧和无形资产摊销	8,271,984.79	33,145,080.33	9,479,405.98	37,974,765.08
可抵扣亏损	25,606,725.99	102,426,903.95	25,606,725.99	102,426,903.95
预提费用	13,886,672.61	61,791,958.82	13,382,166.95	58,360,663.99
开办费	1,263,893.50	6,066,688.80	1,390,282.85	7,077,803.60
其他	3,832,401.44	15,717,641.10	2,954,666.93	13,009,018.53
小计	68,259,696.74	281,617,857.34	67,969,034.03	280,861,762.08
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,115,000.00	4,460,000.00	1,022,500.00	4,090,000.00
小计	1,115,000.00	4,460,000.00	1,022,500.00	4,090,000.00

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币元

项目	互抵金额
本年数：	
固定资产折旧和无形资产摊销	2,462,830.43
上年数：	
固定资产折旧和无形资产摊销	1,794,112.66

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 17、递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	人民币元	
	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	3,162,393.02	3,234,372.64
可抵扣亏损	94,303,813.38	12,406,662.00
合计	97,466,206.40	15,641,034.64

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	人民币元		
	年末数	年初数	备注
2013	-	83,654.00	
2014	379,817.00	379,817.00	
2015	4,707,158.00	4,707,158.00	
2016	3,403,289.00	3,403,289.00	
2017	3,832,744.00	3,832,744.00	
2018	81,980,805.38	-	
合计	94,303,813.38	12,406,662.00	

## 18、其他非流动资产

项目	人民币元	
	年末数	年初数
岸线使用权(注)	36,375,000.00	36,375,000.00
土地使用权(注)	138,294,665.62	86,934,396.98
合计	174,669,665.62	123,309,396.98

注：2006年3月和10月及2007年11月，本公司与东莞市虎门港管理委员会签订《虎门港麻涌港区2#-5#泊位岸线及土地使用的合作框架协议》及其补充协议，购入麻涌港2#至5#泊位1200米岸线及从码头前沿开始纵深700米，总面积约80万平方米的岸线使用权及土地使用权，总价约人民币2.6亿元。由于本集团尚未取得相关的土地使用权证和岸线使用权证，故将相关预付款项在“其他非流动资产”项目列示。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 19、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		外币报表折算影响	年末数
			转回	其他		
一、坏账准备	631,181.43	593,877.29	328,425.30	60,119.24	(3,089.71)	833,424.47
其中：应收账款坏账准备	323,933.08	271,317.26	218,909.02	60,119.24	(2,297.18)	313,924.90
其他应收款坏账准备	307,248.35	322,560.03	109,516.28	-	(792.53)	519,499.57
二、存货跌价准备	792,118.39	182,752.75	-	-	-	974,871.14
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	3,128,300.00	-	-	-	-	3,128,300.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	60,695,381.41	-	-	-	-	60,695,381.41
合计	65,246,981.23	776,630.04	328,425.30	60,119.24	(3,089.71)	65,631,977.02

## 20、短期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	550,340,000.00(注)	1,080,929,700.00
保证借款	-	100,000,000.00
合计	550,340,000.00	1,180,929,700.00

注：本公司之子公司赤湾集装箱码头有限公司向银行借款港币 700,000,000.00 元(折合人民币 550,340,000.00 元)。

## 21、应付票据

人民币元

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	826,000.00

## 22、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
应付工程款	40,539,479.56	83,690,612.51
应付劳务费	46,368,137.05	29,011,735.66
应付材料款	19,660,274.12	20,316,662.82
应付租金	18,576,812.78	12,288,707.13
应付设备款	14,389,818.61	661,118.56
应付质保金	-	19,104.00
合计	139,534,522.12	145,987,940.68

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 22、应付账款 - 续

(2) 本报告期除应付南山集团外，应付账款中无应付其他持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项，应付南山集团及其他关联方的款项情况详见附注(六)6。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款如下：

				人民币元
单位名称	年末数	账龄	未支付原因	期后偿还金额
中交四航局第二工程有限公司	4,304,703.20	1至2年	工程预留金	-
中交第三航务工程局有限公司	3,002,320.76	1至2年	工程预留金	-
深圳港铜鼓航道建设办公室	2,560,000.00	3年以上	工程尾款	-
深圳市智宇实业发展有限公司	1,641,000.00	1至2年	工程尾款	-
合计	11,508,023.96			

## 23、预收款项

(1) 预收款项明细如下

			人民币元
项目	年末数	年初数	
预收劳务款	793,291.30	299,452.73	

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

## 24、应付职工薪酬

					人民币元
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,065,181.59	204,936,436.04	201,006,816.81	59,994,800.82	
二、职工福利费	-	11,547,936.24	11,547,936.24	-	
三、社会保险费	3,243.60	33,827,004.74	33,829,785.28	463.06	
其中：医疗保险费	-	6,150,562.15	6,150,562.15	-	
基本养老保险	3,243.60	17,944,550.91	17,947,794.51	-	
补充养老保险(企业年金)(注1)	-	7,878,702.58	7,878,702.58	-	
失业保险费	-	528,568.34	528,105.28	463.06	
工伤保险费	-	833,832.33	833,832.33	-	
生育保险费	-	490,788.43	490,788.43	-	
四、住房公积金	810.9	10,771,807.42	10,772,618.32	-	
五、工会经费和职工教育经费	9,466,553.66	9,660,256.93	7,135,696.69	11,991,113.90	
六、非货币性福利	-	21,364.23	21,364.23	-	
七、辞退福利	-	-	-	-	
八、其他	-	9,849,396.77	9,312,458.27	536,938.50	
合计	65,535,789.75	280,614,202.37	273,626,675.84	72,523,316.28	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

注1：本集团于2008年6月3日加入南山集团经深圳市政府批准的企业年金计划，上述补充养老保险系交由南山集团统一缴存企业年金托管账户。

注2：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

注3：根据本公司于2011年5月27日召开的2010年度股东大会之决议，本公司采取以年度净资产收益率为考核依据，按当年归属于母公司股东的净利润为基数，对管理团队实行业绩奖励。本集团本年度提取管理层业绩奖励人民币9,334,547.00元(2012年度：人民币10,112,903.00元)。

25、应交税费

人民币元

项目	年初数	本年计提	本年缴纳	年末数
企业所得税	26,849,100.79	112,424,355.65	96,247,436.82	43,026,019.62
预提所得税(注)	9,104,556.60	17,240,590.07	13,177,002.91	13,168,143.76
营业税	226,308.29	3,848,934.78	3,774,607.75	300,635.32
增值税	919,596.79	17,655,971.61	17,616,601.99	958,966.41
其他税费	3,755,296.95	28,374,176.42	28,300,548.00	3,828,925.37
合计	40,854,859.42	179,544,028.53	159,116,197.47	61,282,690.48

注：系本集团向境外股东及境外子公司赤湾港航(香港)有限公司分红时按照5% 或10%的比例计提的预提所得税。

26、应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
债券利息	35,950,684.93	18,009,863.00
短期借款利息	862,500.16	531,309.99
合计	36,813,185.09	18,541,172.99

27、应付股利

人民币元

项目	年末数	年初数	超过1年末支付原因
香港国际企业有限公司	77,208,156.09	-	不适用

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下

人民币元

项目	年末数	年初数
暂收待付款	24,068,273.34	23,025,327.45
应付质保金	23,400,915.81	-
收取的押金	2,170,768.36	2,746,129.94
应缴保安费	1,794,492.18	3,620,546.26
其他	7,710,024.61	12,182,834.75
合计	59,144,474.30	41,574,838.40

(2) 其他应付款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,045,096.38	76.15	36,254,316.43	87.20
1至2年	9,789,914.42	16.56	1,353,934.00	3.26
2至3年	626,757.86	1.06	1,300,464.17	3.13
3年以上	3,682,705.64	6.23	2,666,123.80	6.41
合计	59,144,474.30	100.00	41,574,838.40	100.00

(3) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项，应付关联方的款项情况详见附注(六)6。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	-	35,000,000.00
一年内到期的递延收益	4,676,624.27(注)	4,727,206.52
合计	4,676,624.27	39,727,206.52

注：详见附注(五)34。

(2) 一年内到期的长期借款

(a) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款	-	35,000,000.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

29、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 一年内到期的长期借款 - 续

(b) 一年内到期的长期借款明细 - 续:

人民币元

项目	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
金融机构一	2011.10.21	2013.10.20	人民币	6.4		-		20,000,000.00
金融机构二	2012.02.09	2013.08.09	人民币	6.4		-		15,000,000.00
合计						-		35,000,000.00

30、其他流动负债

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末数
13 赤湾港 CP001	100.00	14/06/2013	365 天	500,000,000.00	-	12,476,712.34	-	12,476,712.34	500,000,000.00

注：根据本公司于2013年5月7日收到的中国银行间市场交易商协会签发的接受注册通知书(中市协注[2013]CP171号文)，交易商协会同意本公司额度为人民币16亿元的短期融资注册，注册额度自接受注册通知书之日起两年有效。2013年6月14日，本公司发行了第一期短期融资券人民币5亿元，发行利率为4.60%，期限一年，到期一次还本付息。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款	-	150,000,000.00

(2) 长期借款明细

人民币元

项目	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
金融机构一	2011.10.21	2016.10.20	人民币	6.4		-		70,000,000.00
金融机构二	2012.02.09	2017.02.09	人民币	6.4		-		80,000,000.00
合计						-		150,000,000.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32、应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末数
11 赤湾 01	100	2012年4月26日	5年	500,000,000.00	18,009,863.00	26,110,684.93	26,400,000.00	17,720,547.93	497,345,753.43
13 赤湾 01	100	2013年10月18日	5年	500,000,000.00	-	5,753,424.66	-	5,753,424.66	496,164,383.57
合计				1,000,000,000.00	18,009,863.00	31,864,109.59	26,400,000.00	23,473,972.59	993,510,137.00

注：2011年11月25日，中国证监会以证监许可[2011]1889号文核准，同意本公司发行不超过人民币10亿元的公司债券。本次债券分两期发行。2012年4月26日，本公司按面值发行债券计人民币5亿元，期限为五年，采取单利按年计息，票面固定年利率为5.28%，每年付息一次。

2013年10月18日，本公司按面值发行债券计人民币5亿元，期限为五年，采取单利按年计息，票面固定年利率为5.60%，每年付息一次。

根据债券募集说明书，本公司将于第3个计息年度的付息日前的第30个交易日决定是否行使赎回选择权，若决定行使赎回权利，本期债券视同在第3年全部到期。若本公司放弃行使赎回选择权，本公司将同时决定是否上调本期债券票面利率及上调幅度，上调幅度为0至100个基点。如果本公司行使上调票面利息选择权，未被回售部分债券在存续期后2年票面利率为存续期前3年票面利率加上上调基点，并在存续期后2年固定不变，如果本公司未行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。

本公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券第3个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司。

若本公司放弃赎回权且债券持有人放弃回售权或放弃部分回售权，则本期债券剩余本金采用提前偿还方式，即在债券发行完毕的第四年偿还剩余本金的30%，第五年偿还剩余本金的70%。

33、专项应付款

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
港口建设费返还款	80,622,976.12	-	7,705,891.35	72,917,084.77	注

注：系深圳市交通局返还的代征港口建设费。根据财政部发布的《港口建设费管理办法》，该款项专户管理，专门用于水运基础设施建设。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 34、其他非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延收益	53,271,175.40	58,379,562.14
其中：泊位优先停靠权(注 1)	44,582,959.88	50,518,692.14
与资产相关的政府补助(注 2)	8,688,215.52	7,860,870.00
合计	53,271,175.40	58,379,562.14
减：一年内到期的非流动负债	4,676,624.27	4,727,206.52
其中：泊位优先停靠权	4,509,667.75	4,560,250.00
与资产相关的政府补助	166,956.52	166,956.52
一年后到期的非流动负债	48,594,551.13	53,652,355.62

注1：系按照2003年与客户签订的合同约定的泊位优先停靠权，总额为1,400万美元，本集团在合同期内必须优先满足合同客户的靠泊要求。本集团在20年内平均摊销该泊位优先停靠权。

注2：系本集团根据《国家发展改革委员会关于下达粮食现代物流项目2010年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2010]1263号)以及《广东省财政厅关于下达12年省级现代服务业发展引导专项资金项目计划通知》(粤经信生产函[2012]621号)收到的政府补助，与该政府补助相关的资产已达到预定可使用状态，本集团在相关资产使用寿命内对上述政府补助平均摊销。

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
现代物流项目专项补助	7,860,870.00	-	166,956.52	-	7,693,913.48	与资产相关
现代服务业发展引导专项补助	-	1,000,000.00	5,697.96	-	994,302.04	与资产相关
合计	7,860,870.00	1,000,000.00	172,654.48	-	8,688,215.52	

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 35、股本

人民币元

	年初数	本年增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2013年度</b>							
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	735,466.00	-	-	-	(347,957.00)	(347,957.00)	387,509.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	735,466.00	-	-	-	(347,957.00)	(347,957.00)	387,509.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	464,789,805.00	-	-	-	77,519.00	77,519.00	464,867,324.00
2. 境内上市外资股	179,238,459.00	-	-	-	270,438.00	270,438.00	179,508,897.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	644,028,264.00	-	-	-	347,957.00	347,957.00	644,376,221.00
三、股份总数	644,763,730.00	-	-	-	-	-	644,763,730.00
<b>2012年度</b>							
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	790,929.00	-	-	-	(55,463.00)	(55,463.00)	735,466.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	790,929.00	-	-	-	(55,463.00)	(55,463.00)	735,466.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	464,789,805.00	-	-	-	-	-	464,789,805.00
2. 境内上市外资股	179,182,996.00	-	-	-	55,463.00	55,463.00	179,238,459.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	643,972,801.00	-	-	-	55,463.00	55,463.00	644,028,264.00
三、股份总数	644,763,730.00	-	-	-	-	-	644,763,730.00

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 36、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2013年度</b>				
资本溢价	163,560,083.00	-	-	163,560,083.00
其中：投资者投入的资本	163,560,083.00	-	-	163,560,083.00
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	-	-	-	-
向子公司的少数股东收购股权	-	-	-	-
资本公积转增股本	-	-	-	-
其他综合收益	3,167,500.00	277,500.00	-	3,445,000.00
其他资本公积	(861,527.35)	-	-	(861,527.35)
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	(2,781,133.00)	-	-	(2,781,133.00)
其他	1,919,605.65	-	-	1,919,605.65
合计	165,866,055.65	277,500.00	-	166,143,555.65
<b>2012年度</b>				
资本溢价	163,560,083.00	-	-	163,560,083.00
其中：投资者投入的资本	163,560,083.00	-	-	163,560,083.00
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	-	-	-	-
向子公司的少数股东收购股权	-	-	-	-
资本公积转增股本	-	-	-	-
其他综合收益	3,527,500.00	-	360,000.00	3,167,500.00
其他资本公积	(861,527.35)	-	-	(861,527.35)
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	(2,781,133.00)	-	-	(2,781,133.00)
其他	1,919,605.65	-	-	1,919,605.65
合计	166,226,055.65	-	360,000.00	165,866,055.65

## 37、专项储备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2013年度：</b>				
安全生产费	1,394,831.60	14,841,719.02	14,042,372.22	2,194,178.40
<b>2012年度：</b>				
安全生产费	-	10,853,323.95	9,458,492.35	1,394,831.60

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 38、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年提取	本年减少	年末数
<b>2013年度:</b>				
法定盈余公积金	464,704,268.52	18,981,440.00	-	483,685,708.52
<b>2012年度:</b>				
法定盈余公积金	421,692,405.52	43,011,863.00	-	464,704,268.52

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## 39、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2013年度:</b>		
调整前：上年末未分配利润	2,414,907,916.91	
调整：年初未分配利润合计数	-	
调整后：年初未分配利润	2,414,907,916.91	
加：本年归属于母公司股东的净利润	502,894,547.79	
减：提取法定盈余公积	18,981,440.00	注1
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	234,049,235.00	注2
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	2,664,771,789.70	
<b>2012年度:</b>		
调整前：上年末未分配利润	2,248,722,001.48	
调整：年初未分配利润合计数	-	
调整后：年初未分配利润	2,248,722,001.48	
加：本年归属于母公司股东的净利润	467,103,270.43	
减：提取法定盈余公积	43,011,863.00	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	257,905,492.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	2,414,907,916.91	

## 注1：提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

39、未分配利润 - 续

注2：本年度股东大会已批准的现金股利

根据2013年5月28日股东大会决议，本公司以截至2012年12月31日止的总股份644,763,730.00股为基数，每10股派送现金股利人民币3.63元，共计派送现金股利人民币234,049,235.00元。

注3：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司于2014年3月27日召开的第七届董事会第七次会议通过的2013年度利润分配预案，本公司以截至2013年12月31日止总股份644,763,730股为基数，共计派送现金股利人民币251,457,854.70元。上述股利分配方案尚待股东大会审议批准。

注4：子公司已提取的盈余公积

截至2013年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币522,067,616.93元(2012年12月31日：人民币497,496,804.00元)。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	1,705,818,574.07	1,710,327,274.38
其他业务收入	74,956,262.23	73,518,860.38
合计	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
主营业务成本	900,138,084.80	834,345,295.33
其他业务成本	9,996,655.10	10,256,123.19
合计	910,134,739.90	844,601,418.52

(2) 主营业务(分业务类型)

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸业务	1,605,650,252.96	786,939,147.60	1,600,968,079.24	743,507,147.27
港口配套业务	88,769,243.40	113,198,937.20	97,455,819.85	90,838,148.06
代理及其他业务	11,399,077.71	-	11,903,375.29	-
合计	1,705,818,574.07	900,138,084.80	1,710,327,274.38	834,345,295.33

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 40、营业收入和营业成本 - 续

## (3) 主营业务(分地区)

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,699,914,732.06	900,138,084.80	1,703,981,350.08	834,345,295.33
香港	5,903,842.01	-	6,345,924.30	-
合计	1,705,818,574.07	900,138,084.80	1,710,327,274.38	834,345,295.33

## (4) 其他业务

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	35,117,724.98	4,174,650.96	29,801,818.95	3,271,518.59
保安费	11,117,771.40	-	10,456,055.27	-
港口配套服务	15,926,858.54	4,402,367.57	17,308,127.31	5,045,888.27
代理费	3,507,269.40	1,419,636.57	3,555,772.45	1,938,716.33
材料销售	2,109,256.02	-	2,908,705.11	-
单证费	1,057,710.80	-	938,488.36	-
其他	6,119,671.09	-	8,549,892.93	-
合计	74,956,262.23	9,996,655.10	73,518,860.38	10,256,123.19

## (5) 本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

单位名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户 A	453,539,386.05	25.47
客户 D	327,250,983.57	18.38
客户 B	112,291,688.74	6.31
客户 C	40,055,029.73	2.25
客户 F	30,998,707.60	1.74
合计	964,135,795.69	54.15

## 41、营业税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计缴标准
营业税	3,848,934.78	53,812,383.37	注
城市维护建设税	1,444,519.09	3,996,559.48	注
教育费附加	814,298.78	2,866,407.34	注
其他	653,344.16	475,896.13	
合计	6,761,096.81	61,151,246.32	

注：详见附注(三)。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 42、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	80,835,143.78	84,667,523.37
减：已资本化的利息费用	16,949,188.82	11,116,984.36
减：利息收入	3,995,137.70	6,906,511.07
汇兑差额	(22,816,441.78)	1,430,738.00
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	3,882,116.02	2,688,398.36
合计	40,956,491.50	70,763,164.30

## 43、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
一、坏账损失	265,451.99	331,339.05
二、存货跌价损失	182,752.75	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	448,204.74	331,339.05

## 44、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	3,784,500.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	97,910,121.30	83,158,912.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	360,000.00	360,000.00
合计	102,054,621.30	83,518,912.23

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 44、投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益明细列示如下：

人民币元

被投资单位	本年累计数	上年累计数	本年比上年增减变动的原
中国深圳外轮代理有限公司	3,784,500.00	-	本年宣告分配利润

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益明细列示如下：

人民币元

被投资单位	本年累计数	上年累计数	本年比上年增减变动的原因
MPIL	54,388,990.99	50,656,653.57	被投资单位净利润变动
中海港务(莱州)有限公司	33,210,403.04	24,286,065.14	被投资单位净利润变动
招商局保税物流有限公司	7,749,916.44	6,197,940.60	被投资单位净利润变动
招商局国际信息技术有限公司	1,455,671.68	2,018,252.92	被投资单位净利润变动
中开财务有限公司	1,105,139.15	-	被投资单位净利润变动
合计	97,910,121.30	83,158,912.23	

## 45、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	24,433.38	1,190,772.35	24,433.38
其中：无形资产处置利得	-	-	-
固定资产处置利得	24,433.38	1,190,772.35	24,433.38
政府补助	460,819.18	494,730.40	460,819.18
保险赔偿收入	525,096.31	1,800,200.00	525,096.31
核销无法支付之应付款项	-	2,288,281.60	-
其他	1,837,957.60	1,864,403.38	1,837,957.60
合计	2,848,306.47	7,638,387.73	2,848,306.47

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
商贸流通业务发展项目资金	-	355,600.00	与收益相关
营改增财政扶持资金	288,164.70	-	与收益相关
现代物流项目专项补助	166,956.52	139,130.40	与资产相关
现代服务业发展引导专项补助	5,697.96	-	与资产相关
合计	460,819.18	494,730.40	

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 46、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,721,447.10	2,940,282.82	1,721,447.10
其中：固定资产处置损失	1,721,447.10	2,940,282.82	1,721,447.10
对外捐赠	32,000.00	20,000.00	32,000.00
罚款支出	145,020.00	933.54	145,020.00
其他	244,186.96	867,519.76	244,186.96
合计	2,142,654.06	3,828,736.12	2,142,654.06

## 47、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
按税法及相关规定计算的当期所得税	117,799,271.21	133,843,163.12
递延所得税	(290,662.71)	(8,718,114.90)
合计	117,508,608.50	125,125,048.22

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
会计利润	759,988,523.25	740,894,558.69
按 25% 的税率计算的所得税(上年度：25%)	189,997,130.81	185,223,639.67
不可抵扣费用的纳税影响	1,712,681.85	3,715,115.22
免税收入的纳税影响	(25,513,655.33)	(20,879,728.00)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,477,206.44	957,341.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(176,804.61)	(302,040.32)
税收优惠政策的影响	(74,362,866.22)	(50,664,660.13)
预提所得税(注)	5,374,915.56	7,075,380.45
所得税费用	117,508,608.50	125,125,048.22

注：预提所得税为本集团之境外子公司赤湾港航(香港)有限公司收到来源于境内利润时，按 5% 或 10% 的比例计提的预提所得税。

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 48、政府补助

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
收到的与资产相关的政府补助：		
现代服务业发展引导专项补助	1,000,000.00	-
收到的与收益相关的政府补助：		
营改增财政扶持资金	288,164.70	-
商贸流通业务发展项目资金	-	355,600.00
小计	288,164.70	355,600.00
合计	1,288,164.70	355,600.00
减：计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	-
加：从递延收益转入当期损益的政府补助	172,654.48	139,130.40
计入当期损益的政府补助	460,819.18	494,730.40

## 49、借款费用

人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	16,949,188.82	6.10%
当期资本化借款费用小计	16,949,188.82	
计入当期损益的借款费用	63,885,954.96	
当期借款费用合计	80,835,143.78	

## 50、每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
归属于普通股股东的当年净利润	502,894,547.79	467,103,270.43
其中：归属于持续经营的净利润	502,894,547.79	467,103,270.43
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
年初发行在外的普通股股数	644,763,730.00	644,763,730.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	644,763,730.00	644,763,730.00

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 50、每股收益 - 续

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.780	0.724
稀释每股收益	0.780	0.724
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.780	0.724
稀释每股收益	0.780	0.724
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-

由于本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 51、其他综合收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	370,000.00	(480,000.00)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	92,500.00	(120,000.00)
前期计入其他综合收益当年转入损益的净额	-	-
小计	277,500.00	(360,000.00)
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当年转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当年转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	(107,852.00)	2,722.58
减：处置境外经营当年转入损益的净额	-	-
小计	(107,852.00)	2,722.58
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当年转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	169,648.00	(357,277.42)

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 52、现金流量表项目注释

## (1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
收到利息收入	3,009,070.68	6,906,511.07
收到港口建设费手续费返还	1,651,232.18	5,048,835.00
收到政府补助	1,288,164.70	355,600.00
其他	2,338,196.74	1,131,730.20
合计	8,286,664.30	13,442,676.27

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
支付办公费及水电费	6,388,525.52	8,748,558.16
支付口岸费	14,105,498.72	7,699,962.59
支付业务招待费	6,157,884.55	7,575,397.13
支付车辆杂费支出	4,540,709.81	5,294,284.85
支付财产保险费	3,652,170.99	4,480,077.83
支付咨询及审计费	3,491,886.00	4,423,778.96
支付差旅费	2,545,358.02	2,559,818.29
支付广告展览费	273,812.31	189,179.23
其他	26,501,664.87	25,806,218.64
合计	67,657,510.79	66,777,275.68

## (3)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
支付发债费用	175,000.00	400,000.00
其他	164,392.00	-
合计	339,392.00	400,000.00

## (五) 合并财务报表项目附注 - 续

## 53、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

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	642,479,914.75	615,769,510.47
加: 资产减值准备	448,204.74	331,339.05
固定资产折旧	180,212,504.89	166,466,467.06
投资性房地产折旧	1,215,753.72	1,215,753.72
无形资产摊销	42,828,315.07	38,868,236.07
长期待摊费用摊销	4,937,325.85	3,424,158.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,697,013.72	1,749,510.47
财务费用	36,934,435.66	74,942,295.87
投资损失(收益)	(102,054,621.30)	(83,518,912.23)
递延所得税资产的减少(增加)	(290,662.71)	(8,718,114.90)
存货的减少(增加)	(110,537.64)	2,174,786.58
经营性应收项目的减少(增加)	34,080,563.77	(32,480,512.53)
经营性应付项目的增加(减少)	54,800,086.71	(81,752,065.05)
经营活动产生的现金流量净额	897,178,297.23	698,472,452.71
<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	-	-
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>		
现金的年末余额	715,539,516.48	314,855,567.54
减: 现金的年初余额	314,855,567.54	478,788,942.76
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	400,683,948.94	(163,933,375.22)

## (2)现金及现金等价物

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	715,539,516.48	314,855,567.54
其中: 库存现金	10,685.59	14,390.23
可随时用于支付的银行存款	713,508,210.87	313,139,193.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,020,620.02	1,701,984.27
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	715,539,516.48	314,855,567.54

(六) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
招商局国际	控股股东	香港上市公司	香港	傅育宁	港口航运	HKD5,000,000,000.00	-	66.10(注)	招商局集团有限公司	不适用
南山集团	股东	中外合资经营企业	深圳	傅育宁	土地开发、港口运输、工商业、旅游、房地产和其他	RMB900,000,000.00	32.52	-(注)	国务院国有资产监督管理委员会	61883297-6

本集团的最终实际控制人是招商局集团有限公司。本集团最终实际控制人不对外提供财务报表。

注：如附注(一)所述，2012年11月1日前，南山集团享有本公司57.52%表决权，为本公司的母公司。自2012年11月1日起，招商局国际通过子公司景锋企业有限公司持有本公司8.58%的股权，受托管理南山集团持有本公司57.52%的股权，合计持有本公司66.10%的表决权股份，从而成为本公司的母公司。

2013年3月6日，国务院国有资产监督管理委员会以《关于深圳赤湾港航股份有限公司国有股份协议转让有关问题的批复》(国资产权[2013]94号)，同意南山集团将所持本公司161,190,933股A股转让给招商局国际之子公司码来仓储(深圳)有限公司。上述股份过户登记手续已经于2013年4月25日办理完毕。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(四)。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营企业和联营企业情况详见附注(五)9。

## (六) 关联方关系及其交易 - 续

## 4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳海勤工程监理有限公司(“海勤监理”)	同一控股股东	61888000-1
深圳妈港仓码有限公司(“妈港仓码”)	同一控股股东	74322579-6
深圳妈湾港务有限公司(“妈湾港务”)	同一控股股东	74322582-5
招商港务(深圳)有限公司(“招商港务”)	同一控股股东	19244179-0
蛇口集装箱码头有限公司(“蛇口集装箱”)	同一控股股东	61883279-X
安迅捷集装箱码头(深圳)有限公司(“安迅捷”)	同一控股股东	75048172-0
深圳联运捷集装箱码头有限公司(“联运捷”)	同一控股股东	71093674-3
招商局国际冷链(深圳)有限公司(“招商局国际冷链”)	同一控股股东	61889222-3
海星港口发展有限公司(“海星港口”)	同一控股股东	61884362-4
深圳市沪星拖轮有限公司(“沪星拖轮”)	同一控股股东	19233962-2
深圳联达拖轮有限公司(“联达拖轮”)	同一控股股东	61880378-8
中国深圳外轮代理有限公司(“外轮代理”)	同一控股股东	19244404-3
香港国际企业有限公司(“国际企业”)	同一控股股东	不适用
码来仓储(深圳)有限公司(“码来仓储”)	同一控股股东	79255372-9
莱州市海润港口经营有限公司(“海润港口”)	联营公司之子公司	763687373
深圳招商商置投资有限公司(“招商商置”)	同一最终实际控制人	57637705-4
深圳市招商前海湾置业有限公司(“前海置业”)	同一最终实际控制人	79386851-1
深圳市招商国际船舶代理有限公司(“船舶代理”)	同一最终实际控制人	70840200-5
友联船厂(蛇口)有限公司(“友联船厂”)	同一最终实际控制人	61880825-5
深圳市招商创业有限公司(“招商创业”)	同一最终实际控制人	70844223
深圳招商物业管理有限公司(“招商物业”)	同一最终实际控制人	19244307-3
深圳赤湾石油基地股份有限公司(“石油基地”)	控股股东对其具有重大影响	61883389-9
深圳市南山房地产开发有限公司(“南山开发”)	控股股东对其具有重大影响	75046859-3
增城市新康物业股份有限公司(“增城新康”)	控股股东对其具有重大影响	70820542-3
深圳宝湾国际物流有限公司(“宝湾物流”)	控股股东对其具有重大影响	61885906-0
深圳市赤湾物业管理有限公司(“赤湾物业”)	控股股东对其具有重大影响	70846415-0
深圳市赤晓建筑科技有限公司(“赤晓建筑”)	控股股东对其具有重大影响	61881595-7
深圳旭勤实业发展有限公司(“旭勤实业”)	控股股东对其具有重大影响	70845749-5
招商银行股份有限公司(“招商银行”)	最终实际控制人对其具有重大影响	10001686-X
深圳南天油粕工业有限公司(“南天油粕”)(注)	原共同关键管理人员	61881614-0
深圳南海粮食工业有限公司(“南海粮食”)(注)	原共同关键管理人员	61883769-7

注：自2013年1月7日起，南天油粕与南海粮食不再与本公司拥有共同关键管理人员，因此本年度不属于本公司关联方。

## (六) 关联方关系及其交易 - 续

## 5、 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年累计数		上年累计数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
招商局国际信息技术有限公司	接受劳务	技术服务	双方协商确定	6,054,584.25	0.67	13,471,885.50	1.6
海星港口	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	5,551,215.00	0.61	3,997,020.00	0.47
旭勤实业	接受劳务	绿化工程	双方协商确定	5,145,932.00	0.57	2,197,526.40	0.26
蛇口集装箱	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	5,127,662.33	0.56	4,259,648.91	0.5
海勤监理	接受劳务	监理劳务	双方协商确定	3,735,710.81	0.41	9,111,950.00	1.08
赤湾物业	接受劳务	物业管理	双方协商确定	1,646,853.90	0.18	2,094,793.27	0.25
安迅捷	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	1,203,967.80	0.13	13,691,728.64	1.62
增城新康	接受劳务	物业管理	双方协商确定	695,282.50	0.08	509,668.00	0.06
船舶代理	接受劳务	代理服务	双方协商确定	558,033.65	0.07	-	-
联运捷	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	403,304.44	0.05	4,586,447.37	0.54
石油基地	接受劳务	物业管理	双方协商确定	135,911.18	0.01	137,267.71	0.02
妈港仓码	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	53,678.40	0.006	75,998.40	0.01
妈湾港务	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	23,040.00	0.003	153,326.50	0.02
南天油粕	接受劳务	装卸劳务	双方协商确定	不适用	不适用	519,863.96	0.06
合计				30,335,176.26		54,807,124.66	
<b>提供劳务：</b>							
妈港仓码	提供劳务	拖车业务等	双方协商确定	10,810,885.66	11.28	9,384,717.81	16.25
海润港口	提供劳务	拖轮业务	双方协商确定	6,600,000.00	7.44	2,750,000.00	0.03
招商局保税物流有限公司	提供劳务	拖车业务等	双方协商确定	4,620,706.25	5.21	7,792,336.58	13.49
妈湾港务	提供劳务	拖车业务等	双方协商确定	4,252,942.34	4.48	3,159,122.71	5.47
外轮代理	提供劳务	拖轮业务等	双方协商确定	4,771,884.34	4.49	7,272,911.38	9.02
船舶代理	提供劳务	拖轮业务	双方协商确定	2,572,233.96	2.90	2,700,256.00	3.35
蛇口集装箱	提供劳务	拖车业务等	双方协商确定	2,015,570.01	1.54	2,387,496.22	4.13
中海港务(莱州)有限公司	提供劳务	劳务派遣	双方协商确定	941,581.20	8.26	2,930,997.09	0.18
招商局国际冷链	提供劳务	装卸劳务	双方协商确定	781,333.00	0.15	526,056.00	0.03
联达拖轮	提供劳务	拖轮业务	双方协商确定	550,105.88	0.62	2,034,716.73	2.52
友联船厂	提供劳务	运输	双方协商确定	384,457.36	0.43	1,386,369.60	2.40
沪星拖轮	提供劳务	拖轮业务	双方协商确定	196,056.23	0.22	168,368.25	0.21
增城新康	提供劳务	其他	双方协商确定	6,666.72	0.06	7,173.12	0.001
南海粮食	提供劳务	装卸劳务	双方协商确定	不适用	不适用	909,166.94	0.05
南天油粕	提供劳务	装卸劳务	双方协商确定	不适用	不适用	14,695,584.99	0.88
合计				38,504,422.95		58,105,273.42	

(六) 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团出租情况如下：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	石油基地	岸线、堆场、照明道路等设施	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	12,873,750.00
赤湾集装箱码头有限公司	招商局保税物流有限公司	正面吊	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	1,920,000.00
合计						14,793,750.00

本集团承租情况如下：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
南山集团	集团内各公司	土地、办公室、堆场等	2013年1月	自动续签	双方协商确定	65,266,429.79
码来仓储	本公司及赤湾集装箱码头有限公司	仓库	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	7,037,155.55
招商港务	赤湾集装箱码头有限公司	前海湾港区用地	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	3,000,000.00
石油基地	本公司	堆场及仓库	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	1,252,919.70
招商商置	赤湾集装箱码头有限公司	房屋	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	706,971.00
蛇口集装箱	本公司	正面吊	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	720,000.00
赤湾物业	本公司	房屋	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	255,272.30
宝湾物流	深圳赤湾轮船运输有限公司	仓库	2013年1月	2013年12月	双方协商确定	100,494.13
合计						78,339,242.47

(3) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
关键管理人员薪酬	8,108,000.00	8,630,000.00

## (六) 关联方关系及其交易 - 续

## 6、 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额	
货币资金	招商银行	152,851,220.46	50,688,701.00	
应收账款	妈港仓码	1,397,911.61	649,861.31	
	外轮代理	880,489.90	-	
	蛇口集装箱	768,650.00	665,100.28	
	妈湾港务	460,432.07	193,574.85	
	招商局保税物流有限公司	334,800.00	432,460.00	
	船舶代理	151,120.00	-	
	石油基地	113,503.83	-	
	南天油粕	不适用	1,616,308.03	
	南海粮食	不适用	1,285,840.60	
	其他	7,403.04	11,103.56	
	合计	4,114,310.45	4,854,248.63	
	预付款项	旭勤实业	-	93,006.00
	其他应收款	招商局保税物流有限公司	1,000,000.00	1,427,200.08
前海置业		448,820.00	435,884.00	
招商局国际冷链		435,542.50	108,040.00	
妈港仓码		334,438.26	38,609.78	
妈湾港务		207,921.81	1,327,947.36	
旭勤实业		320,000.00	320,000.00	
石油基地		135,621.91	135,621.91	
招商商置		85,684.00	198,008.00	
蛇口集装箱		-	187,101.86	
招商物业		5,294.00	80,423.20	
招商创业		-	20,052.00	
其他		120,572.70	19,150.00	
合计		3,093,895.18	4,298,038.19	
应收股利		MPIL	3,334,985.50	-
应付账款	南山集团	21,210,268.59	4,256,802.86	
	海勤监理	4,225,367.81	4,355,107.45	
	招商局国际信息技术有限公司	3,069,805.00	802,290.00	
	旭勤实业	2,483,784.77	239,976.51	
	增城新康	138,310.50	123,540.75	
	南天油粕	不适用	291,764.02	
	赤晓建筑	-	113,000.00	
	其他	120,000.00	2,857.65	
	合计	31,247,536.67	10,185,339.24	
应付股利	国际企业	77,208,156.09	-	
其他应付款	海润港口	550,000.00	550,000.00	
	妈湾港务	336,428.00	44,702.66	
	招商局国际信息技术有限公司	298,403.00	163,300.00	
	招商局保税物流有限公司	112,928.51	12,000.00	
	蛇口集装箱	13,872.00	2,801,555.00	
	其他	10,385.10	108,028.30	
	合计	1,322,016.61	3,679,585.96	

(七) 承诺事项

1、资本承诺

人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	117,323,839.67	353,109,299.31

2、经营承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

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	21,549,029.24	10,136,023.61
资产负债表日后第2年	10,149,611.12	8,718,378.00
资产负债表日后第3年	280,341.36	8,340,011.00
以后年度	1,327,099.83	1,588,601.04
合计	33,306,081.55	28,783,013.65

(八) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

人民币元

项目	金额
拟分配的利润或股利(注)	251,457,854.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会批准

注：详见附注(五)39。

(九) 其他重大事项

本公司于2013年4月23日召开的第七届董事会2013年度第五次临时会议以及于2013年5月21日召开的2012年度股东大会审议通过了《关于吸收合并深圳市赤湾码头有限公司和深圳赤湾港运粮食码头有限公司的议案》，同意本公司吸收合并深圳市赤湾码头有限公司和深圳赤湾港运粮食码头有限公司。

2014年1月25日，深圳市经济贸易和信息化委员会以《关于同意深圳赤湾港航股份有限公司和深圳市赤湾码头有限公司合并的批复》(深经贸信息[2014]109号)，同意本公司和深圳市赤湾码头有限公司以吸收合并方式合并。

2014年2月29日，深圳市赤湾码头有限公司已完成注销登记手续。

**(十) 分部信息**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部，分别为装卸业务、港口配套业务、代理及其他业务分部。这些报告分部是以本集团业务性质为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要劳务分别为装卸业务、港口配套业务及代理业务及其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

深圳赤湾港航股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十) 分部信息 - 续

(1) 分部报告信息

人民币元

	装卸业务		港口配套业务		代理及其他业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	1,668,049,422.40	1,664,268,714.06	95,225,068.70	100,205,819.85	17,500,345.20	19,371,600.85	-	-	-	-	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
分部间交易收入	-	-	65,764,188.32	40,915,355.72	117,822.50	-	-	-	(65,882,010.82)	(40,915,355.72)	-	-
分部营业收入合计	1,668,049,422.40	1,664,268,714.06	160,989,257.02	141,121,175.57	17,618,167.70	19,371,600.85	-	-	(65,882,010.82)	(40,915,355.72)	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
调节项目:												
报表营业收入合计											1,780,774,836.30	1,783,846,134.76
营业成本	858,643,893.87	792,177,702.37	114,799,318.52	91,504,973.61	2,573,538.33	1,834,098.26	-	-	(65,882,010.82)	(40,915,355.72)	910,134,739.90	844,601,418.52
分部利润	809,405,528.53	872,091,011.69	46,189,938.50	49,616,201.96	15,044,629.37	17,537,502.59	-	-	-	-	870,640,096.40	939,244,716.24
调节项目:												
营业税金及附加	4,174,275.23	55,297,994.29	225,959.09	4,315,273.27	2,360,862.49	1,537,978.76	-	-	-	-	6,761,096.81	61,151,246.32
管理费用	118,025,118.92	106,539,704.88	9,749,695.93	8,684,709.66	7,952,977.08	6,663,054.70	29,518,261.88	31,545,502.48	-	-	165,246,053.81	153,432,971.72
财务费用	19,982,454.31	25,905,412.79	(837,522.00)	(130,253.59)	(63,586.23)	(530,953.89)	21,875,145.42	45,518,958.99	-	-	40,956,491.50	70,763,164.30
资产减值损失	303,958.75	230,238.86	-	-	144,245.99	21,322.87	-	79,777.32	-	-	448,204.74	331,339.05
投资收益	-	-	-	-	-	-	672,315,614.56	616,036,203.10	(570,260,993.26)	(532,517,290.87)	102,054,621.30	83,518,912.23
<b>营业利润</b>	666,919,721.32	684,117,660.87	37,051,805.48	36,746,472.62	4,650,130.04	9,846,100.15	620,922,207.26	538,891,964.31	(570,260,993.26)	(532,517,290.87)	759,282,870.84	737,084,907.08
营业外收入	2,693,856.46	6,638,505.65	20,702.99	26,018.69	133,747.02	973,863.39	-	-	-	-	2,848,306.47	7,638,387.73
营业外支出	2,022,361.73	1,395,073.09	94,394.63	116,520.95	25,897.70	2,317,142.08	-	-	-	-	2,142,654.06	3,828,736.12
<b>利润总额</b>	667,591,216.05	689,361,093.43	36,978,113.84	36,655,970.36	4,757,979.36	8,502,821.46	620,922,207.26	538,891,964.31	(570,260,993.26)	(532,517,290.87)	759,988,523.25	740,894,558.69
所得税	100,546,310.01	122,545,872.35	9,483,730.55	9,155,955.61	830,159.26	1,141,826.93	6,648,408.68	(7,718,606.67)	-	-	117,508,608.50	125,125,048.22
<b>净利润</b>	567,044,906.04	566,815,221.08	27,494,383.29	27,500,014.75	3,927,820.10	7,360,994.53	614,273,798.58	546,610,570.98	(570,260,993.26)	(532,517,290.87)	642,479,914.75	615,769,510.47

## (十) 分部信息 - 续

## (1) 分部报告信息 - 续

人民币元

	装卸业务		港口配套业务		代理及其他业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
<b>分部资产总额</b>	5,443,487,886.90	5,132,632,282.84	215,576,142.44	223,004,419.04	48,802,059.00	47,280,807.56	8,299,414,360.00	6,955,570,183.05	(6,660,751,233.64)	(5,577,357,241.39)	7,346,529,214.70	6,781,130,451.10
报表资产总额	5,443,487,886.90	5,132,632,282.84	215,576,142.44	223,004,419.04	48,802,059.00	47,280,807.56	8,299,414,360.00	6,955,570,183.05	(6,660,751,233.64)	(5,577,357,241.39)	7,346,529,214.70	6,781,130,451.10
<b>分部负债总额</b>	2,083,487,247.53	2,066,069,370.81	130,774,956.80	138,347,617.03	37,526,123.00	34,985,424.15	3,110,213,353.00	2,121,151,606.77	(2,743,548,647.50)	(2,044,433,473.10)	2,618,453,032.83	2,316,120,545.66
报表负债总额	2,083,487,247.53	2,066,069,370.81	130,774,956.80	138,347,617.03	37,526,123.00	34,985,424.15	3,110,213,353.00	2,121,151,606.77	(2,743,548,647.50)	(2,044,433,473.10)	2,618,453,032.83	2,316,120,545.66
<b>补充信息:</b>												
折旧	169,715,743.20	155,682,380.31	10,813,144.42	10,842,546.79	752,016.68	750,021.61	147,354.31	407,272.07	-	-	181,428,258.61	167,682,220.78
摊销	45,911,207.77	41,900,772.84	17,496.54	122,913.00	-	-	1,836,936.51	268,708.36	-	-	47,765,640.92	42,292,394.20
利息收入	1,173,513.16	2,439,077.55	13,734.16	4,020.26	7855.57	7,783.29	2,800,034.81	4,455,629.97	-	-	3,995,137.70	6,906,511.07
利息费用	8,445,130.01	37,520,346.84	-	-	-	-	55,440,824.95	36,030,192.17	-	-	63,885,954.96	73,550,539.01
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	-	-	97,910,121.30	83,158,912.23	-	-	97,910,121.30	83,158,912.23
采用权益法核算的长期股权投资金额	-	-	-	-	-	-	1,560,688,285.03	1,531,041,908.34	-	-	1,560,688,285.03	1,531,041,908.34
长期股权投资以外的非流动资产	4,565,523,487.02	4,393,365,740.13	141,720,090.93	147,881,496.71	18,031,913.46	18,760,310.63	209,868,092.65	218,235,583.83	(157,909,567.98)	(157,909,567.98)	4,777,234,016.08	4,620,333,563.32

**(十) 分部信息 - 续****(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产**

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
来源于中国大陆的对外交易收入	1,774,690,281.49	1,777,315,427.86
来源于中国香港的对外交易收入	6,084,554.81	6,530,706.90
小计	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76

人民币元

项目	年末数	年初数
来源于中国大陆的非流动资产	4,703,349,975.80	4,547,110,307.68
来源于中国香港的非流动资产	44,343.54	44,221.61
小计	4,703,394,319.34	4,547,154,529.29

**(3)对主要客户的依赖程度**

本集团前两大客户取得的营业收入总额为人民币 780,790,369.62 元，占本集团营业收入的 43.85%。

**(十一) 金融工具及其风险**

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1.风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1.1 市场风险****1.1.1. 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分境外子公司以港币为记账本位币，本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。于 2013 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为记账本位币以外货币的外币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

## (十一) 金融工具及其风险 - 续

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1. 外汇风险 - 续

项目	人民币元	
	年末数	年初数
现金及现金等价物	103,935,039.66	122,142,181.87
其中：港币	31,017,228.58	94,523,749.66
美元	72,916,292.09	27,617,945.32
人民币	1,518.99	486.89
应收款项	22,875,401.14	40,939,777.49
其中：港币	4,985,052.96	2,321,769.81
美元	9,937,095.08	34,303,954.48
人民币	7,953,253.10	4,314,053.20
短期借款	550,340,000.00	1,080,929,700.00
其中：港币	550,340,000.00	1,080,929,700.00
应付款项	1,953,953.35	3,852,312.54
其中：港币	873,982.40	566,028.47
美元	-	5,619.24
人民币	1,079,970.95	3,280,664.83

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，以最大程度的降低面临的外汇风险，根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生损失的可能性较低。

## 1.1.2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，本集团管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，包括转向固定利率金融负债或调整财务杠杆比率等。

## 1.2. 信用风险

2013年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

**(十一) 金融工具及其风险 - 续****1.2. 信用风险 - 续**

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

**1.3. 流动风险**

管理流动风险时，本集团管理层认为应保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守贷款协议。

本集团大部分银行借款为短期借款，截至2013年12月31日止，本集团流动负债超过流动资产人民币507,618,546.34元(2012年12月31日：人民币918,431,181.05元)。本集团管理层有信心在短期借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的短期借款。此外，本集团尚有未使用的银行借款信用额度为人民币4,094,903,500.00元(2012年12月31日：人民币3,999,925,800.00元)。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	人民币元				
	账面价值	总值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	715,539,516.48	715,539,516.48	715,539,516.48	-	-
应收票据	200,000.00	200,000.00	200,000.00	-	-
应收账款	223,441,476.99	223,441,476.99	223,441,476.99	-	-
应收利息	984,200.00	984,200.00	984,200.00	-	-
应收股利	3,334,985.50	3,334,985.50	3,334,985.50	-	-
其他应收款	12,579,679.85	12,579,679.85	12,579,679.85	-	-
短期借款	550,340,000.00	558,797,286.53	558,797,286.53	-	-
可供出售金融资产	5,580,000.00	5,580,000.00	5,580,000.00	-	-
应付账款	139,534,522.12	139,534,522.12	139,534,522.12	-	-
应付利息	36,813,185.09	36,813,185.09	36,813,185.09	-	-
应付股利	77,208,156.09	77,208,156.09	77,208,156.09	-	-
其他应付款	35,743,558.49	35,743,558.49	35,743,558.49	-	-
其他流动负债	500,000,000.00	510,605,555.56	510,605,555.56	-	-
应付债券	993,510,137.00	1,214,036,067.75	54,044,535.23	1,159,991,532.52	-

## (十一) 金融工具及其风险 - 续

## 2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

项目	年末数			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	-	-	-
可供出售金融资产：				
— 权益工具	5,580,000.00	-	-	5,580,000.00
合计	5,580,000.00	-	-	5,580,000.00
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

**(十一) 金融工具及其风险 - 续****2. 公允价值 - 续**

人民币元

项目	年初数			合计
	第1层级	第2层级	第3层级	
交易性金融资产：				
— 衍生金融资产	-	-	-	-
可供出售金融资产：				
— 权益工具	5,210,000.00	-	-	5,210,000.00
合计	5,210,000.00	-	-	5,210,000.00
交易性金融负债：				
— 衍生金融负债	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第1层级和第2层级之间的转换。

**3. 敏感性分析**

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**3.1. 外汇风险**

3.1.1 外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

3.1.2 由于以港币为记账本位币的子公司的外汇风险很小，因此，本集团不对其进行敏感性分析，下表的影响仅针对以人民币为记账本位币的本公司及子公司的外汇风险进行敏感性分析。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	(21,617,915.68)	(21,617,915.68)	(46,136,696.42)	(46,136,696.42)
所有外币	对人民币贬值 5%	21,617,915.68	21,617,915.68	46,136,696.42	46,136,696.42

**3.2. 利率风险**

3.2.1 利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

(十一) 金融工具及其风险 - 续

3. 敏感性分析 - 续

3.2. 利率风险 - 续

3.2.1 利率风险敏感性分析基于下述假设-续:

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

3.2.2 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	(84,572.87)	(84,572.87)	(223,643.06)	(223,643.06)
浮动利率借款	减少 1%	84,572.87	84,572.87	223,643.06	223,643.06

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

项目	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(注)	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	340,769.83	1.87	-	-	75,000.00	0.42	-	-
组合二	17,876,763.45	98.13	-	-	17,679,008.55	99.58	-	-
组合小计	18,217,533.28	100.00	-	-	17,754,008.55	100.00	-	-
合计	18,217,533.28	100.00	-	-	17,754,008.55	100.00	-	-

注：本公司将金额前五名的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	18,217,533.28	100.00	-	18,217,533.28	17,754,008.55	100.00	-	17,754,008.55

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,876,763.45	100.00	-	17,876,763.45	17,679,008.55	100.00	-	17,679,008.55

(2) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户 G	客户	4,541,298.40	1年以内	24.93
客户 H	客户	3,333,484.15	1年以内	18.30
客户 I	客户	1,791,495.50	1年以内	9.83
客户 J	客户	1,455,589.30	1年以内	7.99
客户 K	客户	1,336,102.08	1年以内	7.33
合计		12,457,969.43		68.38

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应收关联方的款项详见附注(十二)6(1)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

项目	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(注)	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	825,316,780.47	99.95	-	-	358,333,721.97	99.87	29,779.00	0.01
组合二	383,456.60	0.05	383,456.60	100.00	476,691.04	0.13	191,728.30	40.22
组合小计	825,700,237.07	100.00	383,456.60	0.04	358,810,413.01	100.00	221,507.30	0.06
合计	825,700,237.07	100.00	383,456.60	0.04	358,810,413.01	100.00	221,507.30	0.06

注：本公司将金额前五名的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	821,613,575.43	99.50	-	821,613,575.43	355,219,377.43	99.00	-	355,219,377.43
1至2年	884,236.88	0.10	-	884,236.88	1,311,073.95	0.36	-	1,311,073.95
2至3年	839,166.12	0.10	-	839,166.12	1,641,199.67	0.46	191,728.30	1,449,471.37
3年以上	2,363,258.64	0.30	383,456.60	1,979,802.04	638,761.96	0.18	29,779.00	608,982.96
合计	825,700,237.07	100.00	383,456.60	825,316,780.47	358,810,413.01	100.00	221,507.30	358,588,905.71

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	-	93,234.44	19.56	-	93,234.44
1至2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	383,456.60	80.44	191,728.30	191,728.30
3年以上	383,456.60	100.00	383,456.60	-	-	-	-	-
合计	383,456.60	100.00	383,456.60	-	476,691.04	100.00	191,728.30	284,962.74

(2) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
东莞深赤湾港务有限公司	本公司的子公司	417,000,000.00	1年以内	50.53
东莞深赤湾码头有限公司	本公司的子公司	393,700,000.00	1年以内	47.70
深圳赤湾轮船运输有限公司	本公司的子公司	10,000,000.00	1年以内	1.21
赤湾港航(香港)有限公司	本公司的子公司	2,835,771.65	1年以内	0.34
深圳市深国际西部物流有限公司	第三方	481,920.00	1至2年	0.06
合计		824,017,691.65		99.84

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。应收关联方款项详见附注(十二)6(1)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	1,052,288,200.00	100,000,000.00	-	1,152,288,200.00
对合营企业投资	820,062,280.52	33,210,403.04	19,734,686.52	833,537,997.04
对联营企业投资	245,260,181.35	6,435,769.06	1,655,355.54	250,040,594.87
对其他企业投资	17,037,500.00	-	-	17,037,500.00
小计	2,134,648,161.87	139,646,172.10	21,390,042.06	2,252,904,291.91
减：长期股权投资减值准备	3,128,300.00	-	-	3,128,300.00
净额	2,131,519,861.87	139,646,172.10	21,390,042.06	2,249,775,991.91

本公司于 2013 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

深圳赤湾港航股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下

人民币元

单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金股利
深圳市赤湾码头有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00	-	47,500,000.00	95.00	95.00	不适用	-	-	50,231,186.70
深圳赤湾国际货运代理有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	1,095,391.12
深圳赤湾港集装箱有限公司	成本法	250,920,000.00	250,920,000.00	-	250,920,000.00	84.98	84.98	不适用	-	-	134,968,108.50
深圳赤湾货运有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	75.00	75.00	不适用	-	-	4,677,410.56
赤湾港航(香港)有限公司	成本法	1,070,000.00	1,070,000.00	-	1,070,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
深圳赤湾轮船运输有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	90.00	90.00	不适用	-	-	19,132,052.29
深圳赤湾港运粮食码头有限公司	成本法	33,750,000.00	33,750,000.00	-	33,750,000.00	75.00	75.00	不适用	-	-	18,386,937.33
赤湾集装箱码头有限公司	成本法	421,023,200.00	421,023,200.00	-	421,023,200.00	51.00	51.00	不适用	-	-	165,794,356.37
东莞深赤湾港务有限公司	成本法	186,525,000.00	186,525,000.00	-	186,525,000.00	41.45	41.45	不适用	-	-	-
东莞深赤湾码头有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	100,000,000.00	175,000,000.00	43.75	43.75	不适用	-	-	-
中国深圳外轮代理有限公司	成本法	13,510,000.00	13,510,000.00	-	13,510,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	3,784,500.00
深圳市石化工业集团股份有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	0.26	0.26	不适用	3,117,800.00	-	-
广东广建集团股份有限公司	成本法	27,500.00	27,500.00	-	27,500.00	0.02	0.02	不适用	10,500.00	-	-
招商局国际信息技术有限公司	权益法	1,875,000.00	13,682,516.01	(199,683.86)	13,482,832.15	23.16	23.16	不适用	-	-	1,655,355.54
招商局保税物流有限公司	权益法	140,000,000.00	131,577,665.34	3,874,958.23	135,452,623.57	20.00	20.00	不适用	-	-	-
中开财务有限公司	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00	1,105,139.15	101,105,139.15	20.00	20.00	不适用	-	-	-
中海港务(莱州)有限公司	权益法	749,655,300.00	820,062,280.52	13,475,716.52	833,537,997.04	40.00	40.00	不适用	-	-	19,734,686.52
合计			2,134,648,161.87	118,256,130.04	2,252,904,291.91				3,128,300.00	-	419,459,984.93

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(3)对合营企业和联营企业的投资

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业							
中海港务(莱州)有限公司	40.00	40.00	2,157,527,582.53	265,540,406.40	1,891,987,176.13	300,487,702.31	70,268,048.80
二、联营企业							
招商局国际信息技术有限公司	23.16	23.16	77,894,322.16	17,052,169.42	60,842,152.74	73,453,927.69	6,285,283.60
招商局保税物流有限公司	20.00	20.00	2,105,335,486.99	1,427,727,957.53	677,607,529.46	189,827,039.85	19,374,791.08
中开财务有限公司	20.00	20.00	1,908,559,441.61	1,403,033,745.86	505,525,695.75	19,442,819.95	5,525,695.75

(4)长期股权投资减值准备

人民币元

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市石化工业集团股份有限公司	3,117,800.00	-	-	3,117,800.00
广东广建集团股份有限公司	10,500.00	-	-	10,500.00
合计	3,128,300.00	-	-	3,128,300.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	127,084,165.21	177,348,589.13
其他业务收入	28,005,602.33	27,071,317.81
合计	155,089,767.54	204,419,906.94
主营业务成本	142,627,601.31	142,687,625.42
其他业务成本	2,809,353.45	2,091,220.48
合计	145,436,954.76	144,778,845.90

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、营业收入和营业成本 - 续

## (2) 主营业务(分业务类型)

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸业务	127,084,165.21	142,627,601.31	177,348,589.13	142,687,625.42

## (3) 其他业务

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	18,628,185.18	2,809,353.45	16,908,609.84	2,091,220.48
港口配套服务	8,506,654.91	-	9,296,352.26	-
单证费	427,999.04	-	578,442.12	-
材料销售	399,842.47	-	215,544.46	-
保安费	42,920.73	-	72,369.13	-
合计	28,005,602.33	2,809,353.45	27,071,317.81	2,091,220.48

## (4) 本公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

单位名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 M	23,832,048.44	15.37
客户 N	19,543,607.59	12.60
客户 H	10,738,586.32	6.92
客户 O	8,663,961.37	5.59
客户 P	8,639,356.29	5.57
合计	71,417,560.01	46.05

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的长期股权投资收益	398,069,942.87	195,723,865.85
权益法核算的长期股权投资收益	39,646,172.10	29,403,289.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	360,000.00	360,000.00
合计	438,076,114.97	225,487,155.21

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、投资收益 - 续

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年累计数	上年累计数	本年比上年增减变动的原因
赤湾集装箱码头有限公司	165,794,356.37	-	被投资单位分配股利
深圳赤湾港集装箱有限公司	134,968,108.50	102,428,275.40	被投资单位分配股利
深圳市赤湾码头有限公司	50,231,186.70	45,605,008.67	被投资单位分配股利
深圳赤湾轮船运输有限公司	19,132,052.29	18,801,575.10	被投资单位分配股利
深圳赤湾港运粮食码头有限公司	18,386,937.33	22,545,382.10	被投资单位分配股利
深圳赤湾货运有限公司	4,677,410.56	4,957,030.98	被投资单位分配股利
中国深圳外轮代理有限公司	3,784,500.00	-	被投资单位分配股利
深圳赤湾国际货运代理有限公司	1,095,391.12	1,386,593.60	被投资单位分配股利
合计	398,069,942.87	195,723,865.85	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本年累计数	上年累计数	本年比上年增减变动的原因
中海港务(莱州)有限公司	33,210,403.04	24,286,065.14	被投资单位净利润变动
招商局保税物流有限公司	3,874,958.22	3,098,970.44	被投资单位净利润变动
招商局国际信息技术有限公司	1,455,671.69	2,018,253.78	被投资单位净利润变动
中开财务有限公司	1,105,139.15	-	被投资单位净利润变动
合计	39,646,172.10	29,403,289.36	

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、关联方交易

## (1) 关联方应收应付款项

		人民币元	
项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收利息	深圳赤湾国际货运代理有限公司	218,084.00	218,084.00
应收账款	蛇口集装箱	107,750.00	75,000.00
	石油基地	110,353.83	-
	外轮代理	122,666.00	-
	合计	340,769.83	75,000.00
其他应收款	东莞深赤湾码头有限公司	393,700,000.00	186,200,000.00
	东莞深赤湾港务有限公司	417,000,000.00	145,400,000.00
	深圳赤湾轮船运输有限公司	10,000,000.00	22,000,000.00
	赤湾港航(香港)有限公司	2,835,771.65	2,640,282.80
	石油基地	135,621.91	135,621.91
	其他	24,536.15	151,528.71
	合计	823,695,929.71	356,527,433.42
长期应收款	赤湾港航(香港)有限公司	11,004,284.75	11,004,284.75
预付款项	旭勤实业	-	93,006.00
应付账款	旭勤实业	1,841,926.00	772,544.00
	南山集团	1,764,168.70	628,077.56
	深圳赤湾货运有限公司	-	381,118.59
	蛇口集装箱	120,000.00	60,000.00
	深圳赤湾货运有限公司	335,665.00	-
	合计	4,061,759.70	1,841,740.15
其他应付款	赤湾集装箱码头有限公司	145,868,442.09	159,102,834.35
	深圳赤湾港运粮食码头有限公司	79,646,554.60	71,634,252.49
	深圳赤湾货运有限公司	45,365,261.99	48,126,285.99
	深圳赤湾港集装箱有限公司	50,853,300.94	37,322,399.41
	深圳市赤湾码头有限公司	43,211,371.33	30,344,683.32
	东莞深赤湾港务有限公司	13,241,025.98	10,579,341.78
	深圳赤湾国际货运代理有限公司	4,447,292.32	2,564,560.28
	深圳赤湾轮船运输有限公司	1,426,865.36	1,527,693.18
	东莞深赤湾码头有限公司	280,246.26	600,130.39
	赤湾海运(香港)有限公司	596,348.85	470,423.34
	招商局国际信息技术有限公司	6,400.00	-
	合计	384,943,109.72	362,272,604.53
	应付利息	深圳赤湾港运粮食码头有限公司	1,462,499.93
深圳赤湾货运有限公司		1,839,083.26	1,247,375.05
深圳市赤湾码头有限公司		774,550.04	307,916.66
赤湾集装箱码头有限公司		494,250.00	213,750.00
合计		4,570,383.23	3,194,666.70

注：本公司统一管理集团内资金，各子公司将资金存放于本公司，子公司根据需向本公司借款，本公司按照实际融资成本向子公司收取费用。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、关联方交易

## (2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	东莞深赤湾码头有限公司	100,000,000.00	26/04/2012	07/02/2015	否
	深圳赤湾港集装箱有限公司	100,000,000.00	26/04/2012	07/02/2015	否
合计		200,000,000.00			

注：截至 2013 年 12 月 31 日止，上述担保项下的借款已全部归还。

## 7、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	363,887,260.39	189,814,396.35
加：资产减值准备	161,950.98	79,777.32
固定资产折旧	12,828,393.10	13,388,345.68
投资性房地产折旧	959,405.64	959,405.64
无形资产摊销	3,738,351.72	3,175,445.41
长期待摊费用摊销	1,865,829.22	587,328.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	796,360.49	2,416,755.45
财务费用	47,728,134.93	58,517,937.59
投资损失(收益)	(438,076,114.97)	(225,487,155.21)
递延所得税资产的减少(增加)	1,240,064.59	(10,351,390.47)
存货的减少(增加)	(118,918.68)	62,219.45
经营性应收项目的减少(增加)	(468,525,575.41)	(127,708,552.99)
经营性应付项目的增加(减少)	20,135,783.36	(378,090,474.92)
经营活动产生的现金流量净额	(453,379,074.64)	(472,635,962.36)
<b>2.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	465,329,241.75	149,792,424.85
减：现金的年初余额	149,792,424.85	187,090,694.42
现金净增加(减少)额	315,536,816.90	(37,298,269.57)

## 1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,697,013.72)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当年损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	460,819.18	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	-	
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、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,941,846.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	(127,755.31)	
少数股东权益影响额(税后)	(152,508.15)	
合计	425,388.95	

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是深圳赤湾港航股份有限公司(以下简称“公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司的信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.257	0.780	0.780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.246	0.780	0.780

## 3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

人民币元

	报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度	差异原因
1	货币资金	715,539,516.48	314,855,567.54	127.26%	本年新增债券融资与在建工程进度付款增加综合所致
2	应收票据	200,000.00	1,680,000.00	(88.10%)	应收票据到期收款所致
3	应收股利	3,334,985.50	-	-	对联营公司 MPIL 的应收股利尚未收回
4	其他应收款	12,579,679.85	15,984,053.14	(21.30%)	及时清理业务往来余额所致
5	其他流动资产	15,672,486.73	8,956,589.43	74.98%	待抵扣进项税额增加所致
6	长期股权投资	1,574,597,485.03	1,544,951,108.34	1.92%	对合营、联营企业长期股权投资金额增
7	固定资产	2,828,481,942.32	2,701,093,453.30	4.72%	麻涌 2、3#泊位配套的散粮仓及相关工程完工结转所致
8	在建工程	615,064,297.08	609,932,608.74	0.84%	工程支出增加以及完工结转综合所致
9	其他非流动资产	174,669,665.62	123,309,396.98	41.65%	预付土地款增加
10	短期借款	550,340,000.00	1,180,929,700.00	(53.40%)	偿还借款所致
11	应交税费	61,282,690.48	40,854,859.42	50.00%	应交企业所得税增加所致
12	应付利息	36,813,185.09	18,541,172.99	98.55%	应付债券利息增加所致
13	应付股利	77,208,156.09	-	-	子公司应付少数股东股利尚未支付所致
14	其他应付款	59,144,474.30	41,574,838.40	42.26%	应付质保金增加所致
15	一年内到期的非流动负债	4,676,624.27	39,727,206.52	(88.23%)	偿还一年内到期的借款所致
16	其他流动负债	500,000,000.00	-	-	本年新增短期债券所致
17	长期借款	-	150,000,000.00	-	偿还银行长期借款所致
18	应付债券	993,510,137.00	496,545,753.43	100.08%	本年新增公司债券发行所致
19	营业收入	1,780,774,836.30	1,783,846,134.76	(0.17%)	主营业务中的港口配套业务及代理业务减少所致
20	营业成本	910,134,739.90	844,601,418.52	7.76%	人工成本及折旧增加所致
21	营业税金及附加	6,761,096.81	61,151,246.32	(88.94%)	营业税改征增值税导致营业税金减少所致
22	财务费用	40,956,491.50	70,763,164.30	(42.12%)	利息支出减少及汇兑收益增加所致
23	营业外收入	2,848,306.47	7,638,387.73	(62.71%)	核销无法支付之应付款项及固定资产处置利得减少所致
24	营业外支出	2,142,654.06	3,828,736.12	(44.04%)	本年固定资产处置损失减少所致