

深圳赤湾石油基地股份有限公司

财务报表及审计报告

2015 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 - 85

审计报告

德师报(审)字(16)第 P1754 号

深圳赤湾石油基地股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳赤湾石油基地股份有限公司(以下简称“深基地公司”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2015 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基地公司管理层的责任，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，深基地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，公允反映了深基地公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 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·上海

中国注册会计师

中国注册会计师

2016年4月22日

2015年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	321,121,926.73	375,328,861.18	短期借款	(五)16	300,000,000.00	-
应收票据	(五)2	-	10,000,000.00	应付账款	(五)17	13,502,745.52	10,358,009.24
应收账款	(五)3	50,257,814.22	53,234,644.64	预收款项	(五)18	4,294,109.24	5,067,901.21
预付款项	(五)4	435,877.51	373,220.41	应付职工薪酬	(五)19	26,233,258.02	31,424,490.98
应收利息	(五)5	1,138,739.73	3,573,311.30	应交税费	(五)20	20,937,276.95	40,439,178.66
其他应收款	(五)6	58,666,231.60	61,287,160.23	应付利息	(五)21	28,404,479.52	36,404,811.44
存货	(五)7	914,543.44	1,054,046.42	其他应付款	(五)22	480,066,219.49	439,034,917.38
其他流动资产	(五)8	235,000,000.00	390,000,000.00	一年内到期的非流动负债	(五)23	707,396,728.40	1,349,351.16
流动资产合计		667,535,133.23	894,851,244.18	其他流动负债	(五)24	6,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		1,586,834,817.14	864,078,660.07
长期股权投资	(五)9	582,600,360.74	537,962,041.17	非流动负债：			
投资性房地产	(五)10	1,425,593,724.71	1,267,169,209.29	长期借款	(五)25	489,834,250.45	390,816,685.64
固定资产	(五)11	842,722,056.06	777,313,197.48	应付债券	(五)26	967,159,500.00	965,677,500.00
在建工程	(五)12	368,965,477.50	300,456,627.34	长期应付款	(五)27	251,417,853.31	251,417,853.31
无形资产	(五)13	1,450,042,826.68	1,341,187,179.75	递延收益	(五)28	51,251,151.07	1,500,000.00
递延所得税资产	(五)14	28,877,355.41	17,117,751.96	其他非流动负债	(五)29	226,367,558.34	927,716,909.50
其他非流动资产	(五)15	277,619,704.84	253,572,620.64	非流动负债合计		1,986,030,313.17	2,537,128,948.45
非流动资产合计		4,976,421,505.94	4,494,778,627.63	负债合计		3,572,865,130.31	3,401,207,608.52
				股东权益：			
				股本	(五)30	230,600,000.00	230,600,000.00
				资本公积	(五)31	234,141,186.09	234,141,186.09
				其他综合收益	(五)32	652,079.14	652,079.14
				专项储备	(五)33	5,941,771.48	4,240,147.49
				盈余公积	(五)34	317,245,288.81	307,084,630.25
				未分配利润	(五)35	965,504,851.33	913,767,989.40
				归属于母公司股东权益合计		1,754,085,176.85	1,690,486,032.37
				少数股东权益		317,006,332.01	297,936,230.92
				股东权益合计		2,071,091,508.86	1,988,422,263.29
资产总计		5,643,956,639.17	5,389,629,871.81	负债和股东权益总计		5,643,956,639.17	5,389,629,871.81

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 85 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十四)1	28,808,779.96	110,176,958.92	短期借款	(五)16	300,000,000.00	-
应收账款	(十四)2	22,290,192.64	34,383,433.27	应付账款		13,115,420.11	10,133,886.43
预付款项		174,357.15	162,238.73	应付职工薪酬		17,261,742.30	22,196,600.51
应收利息		1,031,342.47	3,242,328.77	应交税费		2,508,111.41	26,735,284.42
其他应收款	(十四)3	1,519,389,018.64	1,479,302,828.83	应付利息		28,118,306.33	36,195,924.54
存货		665,307.48	618,056.60	其他应付款		67,373,561.98	74,542,526.68
其他流动资产		235,000,000.00	278,000,000.00	一年内到期的非流动负债		701,349,351.16	1,349,351.16
流动资产合计		1,807,358,998.34	1,905,885,845.12	其他流动负债		-	300,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		1,129,726,493.29	471,153,573.74
长期股权投资	(十四)4	1,486,226,120.45	1,409,767,800.88	非流动负债：			
投资性房地产		121,605,608.97	107,855,864.11	长期借款	(十四)5	181,224,302.04	182,524,302.04
固定资产		62,672,792.29	70,348,373.29	应付债券	(五)26	967,159,500.00	965,677,500.00
在建工程		2,600,283.00	23,265,903.87	其他非流动负债		16,367,558.34	717,716,909.50
无形资产		292,794,849.40	308,975,078.68	非流动负债合计		1,164,751,360.38	1,865,918,711.54
递延所得税资产		9,635,782.89	137,885.22	负债合计		2,294,477,853.67	2,337,072,285.28
其他非流动资产		255,366.60	417,184.70	股东权益：			
非流动资产合计		1,975,790,803.60	1,920,768,090.75	股本	(五)30	230,600,000.00	230,600,000.00
				资本公积		204,534,849.49	204,534,849.49
				专项储备		5,775,987.68	4,103,762.23
				盈余公积	(五)34	317,245,288.81	307,084,630.25
				未分配利润		730,515,822.29	743,258,408.62
				股东权益合计		1,488,671,948.27	1,489,581,650.59
资产总计		3,783,149,801.94	3,826,653,935.87	负债和股东权益总计		3,783,149,801.94	3,826,653,935.87

附注为财务报表的组成部分

2015 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)36	650,279,516.34	712,958,603.26
减：营业成本	(五)36	297,002,514.88	259,661,927.23
营业税金及附加	(五)37	36,184,168.56	26,566,881.59
销售费用	(五)38	1,794,630.86	423,872.43
管理费用	(五)39	95,531,527.18	95,231,275.15
财务费用	(五)40	165,115,346.59	146,278,726.91
资产减值损失	(五)41	975,282.77	(20,260.63)
加：投资收益	(五)42	75,110,506.18	93,892,421.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,968,248.53	61,708,345.78
二、营业利润		128,786,551.68	278,708,602.25
加：营业外收入	(五)43	13,638,110.34	11,868,125.52
其中：非流动资产处置利得		83,782.26	244,284.67
减：营业外支出	(五)44	1,520,513.80	(11,228.60)
其中：非流动资产处置损失		386,856.19	54,664.06
三、利润总额		140,904,148.22	290,587,956.37
减：所得税费用	(五)45	30,231,553.32	51,731,039.46
四、净利润		110,672,594.90	238,856,916.91
归属于母公司股东的净利润		91,644,920.49	218,544,184.50
少数股东损益		19,027,674.41	20,312,732.41
五、其他综合收益的税后净额	(五)46	-	63,383.20
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	49,033.25
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	49,033.25
1.外币财务报表折算差额		-	49,033.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	14,349.95
六、综合收益总额		110,672,594.90	238,920,300.11
归属于母公司股东的综合收益总额		91,644,920.49	218,593,217.75
归属于少数股东的综合收益总额		19,027,674.41	20,327,082.36
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)47	0.40	0.95
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

2015 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)6	166,417,996.03	339,839,233.86
减：营业成本	(十四)6	110,684,405.54	129,005,032.30
营业税金及附加		6,113,907.38	6,903,480.46
管理费用		42,630,233.63	45,734,091.63
财务费用		67,316,429.52	81,794,162.95
资产减值损失		(121,978.29)	(57,250.99)
加：投资收益	(十四)7	75,925,377.89	95,214,130.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,968,248.53	61,708,345.78
二、营业利润		15,720,376.14	171,673,848.19
加：营业外收入		4,118,579.72	6,591,985.84
其中：非流动资产处置利得		61,791.60	136,397.54
减：营业外支出		153,636.63	50,964.15
其中：非流动资产处置损失		129,101.96	46,964.15
三、利润总额		19,685,319.23	178,214,869.88
减：所得税费用		(7,480,153.00)	29,332,643.13
四、净利润		27,165,472.23	148,882,226.75
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		27,165,472.23	148,882,226.75

附注为财务报表的组成部分

2015 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,146,794.96	740,370,138.41
收到的税费返还		21,649.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)48(1)	45,379,011.23	48,651,708.77
经营活动现金流入小计		730,547,455.76	789,021,847.18
购买商品、接受劳务支付的现金		132,064,953.07	126,480,316.05
支付给职工以及为职工支付的现金		88,779,428.87	83,139,873.12
支付的各项税费		138,290,674.66	127,912,997.88
支付其他与经营活动有关的现金	(五)48(2)	38,756,047.72	37,117,900.08
经营活动现金流出小计		397,891,104.32	374,651,087.13
经营活动产生的现金流量净额	(五)49(1)	332,656,351.44	414,370,760.05
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		14,329,928.96	48,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,708.22	177,796.50
收到其他与投资活动有关的现金	(五)48(3)	1,539,917,101.51	3,270,515,834.60
投资活动现金流入小计		1,554,363,738.69	3,318,693,631.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,802,310.11	743,934,266.68
投资支付的现金		-	0.79
支付其他与投资活动有关的现金	(五)48(4)	1,325,010,000.00	2,974,017,722.00
投资活动现金流出小计		1,867,812,310.11	3,717,951,989.47
投资活动产生的现金流量净额		(313,448,571.42)	(399,258,358.37)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		510,134,281.57	206,505,698.16
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)48(5)	6,000,000.00	566,726,161.82
筹资活动现金流入小计		516,134,281.57	773,231,859.98
偿还债务支付的现金		104,902,000.00	311,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,072,437.79	84,407,685.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)48(6)	365,270,347.30	317,332,894.11
筹资活动现金流出小计		589,244,785.09	712,740,579.57
筹资活动产生的现金流量净额		(73,110,503.52)	60,491,280.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(304,210.95)	(180,190.54)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(54,206,934.45)	75,423,491.55
加：年初现金及现金等价物余额	(五)49(2)	375,328,861.18	299,905,369.63
六、年末现金及现金等价物余额	(五)49(2)	321,121,926.73	375,328,861.18

附注为财务报表的组成部分

2015 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,501,086.75	355,205,645.97
收到其他与经营活动有关的现金		9,585,481.04	23,714,309.88
经营活动现金流入小计		194,086,567.79	378,919,955.85
购买商品、接受劳务支付的现金		54,382,467.45	76,904,180.98
支付给职工以及为职工支付的现金		50,215,506.96	47,147,198.02
支付的各项税费		40,200,770.50	53,803,833.21
支付其他与经营活动有关的现金		19,821,733.69	23,331,595.75
经营活动现金流出小计		164,620,478.60	201,186,807.96
经营活动产生的现金流量净额	(十四)8	29,466,089.19	177,733,147.89
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		14,329,928.96	48,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,530.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,535,950,412.74	3,719,973,553.19
投资活动现金流入小计		1,550,312,871.70	3,767,973,553.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,683,480.40	18,665,765.86
投资支付的现金		31,820,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,448,542,578.23	3,758,106,643.14
投资活动现金流出小计		1,491,046,058.63	3,776,772,409.00
投资活动产生的现金流量净额		59,266,813.07	(8,798,855.81)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	18,775,995.42
收到其他与筹资活动有关的现金		7,955,511.01	308,300,829.03
筹资活动现金流入小计		407,955,511.01	327,076,824.45
偿还债务支付的现金		101,300,000.00	311,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,713,804.74	77,387,329.05
支付其他与筹资活动有关的现金		372,410,740.60	56,873,004.37
筹资活动现金流出小计		577,424,545.34	445,260,333.42
筹资活动产生的现金流量净额		(169,469,034.33)	(118,183,508.97)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(632,046.89)	1,456.29
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(81,368,178.96)	50,752,239.40
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)8	110,176,958.92	59,424,719.52
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)8	28,808,779.96	110,176,958.92

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润			股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	230,600,000.00	234,141,186.09	652,079.14	4,240,147.49	307,084,630.25	913,767,989.40	297,936,230.92	1,988,422,263.29	230,600,000.00	234,141,186.09	-	2,622,730.81	284,684,747.72	720,937,883.66	278,402,587.59	1,751,389,135.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603,045.89	-	-	(3,314,195.62)	(793,438.85)	(3,504,588.58)
二、本年年初余额	230,600,000.00	234,141,186.09	652,079.14	4,240,147.49	307,084,630.25	913,767,989.40	297,936,230.92	1,988,422,263.29	230,600,000.00	234,141,186.09	603,045.89	2,622,730.81	284,684,747.72	717,623,688.04	277,609,148.74	1,747,884,547.29
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,701,623.99	10,160,658.56	51,736,861.93	19,070,101.09	82,669,245.57	-	-	49,033.25	1,617,416.68	22,399,882.53	196,144,301.36	20,327,082.18	240,537,716.00
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	91,644,920.49	19,027,674.41	110,672,594.90	-	-	49,033.25	-	-	218,544,184.50	20,327,082.36	238,920,300.11
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.61)	(0.18)	(0.79)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.61)	(0.18)	(0.79)
(三)利润分配	-	-	-	-	10,160,658.56	(39,908,058.56)	-	(29,747,400.00)	-	-	-	-	22,399,882.53	(22,399,882.53)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	10,160,658.56	(10,160,658.56)	-	-	-	-	-	-	22,399,882.53	(22,399,882.53)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(29,747,400.00)	-	(29,747,400.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	1,701,623.99	-	-	42,426.68	1,744,050.67	-	-	-	1,617,416.68	-	-	-	1,617,416.68
1. 本期提取	-	-	-	2,539,292.54	-	-	56,404.62	2,595,697.16	-	-	-	2,401,076.31	-	-	-	2,401,076.31
2. 本期使用	-	-	-	(837,668.55)	-	-	(13,977.94)	(851,646.49)	-	-	-	(783,659.63)	-	-	-	(783,659.63)
四、本年年末余额	230,600,000.00	234,141,186.09	652,079.14	5,941,771.48	317,245,288.81	965,504,851.33	317,006,332.01	2,071,091,508.86	230,600,000.00	234,141,186.09	652,079.14	4,240,147.49	307,084,630.25	913,767,989.40	297,936,230.92	1,988,422,263.29

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	本年金额						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	230,600,000.00	204,534,849.49	4,103,762.23	307,084,630.25	743,258,408.62	1,489,581,650.59	230,600,000.00	204,534,849.49	2,533,941.99	284,684,747.72	616,776,064.40	1,339,129,603.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	230,600,000.00	204,534,849.49	4,103,762.23	307,084,630.25	743,258,408.62	1,489,581,650.59	230,600,000.00	204,534,849.49	2,533,941.99	284,684,747.72	616,776,064.40	1,339,129,603.60
三、本年增减变动金额	-	-	1,672,225.45	10,160,658.56	(12,742,586.33)	(909,702.32)	-	-	1,569,820.24	22,399,882.53	126,482,344.22	150,452,046.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	27,165,472.23	27,165,472.23	-	-	-	-	148,882,226.75	148,882,226.75
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	10,160,658.56	(39,908,058.56)	(29,747,400.00)	-	-	-	22,399,882.53	(22,399,882.53)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,160,658.56	(10,160,658.56)	-	-	-	-	22,399,882.53	(22,399,882.53)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(29,747,400.00)	(29,747,400.00)	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	1,672,225.45	-	-	1,672,225.45	-	-	1,569,820.24	-	-	1,569,820.24
1. 本期提取	-	-	2,423,047.32	-	-	2,423,047.32	-	-	2,337,529.68	-	-	2,337,529.68
2. 本期使用	-	-	(750,821.87)	-	-	(750,821.87)	-	-	(767,709.44)	-	-	(767,709.44)
四、本年年末余额	230,600,000.00	204,534,849.49	5,775,987.68	317,245,288.81	730,515,822.29	1,488,671,948.27	230,600,000.00	204,534,849.49	4,103,762.23	307,084,630.25	743,258,408.62	1,489,581,650.59

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

深圳赤湾石油基地股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 1984 年 1 月 4 日在广东省深圳市注册成立的股份有限公司。

经深圳市人民政府办公厅以深府办函(1995)112 号文和深圳市证券管理办公室以深证办复(1995)第 33 号文批准,本公司于 1995 年 6 月 21 日向社会公开发行境内上市外资股(B 股)股票。1995 年 7 月 28 日,根据深圳证券交易所深证市字(1995)第 14 号《上市通知书》,本公司的股票在深圳证券交易所上市交易。

本公司的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”)的主要经营活动包括:经营码头、港口服务,堆场、仓库及办公楼租赁;提供劳务服务,货物装卸运输、设备出租、供水、供电及供油,代理海上石油后勤服务;经营保税仓库及堆场业务,开办经营性停车场。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 4 月 22 日已经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括 36 家子公司,详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化为新增设立的子公司,详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。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》(2014 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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2015 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、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 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。

(三) 重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

5.1 同一控制下的企业合并 - 续

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。

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。

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。

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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

(三) 重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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方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或同受最终控制方控制之日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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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，其余额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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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 外币业务

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外，均计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.1 外币业务 - 续

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。

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；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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 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。

9.2 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。

9.2.1. 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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.2 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。

9.2.3 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。

9.2.4 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，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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；
- (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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

- 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。

9.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行的金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类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。

9.5.1 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)符合条件的包含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。

9.5.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.5.3 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。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

9.8 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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.9 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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独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	本集团将金额为人民币 100 万元(含人民币 100 万元)以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独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应收款项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 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据	
组合 1	主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、应收关联方的款项。
组合 2	主要包括除组合1之外的应收款项。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	按余额百分比法计提坏账准备

10.2.1 采用余额百分比法计提坏账准备的组合

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
组合 2	1.00	1.00

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项账面价值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括材料和维修配件等。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

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方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。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 长期股权投资处置

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

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。

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。

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。

14、固定资产

14.1 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-50	5、10	1.8-19
港务设施	50	5	1.9
机器设备	3-20	5、10	4.5-31.7
运输工具	3-14	5、10	6.4-31.7
固定资产装修	2-5	-	20-50
办公及其他设备	3-5	5、10	18-31.7

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 其他说明

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

本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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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；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。

17、无形资产

无形资产包括土地使用权、商标和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
商标	直线法	10	-
软件	直线法	3-10	-

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。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值 - 续

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

21、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，计入当期损益和专项储备。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。

22、收入

22.1 提供劳务收入

在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本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，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。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本集团提供的堆存(仓储)服务根据与客户签订的协议约定的月仓储费金额，在协议约定期限内按月确认收入。

22.2 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

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。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括物流园工程专项补助金，由于与项目最终形成的资产相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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。

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括与现代物流行业相关的政府扶持资金和补贴，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

24、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。

24.1 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。

24.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

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。

24.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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。

25.1 经营租赁的会计处理方法

25.1.1 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。

25.1.2 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。

26、重要会计政策和会计估计变更

本集团本年度未发生会计政策和会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人供水供电销售额和代理维修服务收入额	13%、17%(注)
	增值税小规模纳税人应税服务收入额	3%(注)
	增值税一般纳税人堆存(仓储)、装卸、运输和港务管理业务收入额	6%、11%(注)
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或者销售不动产的营业额	3%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税税额	5%或 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	人民币 1.50 元至人民币 10.00 元/平方米
房产税	房产原值一次减除 10%至 30%后的余值	依照房产余值计算缴纳，税率为 1.2%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	企业所得税率
宝湾物流(香港)有限公司(以下简称“宝湾香港”)	16.5%
中国汇通(香港)有限公司(以下简称“中国汇通”)	16.5%

注： 本公司之子公司宝湾物流控股有限公司(以下简称“宝湾控股”)、天津青武宝湾国际物流有限公司(以下简称“青武宝湾”)、沈阳宝湾国际物流有限公司(以下简称“沈阳宝湾”)、宝湾物流(武汉)阳逻有限公司(以下简称“阳逻宝湾”)、宝湾物流肥东有限公司(以下简称“肥东宝湾”)、西安宝湾国际物流有限公司(以下简称“西安宝湾”)、咸阳宝湾国际物流有限公司(以下简称“咸阳宝湾”)、青岛胶州宝湾国际物流有限公司(以下简称“胶州宝湾”)、常州宝湾物流有限公司(以下简称“常州宝湾”)、嘉兴宝湾物流有限公司(以下简称“嘉兴宝湾”)、江阴宝湾国际物流有限公司(以下简称“江阴宝湾”)、江苏宝湾国际物流有限公司(以下简称“江苏宝湾”)、绍兴宝湾物流有限公司(以下简称“绍兴宝湾”)、重庆西彭宝湾国际物流有限公司(以下简称“西彭宝湾”)、武汉宝湾物流鄂州有限公司(以下简称“鄂州宝湾”)、郑州宝海国际物流有限公司(以下简称“郑州宝海”)、南通锡通宝湾物流有限公司(以下简称“锡通宝湾”)和嘉善宝湾物流有限公司(以下简称“嘉善宝湾”)为增值税小规模纳税人。本公司及其余境内子公司均为增值税一般纳税人。

认定为一般纳税人的本公司及子公司从事堆存(仓储)、装卸和港务管理业务，适用 6% 的增值税税率；从事运输业务，适用 11% 的增值税税率。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局发布《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2015]98 号)，自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，本集团自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计缴城镇土地使用税。

本公司之子公司成都龙泉宝湾国际物流有限公司(以下简称“龙泉宝湾”)系位于四川省成都市的企业，根据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)的相关规定，经成都市龙泉驿区国家税务局龙国税发[2015]30 号文件批准，2014 年至 2020 年期间享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	7,360.75	8,081.23
新加坡元	5,933.93	-
港币	2,819.04	1,546.82
欧元	2,698.00	2,834.80
美元	1,135.75	612.00
小计	19,947.47	13,074.85
银行存款：		
人民币	317,429,556.55	358,297,010.73
港币	3,242,298.15	16,447,116.81
美元	430,124.56	571,658.79
小计	321,101,979.26	375,315,786.33
合计	321,121,926.73	375,328,861.18
其中：存放在境外的款项总额(注)	3,272,564.62	96,827,266.05

注：存放在境外的款项系本公司之子公司中国汇通和宝湾香港的存款，资金汇回不受限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	10,000,000.00

(2) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	389,154.95	0.76	-	-	389,154.95	-	-	-	-	-
组合 2	50,372,383.10	98.92	503,723.83	1.00	49,868,659.27	53,772,368.36	99.70	537,723.72	1.00	53,234,644.64
组合小计	50,761,538.05	99.68	503,723.83		50,257,814.22	53,772,368.36	99.70	537,723.72		53,234,644.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	164,138.40	0.32	164,138.40	100.00	-	164,138.37	0.30	164,138.37	100.00	-
合计	50,925,676.45	100.00	667,862.23		50,257,814.22	53,936,506.73	100.00	701,862.09		53,234,644.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市蓝鲸海洋工程技术有限公司	164,138.40	164,138.40	100.00	债务人很可能倒闭

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	50,372,383.10	503,723.83	1.00

确定组合依据的说明：详见附注(三)10.2。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 152,656.81 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 186,656.67 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	11,194,026.20	21.98	111,940.26
客户 2	4,621,265.28	9.07	46,212.65
客户 3	2,635,614.07	5.18	26,356.14
客户 4	2,525,869.01	4.96	25,258.69
客户 5	2,353,560.62	4.62	23,535.61
合计	23,330,335.18	45.81	233,303.35

4、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	360,732.37	82.76	310,456.92	83.18
1 至 2 年	40,838.81	9.37	-	-
3 年以上	34,306.33	7.87	62,763.49	16.82
合计	435,877.51	100.00	373,220.41	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结清的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品	1,031,342.47	3,406,186.30
定期存款	107,397.26	167,125.00
合计	1,138,739.73	3,573,311.30

(2) 本集团无重要的逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	51,641,225.90	87.92	-	-	51,641,225.90	55,181,443.97	89.95	-	-	55,181,443.97
组合 2	7,095,962.25	12.08	70,956.55	1.00	7,025,005.70	6,167,390.18	10.05	61,673.92	1.00	6,105,716.26
组合小计	58,737,188.15	100.00	70,956.55		58,666,231.60	61,348,834.15	100.00	61,673.92		61,287,160.23
合计	58,737,188.15	100.00	70,956.55		58,666,231.60	61,348,834.15	100.00	61,673.92		61,287,160.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	7,095,962.25	70,956.55	1.00

确定组合依据的说明：详见附注(三)10.2。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 1,012,496.47 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 3,213.84 元；本年核销坏账准备人民币 1,000,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(3) 本期实际核销的其他应收款情况 - 续

其中重要的其他应收款核销情况：

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 6	保证金	1,000,000.00	款项无法收回	管理层审批	否

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
经营性往来款	38,346,342.40	35,609,339.28
保证金及押金	18,887,803.08	23,313,515.74
备用金	1,282,427.95	968,908.98
关联方往来	93,521.48	31,571.48
其他	127,093.24	1,425,498.67
合计	58,737,188.15	61,348,834.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 7	应收政府款项	12,045,000.00	3 年以上	20.51	-
客户 8	应收政府款项	10,507,880.00	3 年以上	17.89	-
客户 9	应收保证金	9,010,000.00	1 年以内	15.34	-
客户 10	应收保证金	6,000,000.00	1 至 2 年	10.21	-
客户 11	应收保证金	3,549,852.00	1 年以内	6.04	-
合计		41,112,732.00		69.99	-

7、存货

存货分类

人民币元

	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	579,126.32	-	579,126.32	92,287.77	-	92,287.77
维修配件	335,417.12	-	335,417.12	961,758.65	-	961,758.65
合计	914,543.44	-	914,543.44	1,054,046.42	-	1,054,046.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品(注)	235,000,000.00	390,000,000.00

注：系本集团购买的银行理财产品，预期年化收益率为 3.05%至 4.70%不等，到期期限为 78 至 161 天不等。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
深圳赤湾胜宝旺工程有限公 司(以下简称“胜宝旺公司”)	427,311,548.07	-	-	54,808,242.46	-	-	14,329,928.96	-	-	467,789,861.57	-
中开财务有限公司 (以下简称“中开财务公司”)	105,202,034.31	-	-	6,445,061.26	-	-	-	-	-	111,647,095.57	-
深圳赤湾海洋石油工程有限 公司(以下简称“石油工程公 司”)	5,448,458.79	-	-	(2,285,055.19)	-	-	-	-	-	3,163,403.60	-
合计	537,962,041.17	-	-	58,968,248.53	-	-	14,329,928.96	-	-	582,600,360.74	-

本公司于 2015 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

		人民币元
项目	房屋建筑物	
一、账面原值		
1.年初余额		1,573,893,100.65
2.本年增加金额		209,551,344.70
(1) 购置		125,037.42
(2) 在建工程转入		209,426,307.28
3.年末余额		1,783,444,445.35
二、累计折旧		
1.年初余额		306,723,891.36
2.本年增加金额		51,126,829.28
(1) 计提		51,126,829.28
3.年末余额		357,850,720.64
三、减值准备		
1.年初余额		-
2.本年增加金额		-
3.本年减少金额		-
4.年末余额		-
四、账面价值		
1.年末账面价值		1,425,593,724.71
2.年初账面价值		1,267,169,209.29

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

		人民币元
项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	376,517,884.57	尚未办理竣工结算
房屋建筑物	132,865,903.70	房屋建筑物附着的土地为租赁取得，详见附注(五)13
合计	509,383,788.27	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	港务设施	机器设备	运输工具	固定资产装修	办公及其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	746,318,745.16	46,462,519.33	167,239,347.44	21,924,403.11	13,767,664.19	85,676,191.32	1,081,388,870.55
2.本年增加金额	109,060,833.72	-	6,156,828.05	3,012,628.74	-	4,347,320.71	122,577,611.22
(1) 购置	412,537.42	-	1,447,563.96	3,012,628.74	-	3,589,267.54	8,461,997.66
(2) 在建工程转入	108,648,296.30	-	4,709,264.09	-	-	758,053.17	114,115,613.56
3.本年减少金额	-	-	1,337,227.88	2,360,606.24	-	545,623.90	4,243,458.02
(1) 处置或报废	-	-	1,337,227.88	2,360,606.24	-	545,623.90	4,243,458.02
4.年末余额	855,379,578.88	46,462,519.33	172,058,947.61	22,576,425.61	13,767,664.19	89,477,888.13	1,199,723,023.75
二、累计折旧							
1.年初余额	114,196,754.11	34,186,394.03	78,462,117.06	13,673,259.08	13,767,664.19	49,789,484.60	304,075,673.07
2.本年增加金额	33,919,302.52	947,050.68	13,639,560.55	2,614,080.45	-	5,584,476.09	56,704,470.29
(1) 计提	33,919,302.52	947,050.68	13,639,560.55	2,614,080.45	-	5,584,476.09	56,704,470.29
3.本年减少金额	-	-	1,043,141.70	2,219,658.33	-	516,375.64	3,779,175.67
(1) 处置或报废	-	-	1,043,141.70	2,219,658.33	-	516,375.64	3,779,175.67
4.年末余额	148,116,056.63	35,133,444.71	91,058,535.91	14,067,681.20	13,767,664.19	54,857,585.05	357,000,967.69
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末账面价值	707,263,522.25	11,329,074.62	81,000,411.70	8,508,744.41	-	34,620,303.08	842,722,056.06
2.年初账面价值	632,121,991.05	12,276,125.30	88,777,230.38	8,251,144.03	-	35,886,706.72	777,313,197.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	23,399,253.63	尚未办理竣工结算
房屋及建筑物	8,081,784.52	房屋建筑物附着的土地为租赁取得，详见附注(五)13
合计	31,481,038.15	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇江深基地仓储有限公司(以下简称“镇江仓储”)物流园工程	172,404,355.90	-	172,404,355.90	9,204,709.43	-	9,204,709.43
无锡宝湾仓储设施有限公司(以下简称“无锡宝湾”)物流园工程	129,840,610.77	-	129,840,610.77	2,451,818.66	-	2,451,818.66
天津滨港宝湾国际物流有限公司(以下简称“滨港宝湾”)物流园工程	31,398,962.29	-	31,398,962.29	27,431,368.64	-	27,431,368.64
胶州宝湾物流园工程	15,489,739.01	-	15,489,739.01	-	-	-
南通宝湾国际物流有限公司(以下简称“南通宝湾”)物流园工程	3,758,604.17	-	3,758,604.17	400,164.78	-	400,164.78
沈阳宝湾物流园工程	646,090.10	-	646,090.10	646,090.10	-	646,090.10
宝湾物流(武汉)有限公司(以下简称“武汉宝湾”)物流园工程	562,862.94	-	562,862.94	234,242,522.39	-	234,242,522.39
成都赤湾国际油气基地有限公司(以下简称“成都油气基地”)工程	266,908.50	-	266,908.50	-	-	-
西安宝湾物流园工程	190,000.00	-	190,000.00	190,000.00	-	190,000.00
青武宝湾物流园工程	120,000.00	-	120,000.00	-	-	-
阳逻宝湾物流园工程	109,011.20	-	109,011.20	-	-	-
嘉兴宝湾物流园工程	99,562.42	-	99,562.42	-	-	-
江阴宝湾物流园工程	70,843.00	-	70,843.00	-	-	-
咸阳宝湾物流园工程	49,000.00	-	49,000.00	49,000.00	-	49,000.00
肥东宝湾物流园工程	7,000.00	-	7,000.00	-	-	-
其他零星工程	13,951,927.20	-	13,951,927.20	25,840,953.34	-	25,840,953.34
合计	368,965,477.50	-	368,965,477.50	300,456,627.34	-	300,456,627.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
镇江仓储物流园工程	362,220,000.00	9,204,709.43	163,199,646.47	-	-	172,404,355.90	47.60	47.60	-	-	-	自筹
无锡宝湾物流园工程	361,530,000.00	2,451,818.66	127,388,792.11	-	-	129,840,610.77	35.91	35.91	-	-	-	自筹
滨港宝湾物流园工程	343,600,000.00	27,431,368.64	3,967,593.65	-	-	31,398,962.29	9.14	9.14	614,211.15	614,211.15	6.16	自筹及借款
胶州宝湾物流园工程	274,000,000.00	-	15,489,739.01	-	-	15,489,739.01	5.65	5.65	-	-	-	自筹
南通宝湾物流园工程	341,040,000.00	400,164.78	21,980,478.34	5,526,831.91	13,095,207.04	3,758,604.17	31.15	100.00	-	-	-	自筹
沈阳宝湾物流园工程	433,240,000.00	646,090.10	-	-	-	646,090.10	0.15	0.15	-	-	-	自筹
武汉宝湾物流园工程	463,710,000.00	234,242,522.39	48,084,573.56	105,890,351.47	175,873,881.54	562,862.94	60.88	100.00	8,841,302.97	4,184,863.04	6.56	自筹及借款
成都油气基地工程	820,000,000.00	-	266,908.50	-	-	266,908.50	0.03	0.03	-	-	-	自筹
西安宝湾物流园工程	448,120,000.00	190,000.00	-	-	-	190,000.00	0.04	0.04	-	-	-	自筹
青武宝湾物流园工程	279,060,000.00	-	120,000.00	-	-	120,000.00	0.04	0.04	-	-	-	自筹
阳逻宝湾物流园工程	163,980,000.00	-	109,011.20	-	-	109,011.20	0.07	0.07	-	-	-	自筹
嘉兴宝湾物流园工程	193,690,000.00	-	99,562.42	-	-	99,562.42	0.05	0.05	-	-	-	自筹
江阴宝湾物流园工程	267,280,000.00	-	70,843.00	-	-	70,843.00	0.03	0.03	-	-	-	自筹
咸阳宝湾物流园工程	549,780,000.00	49,000.00	-	-	-	49,000.00	0.01	0.01	-	-	-	自筹
肥东宝湾物流园工程	228,530,000.00	-	7,000.00	-	-	7,000.00	-	-	-	-	-	自筹
其他零星工程	不适用	25,840,953.34	11,266,622.74	2,698,430.18	20,457,218.70	13,951,927.20	不适用	不适用	-	-	-	自筹
合计		300,456,627.34	392,050,771.00	114,115,613.56	209,426,307.28	368,965,477.50			9,455,514.12	4,799,074.19		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,729,557,563.73	230,500.00	1,711,223.72	1,731,499,287.45
2.本年增加金额	149,865,883.70	82,332.83	481,362.22	150,429,578.75
(1) 购置	149,865,883.70	82,332.83	481,362.22	150,429,578.75
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.年末余额	1,879,423,447.43	312,832.83	2,192,585.94	1,881,928,866.20
二、累计摊销				
1.年初余额	388,742,231.32	186,491.34	1,383,385.04	390,312,107.70
2.本年增加金额	41,460,593.29	29,224.95	84,113.58	41,573,931.82
(1) 摊销	41,460,593.29	29,224.95	84,113.58	41,573,931.82
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	430,202,824.61	215,716.29	1,467,498.62	431,886,039.52
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,449,220,622.82	97,116.54	725,087.32	1,450,042,826.68
2.年初账面价值	1,340,815,332.41	44,008.66	327,838.68	1,341,187,179.75

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	282,689,409.50	注 1
土地使用权	9,509,068.56	注 2
合计	292,198,478.06	

注 1：系本公司自母公司中国南山开发(集团)股份有限公司(以下简称“南山集团”)租入的土地及码头使用权。1984 年，南山集团以该地块 25 年的土地及码头使用权作为出资投入本公司，使用期限于 2009 年 7 月 15 日届满。2006 年 7 月 18 日，本公司与南山集团签订《场地使用协议书》，本公司自上述土地及码头使用权使用期限届满之日起以经营租赁的方式延续租赁该土地及码头，租赁期为 25 年，自 2009 年 7 月 15 日至 2034 年 7 月 14 日止，并一次性支付了全部租金。截至 2015 年 12 月 31 日止，南山集团尚未取得上述土地及码头的使用权证。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产 - 续

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况 - 续

注 2：系本公司于 1997 年通过经营租赁方式从母公司南山集团租入的东边场地土地使用权，租赁期为 25 年，自 1997 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日止，并一次性支付了全部租金。因南山集团尚未取得该土地的土地使用权证，除向本公司保证其合法拥有上述土地使用权外，南山集团另于 1997 年 7 月 18 日与本公司签订《免责承诺契约》，保证本公司不会因租用上述土地而产生任何损失、费用以及与之有关的其他负债。截至 2015 年 12 月 31 日止，南山集团尚未取得上述土地的土地使用权证。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	644,599.76	152,002.98	712,367.20	178,091.80
无形资产摊销	30,009.32	7,502.33	28,209.60	7,052.40
可抵扣亏损	114,871,400.43	28,717,850.10	67,730,431.04	16,932,607.76
合计	115,546,009.51	28,877,355.41	68,471,007.84	17,117,751.96

根据测算结果，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	41,579,367.77	13,463,777.12
可抵扣暂时性差异	94,219.02	51,168.81
合计	41,673,586.79	13,514,945.92

本集团对在未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的，不确认相关递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
无到期期限之可抵扣亏损	41,579,367.77	13,463,777.12	系宝湾香港和中国汇通的累计亏损

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付土地使用权出让款(注 1)	251,808,516.48	250,913,490.35
预付资产转让款(注 2)	23,000,000.00	-
预付工程款	-	515,187.00
其他	2,811,188.36	2,143,943.29
合计	277,619,704.84	253,572,620.64

注1：系本公司之子公司成都油气基地、西彭宝湾、江阴宝湾、肥东宝湾、西安宝湾、阳逻宝湾和咸阳宝湾预付的土地使用权出让款。

注2：系本公司之子公司嘉善宝湾预付的房屋建筑物和土地使用权转让款，详见附注(十二)3(2)。

16、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	-

上述借款为固定利率，年利率从 4.1325%至 4.6075%。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付租金	9,251,160.55	5,353,209.50
应付维修款	442,426.82	2,851,624.77
应付劳务费	248,775.96	152,584.64
其他	3,560,382.19	2,000,590.33
合计	13,502,745.52	10,358,009.24

(2) 年末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收仓储费	4,129,236.00	5,065,408.13
其他	164,873.24	2,493.08
合计	4,294,109.24	5,067,901.21

(2) 年末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	31,409,639.15	74,402,661.06	79,595,655.43	26,216,644.78
2、离职后福利-设定提存计划	14,851.83	9,185,534.85	9,183,773.44	16,613.24
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	31,424,490.98	83,588,195.91	88,779,428.87	26,233,258.02

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,889,976.86	60,576,051.87	66,154,064.29	24,311,964.44
2、职工福利费	1,124.00	5,142,995.05	5,120,053.05	24,066.00
3、社会保险费	7,638.12	3,387,530.22	3,387,225.42	7,942.92
其中：医疗保险费	5,657.84	2,472,222.29	2,471,665.79	6,214.34
工伤保险费	1,273.05	230,944.74	230,844.05	1,373.74
生育保险费	707.23	312,921.93	313,236.90	392.26
其他	-	371,441.26	371,478.68	(37.42)
4、住房公积金	-	3,289,664.74	3,289,577.74	87.00
5、工会经费和职工教育经费	1,510,900.17	1,932,557.68	1,570,873.43	1,872,584.42
6、其他	-	73,861.50	73,861.50	-
合计	31,409,639.15	74,402,661.06	79,595,655.43	26,216,644.78

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	14,144.60	6,410,998.02	6,409,687.62	15,455.00
2、失业保险费	707.23	289,509.21	289,058.20	1,158.24
3、企业年金缴费	-	2,485,027.62	2,485,027.62	-
合计	14,851.83	9,185,534.85	9,183,773.44	16,613.24

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本公司及各地子公司分别按各地要求缴纳的标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 6,410,998.02 元及人民币 289,509.21 元(2014 年：人民币 5,743,667.23 元及人民币 286,927.50 元)。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 15,455.00 元及人民币 1,158.24 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 14,144.60 元及人民币 707.23 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,806,765.58	31,951,111.72
房产税	4,309,172.88	2,646,773.08
城镇土地使用税	3,190,660.26	2,976,407.34
增值税	2,589,977.27	1,855,329.54
个人所得税	196,762.89	196,143.01
城市维护建设税	182,018.30	156,246.63
营业税	140,936.22	140,262.31
教育费附加	137,261.93	126,483.49
其他	383,721.62	390,421.54
合计	20,937,276.95	40,439,178.66

21、应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
中期票据利息	19,594,520.52	19,594,520.52
南山集团借款利息	6,758,208.33	15,099,874.99
公司债券利息	1,189,716.67	1,189,716.67
银行借款利息	839,075.67	520,699.26
中开财务公司借款利息	22,958.33	-
合计	28,404,479.52	36,404,811.44

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	370,546,685.54	341,203,333.15
保证金及押金	60,198,658.09	49,408,555.90
其他	49,320,875.86	48,423,028.33
合计	480,066,219.49	439,034,917.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、其他应付款 - 续

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	19,234,873.75	工程未结算
供应商 2	11,226,656.23	工程未结算
供应商 3	10,133,058.12	工程未结算
供应商 4	9,196,084.07	工程未结算
深圳赤晓工程建设有限公司(以下简称“赤晓工程公司”)	6,286,323.81	工程未结算
深圳赤晓建筑科技有限公司(以下简称“赤晓建筑公司”)	2,156,683.47	工程未结算
供应商 5	4,197,354.91	工程未结算
供应商 6	4,185,657.88	工程未结算
供应商 7	3,736,375.17	工程未结算
供应商 8	3,610,334.07	工程未结算
供应商 9	3,115,639.14	工程未结算
客户 12	3,000,000.00	仓储服务押金
客户 1	2,838,204.00	仓储服务押金
客户 13	2,757,869.00	仓储服务押金
客户 14	2,450,921.40	仓储服务押金
供应商 10	2,247,969.19	工程未结算
供应商 11	1,996,477.14	工程未结算
供应商 12	1,888,014.28	工程未结算
供应商 13	1,553,168.56	工程未结算
客户 15	1,335,491.60	仓储服务押金
客户 16	1,283,010.00	仓储服务押金
合计	98,430,165.79	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的其他非流动负债(注)	701,349,351.16	1,349,351.16
1 年内到期的长期借款	6,047,377.24	-
合计	707,396,728.40	1,349,351.16

注：详见附注五(29)。

(2) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	6,047,377.24	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
南山开发(香港)有限公司(以下简称“南山香港”)借款	6,000,000.00	-
南山集团借款	-	300,000,000.00
合计	6,000,000.00	300,000,000.00

年末余额系本公司向南山香港借入的短期借款，借款期限自 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 28 日止，年利率为 4.35%。年初余额系本公司向南山集团借入的短期借款，已于本年全额还清。

25、长期借款

长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
保证借款(注)	447,502,609.77	345,491,134.28
信用借款	48,379,017.92	45,325,551.36
小计	495,881,627.69	390,816,685.64
减：一年内到期的长期借款	6,047,377.24	-
合计	489,834,250.45	390,816,685.64

上述借款年利率从 4.5125%至 4.9000% (2014 年：6.0800%至 6.8775%)。

注：保证担保情况详见附注十 5(3)。

26、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
中期票据	400,000,000.00	400,000,000.00
公司债券	567,159,500.00	565,677,500.00
合计	967,159,500.00	965,677,500.00

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据(注 1)	400,000,000.00	2012 年 3 月 7 日	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-	400,000,000.00
公司债券(注 2)	570,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	7 年	570,000,000.00	565,677,500.00	-	32,946,000.00	1,482,000.00	-	567,159,500.00
合计	970,000,000.00			970,000,000.00	965,677,500.00	-	56,946,000.00	1,482,000.00	-	967,159,500.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

注 1：本公司于 2012 年 3 月 7 日发行五年期中期票据计人民币 4 亿元，期限自 2012 年 3 月 9 日至 2017 年 3 月 9 日，票面固定年利率为 6%，每年固定付息，到期一次还本。该中期票据由南山集团提供全额不可撤销的连带责任保证担保。

注 2：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1142 号文《关于核准深圳赤湾石油基地股份有限公司公开发行公司债券的批复》批准，于 2012 年 12 月 17 日发行期限为 7 年的公司债券计人民币 5.7 亿元，前五个计息年度票面年利率为固定利率 5.78%，每年固定付息，到期一次还本。根据债券募集说明书，本公司有权决定在债券存续期的第 5 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，调整幅度为 1 至 100 个基点(含 100 个基点)。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，债券持有人有权选择将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司。该公司债券由南山集团提供无条件不可撤销连带责任保证担保。

27、长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
南山集团借款	251,417,853.31	251,417,853.31

根据本集团与南山集团签订的长期借款协议，借款主要用于本公司之子公司的物流园建设及后期运营等，借款利率参照同期市场利率，以实际占用的借款金额计算利息。

28、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,500,000.00	50,400,000.00	648,848.93	51,251,151.07	购建固定资产的专项补助

涉及政府补助的项目：

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的金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
武汉宝湾物流园工程	-	50,400,000.00	573,848.93	49,826,151.07	与资产相关
广州宝湾物流有限公司(以下简称“广州宝湾”)A区工程	1,500,000.00	-	75,000.00	1,425,000.00	与资产相关
合计	1,500,000.00	50,400,000.00	648,848.93	51,251,151.07	

注：年初余额系本公司之子公司广州宝湾根据广州市交通委员会和广州市财政局《关于下达 2014 年广州市战略性主导产业发展资金现代物流业专项项目计划的通知》收到的现代物流业发展专项资金；本年新增系本公司之子公司武汉宝湾根据《交通运输部关于安排武汉宝湾国际中心项目建设资金的函》(交规划函[2014]1080 号)取得的专项补助，主要用于公共仓库、公共业务用房等的设施建设。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、其他非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
中长期借款(注)	910,000,000.00	910,000,000.00
预收租金	17,716,909.50	19,066,260.66
合计	927,716,909.50	929,066,260.66
减：一年内到期的非流动负债	701,349,351.16	1,349,351.16
一年后到期的其他非流动负债	226,367,558.34	927,716,909.50

注：中长期借款包括本公司向母公司南山集团借入计人民币 700,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 11 日，借款利率为 6.8150%；以及本公司之子公司中国汇通向南山香港借入计人民币 110,000,000.00 元和人民币 100,000,000.00 元，借款期限分别为 2014 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日和 2014 年 12 月 18 日至 2017 年 12 月 18 日，借款利率为浮动利率，按照实际贷款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率每季度调整一次。

30、股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2015 年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	119,420,000.00	-	-	-	-	-	119,420,000.00
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	119,420,000.00	-	-	-	-	-	119,420,000.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 境内上市外资股	111,180,000.00	-	-	-	-	-	111,180,000.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	111,180,000.00	-	-	-	-	-	111,180,000.00
三、股份总数	230,600,000.00	-	-	-	-	-	230,600,000.00
2014 年度：							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	119,420,000.00	-	-	-	-	-	119,420,000.00
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	119,420,000.00	-	-	-	-	-	119,420,000.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 境内上市外资股	111,180,000.00	-	-	-	-	-	111,180,000.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	111,180,000.00	-	-	-	-	-	111,180,000.00
三、股份总数	230,600,000.00	-	-	-	-	-	230,600,000.00

注：上述股份每股面值为人民币 1.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	124,868,225.67	-	-	124,868,225.67
其他资本公积	109,272,960.42	-	-	109,272,960.42
合计	234,141,186.09	-	-	234,141,186.09

32、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司 所有者	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债和净资产 的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	652,079.14	-	-	-	-	-	652,079.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	652,079.14	-	-	-	-	-	652,079.14
其他综合收益合计	652,079.14	-	-	-	-	-	652,079.14

33、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,240,147.49	2,539,292.54	837,668.55	5,941,771.48

34、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	215,868,606.04	2,716,547.22	-	218,585,153.26
任意盈余公积	91,216,024.21	7,444,111.34	-	98,660,135.55
合计	307,084,630.25	10,160,658.56	-	317,245,288.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	913,767,989.40	720,937,883.66
调整年初未分配利润合计数(注 1)	-	(3,314,195.62)
调整后年初未分配利润	913,767,989.40	717,623,688.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,644,920.49	218,544,184.50
减：提取法定盈余公积(注 2)	2,716,547.22	14,888,222.68
提取任意盈余公积(注 3)	7,444,111.34	7,511,659.85
应付普通股股利	29,747,400.00	-
同一控制下企业合并的影响	-	0.61
年末未分配利润	965,504,851.33	913,767,989.40

注 1： 上年同一控制下企业合并导致的合并范围变更，减少上年年初未分配利润计人民币 3,314,195.62 元。

注 2： 根据公司章程规定，法定盈余公积金按本公司 2015 年度净利润之 10%提取。

注 3： 2015 年 6 月 30 日，经本公司 2014 年度股东大会决议批准，按本公司 2014 年度净利润的 5%计提任意盈余公积计人民币 7,444,111.34 元。

注 4： 2015 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括本公司之子公司已提取的盈余公积计人民币 99,378,754.84 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 76,249,346.01 元)。

36、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,012,991.25	293,808,730.04	704,037,704.37	256,773,472.87
其他业务	1,266,525.09	3,193,784.84	8,920,898.89	2,888,454.36
合计	650,279,516.34	297,002,514.88	712,958,603.26	259,661,927.23

37、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	22,306,776.50	14,873,250.87
城镇土地使用税	8,191,167.12	5,239,062.56
城市维护建设税	2,100,050.43	2,327,636.94
教育费附加	1,676,708.28	1,906,193.93
营业税	1,674,684.65	1,998,254.47
其他	234,781.58	222,482.82
合计	36,184,168.56	26,566,881.59

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代理中介费	1,787,555.39	414,289.52
其他	7,075.47	9,582.91
合计	1,794,630.86	423,872.43

39、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,258,086.99	51,730,187.95
资产摊销	10,074,850.77	10,750,070.56
税金	7,064,503.93	6,812,525.70
资产折旧	4,147,388.80	4,504,401.09
差旅费	3,361,419.34	2,597,972.29
业务招待费	2,836,145.47	2,830,996.47
汽车费用	2,288,519.31	2,087,291.53
其他	14,500,612.57	13,917,829.56
合计	95,531,527.18	95,231,275.15

40、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	172,521,259.62	166,824,004.01
减：已资本化的利息费用	4,799,074.19	20,955,077.75
减：利息收入	5,895,451.65	2,727,333.08
汇兑差额	401,204.04	210,592.57
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	2,887,408.77	2,926,541.16
合计	165,115,346.59	146,278,726.91

41、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	975,282.77	(20,260.63)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(注)	58,968,248.53	61,708,345.78
银行理财产品投资收益	16,142,257.65	32,184,075.89
合计	75,110,506.18	93,892,421.67

注：详见附注五(9)。

上述投资收益汇回不存在重大限制。

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,491,552.18	9,686,859.21	12,491,552.18
非流动资产处置利得合计	83,782.26	244,284.67	83,782.26
其中：固定资产处置利得	83,782.26	244,284.67	83,782.26
应付账款核销	880,397.20	-	880,397.20
违约金收入	45,170.87	1,729,363.62	45,170.87
其他	137,207.83	207,618.02	137,207.83
合计	13,638,110.34	11,868,125.52	13,638,110.34

(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
银行贷款贴息资助(注 1)	1,878,500.00	3,226,300.00	与收益相关
财政扶持资金(注 2)	9,750,547.11	4,173,290.49	与收益相关
物流园专项建设资金(注 3)	648,848.93	-	与资产相关
服务业发展引导资金	-	1,800,000.00	与收益相关
其他	213,656.14	487,268.72	与收益相关
合计	12,491,552.18	9,686,859.21	

注 1：主要系本公司根据《深圳市现代物流业发展专项资金管理办法》(深财规[2013]12 号)取得的重点物流企业银行贷款贴息资助。

注 2：主要系本公司根据《深圳市营业税改征增值税试点过渡期财政扶持政策实施办法》(深财法[2012]46 号)的规定所取得的财政扶持资金，和本公司之子公司昆山宝湾国际物流有限公司(以下简称“昆山宝湾”)根据《苏州市现代服务业综合试点工作推进试点文件》(苏发改服[2014]33 号)的规定所取得的扶持资金等。

注 3：详见附注(五)28。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	1,063,858.34	-	1,063,858.34
非流动资产处置损失合计	386,856.19	54,664.06	386,856.19
其中：固定资产处置损失	386,856.19	54,664.06	386,856.19
罚没支出	35,112.73	984.08	35,112.73
其他	34,686.54	(66,876.74)	34,686.54
合计	1,520,513.80	(11,228.60)	1,520,513.80

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	41,991,156.77	52,176,005.66
递延所得税费用	(11,759,603.45)	(444,966.20)
合计	30,231,553.32	51,731,039.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
利润总额	140,904,148.22	290,587,956.37
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	35,226,037.06	72,646,989.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	7,039,660.21	3,378,736.48
调整以前期间所得税的影响	3,072,869.66	(10,403,019.86)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	710,675.69	921,511.60
子公司适用不同税率的影响	(1,282,386.20)	-
非应税收入的影响	(14,742,062.13)	(15,877,086.45)
其他	206,759.03	1,063,908.60
所得税费用	30,231,553.32	51,731,039.46

46、其他综合收益

详见附注(五)32。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	91,644,920.49	218,544,184.50
其中： 归属于持续经营的净利润	91,644,920.49	218,544,184.50
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：

股

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	230,600,000.00	230,600,000.00
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	230,600,000.00	230,600,000.00

每股收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.40	0.95
稀释每股收益	不适用	不适用
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	0.40	0.95
稀释每股收益	不适用	不适用

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的仓储保证金及押金	21,559,126.76	23,313,444.55
收到的与收益相关的政府补助	11,842,703.25	11,186,859.21
利息收入	5,895,451.65	2,683,778.20
收到的代购物资和代理装修费款项	1,266,525.09	8,606,126.89
其他	4,815,204.48	2,861,499.92
合计	45,379,011.23	48,651,708.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用和销售费用	20,468,978.58	21,434,089.85
支付的仓储保证金及押金	7,876,656.43	5,509,196.58
支付的代购物资和代理装修费款项	3,193,784.84	2,888,454.36
支付的预提费用	2,964,294.17	4,011,777.54
支付的银行手续费	1,732,156.04	1,444,541.16
其他	2,520,177.66	1,829,840.59
合计	38,756,047.72	37,117,900.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回	1,471,000,000.00	3,240,210,000.00
收到与资产相关的政府补助	50,400,000.00	-
理财产品投资收益	18,517,101.51	30,305,834.60
合计	1,539,917,101.51	3,270,515,834.60

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	1,316,000,000.00	2,956,991,901.00
支付的土地保证金	9,010,000.00	15,613,834.00
其他	-	1,411,987.00
合计	1,325,010,000.00	2,974,017,722.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到南山香港借款	6,000,000.00	216,320,000.00
收到南山集团借款	-	350,406,161.82
合计	6,000,000.00	566,726,161.82

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表项目 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
偿还南山集团借款本金	300,000,000.00	11,000,000.00
支付南山集团借款利息	64,067,500.00	62,906,843.01
支付中期票据相关费用	1,201,200.00	1,201,200.00
偿还南山香港借款本金及利息	-	239,943,237.44
支付公司债券相关费用	-	2,280,000.00
其他	1,647.30	1,613.66
合计	365,270,347.30	317,332,894.11

49、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,672,594.90	238,856,916.91
加: 资产减值准备	975,282.77	(20,260.63)
固定资产折旧	56,704,470.29	41,011,598.44
投资性房地产折旧	51,126,829.28	36,989,620.27
无形资产摊销	41,573,931.82	38,679,662.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	303,073.93	(189,620.61)
财务费用	167,722,185.43	146,291,496.74
投资损失(收益)	(75,110,506.18)	(93,892,421.67)
递延所得税资产的减少(增加)	(11,759,603.45)	(444,966.20)
存货的减少(增加)	139,502.98	(57,689.87)
经营性应收项目的减少(增加)	(27,795,284.40)	(13,280,134.93)
经营性应付项目的增加(减少)	18,103,874.07	20,426,559.43
经营活动产生的现金流量净额	332,656,351.44	414,370,760.05
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	321,121,926.73	375,328,861.18
减: 现金的年初余额	375,328,861.18	299,905,369.63
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	(54,206,934.45)	75,423,491.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	321,121,926.73	375,328,861.18
其中：库存现金	19,947.47	13,074.85
可随时用于支付的银行存款	321,101,979.26	375,315,786.33
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	321,121,926.73	375,328,861.18

50、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,685,009.43
其中：港币	3,863,184.75	0.8400	3,245,117.19
美元	66,449.97	6.4900	431,260.31
新加坡元	1,293.50	4.5875	5,933.93
欧元	380.00	7.1000	2,698.00

(六) 合并范围的变更

本年新纳入合并范围的主体

人民币元

子公司名称	年末净资产
锡通宝湾	66,996,585.00
江苏宝湾	32,361,299.38
成都油气基地	31,147,324.04
西彭宝湾	13,044,886.13
绍兴宝湾	(150.00)
嘉善宝湾	(247.50)
郑州宝海	-
鄂州宝湾	-

以上子公司均系本集团于 2015 年新设立的子公司，截至 2015 年 12 月 31 日，该等子公司仍处于筹建期。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝湾控股	广东深圳市	广东深圳市	投资	77.36	-	设立
上海宝湾国际物流有限公司	上海市	上海市	物流服务	-	100.00	设立
广州宝湾	广东广州市	广东广州市	物流服务	-	100.00	设立
昆山宝湾	江苏昆山市	江苏昆山市	物流服务	-	100.00	设立
天津宝湾国际物流有限公司	天津市	天津市	物流服务	-	100.00	设立
廊坊宝湾国际物流有限公司	河北廊坊市	河北廊坊市	物流服务	-	100.00	设立
龙泉宝湾	四川成都市	四川成都市	物流服务	-	100.00	设立
成都新都宝湾国际物流有限公司	四川成都市	四川成都市	物流服务	-	100.00	设立
南京宝湾国际物流有限公司 (以下简称“南京宝湾”)	江苏南京市	江苏南京市	物流服务	-	100.00	设立
滨港宝湾	天津市	天津市	物流服务	-	100.00	设立
南通宝湾	江苏南通市	江苏南通市	物流服务	-	100.00	设立
武汉宝湾	湖北武汉市	湖北武汉市	物流服务	-	100.00	设立
青武宝湾	天津市	天津市	物流服务	-	100.00	设立
沈阳宝湾	辽宁沈阳市	辽宁沈阳市	物流服务	-	100.00	设立
阳逻宝湾	湖北武汉市	湖北武汉市	物流服务	-	100.00	设立
肥东宝湾	安徽合肥市	安徽合肥市	物流服务	-	100.00	设立
西安宝湾	陕西西安市	陕西西安市	物流服务	-	100.00	设立
咸阳宝湾	陕西咸阳市	陕西咸阳市	物流服务	-	100.00	设立
宝湾香港	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	-	100.00	设立
胶州宝湾	山东青岛市	山东青岛市	物流服务	-	100.00	设立
常州宝湾	江苏常州市	江苏常州市	物流服务	-	100.00	设立
嘉兴宝湾	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	物流服务	-	100.00	设立
江阴宝湾	江苏江阴市	江苏江阴市	物流服务	-	100.00	设立
深圳宝湾国际物流有限公司 (以下简称“深圳宝湾”)	广东深圳市	广东深圳市	物流服务	100.00	-	同一控制下企业合并
明江(上海)国际物流有限公司	上海市	上海市	物流服务	-	100.00	同一控制下企业合并
中国汇通	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	-	100.00	同一控制下企业合并
无锡宝湾	江苏无锡市	江苏无锡市	物流服务	-	100.00	同一控制下企业合并
镇江仓储	江苏镇江市	江苏镇江市	物流服务	-	100.00	同一控制下企业合并
成都油气基地	四川成都市	四川成都市	新能源开发	100.00	-	设立
绍兴宝湾	浙江绍兴市	浙江绍兴市	物流服务	-	100.00	设立
江苏宝湾	江苏南京市	江苏南京市	物流服务	-	100.00	设立
西彭宝湾	重庆市	重庆市	物流服务	-	100.00	设立
郑州宝海	河南郑州市	河南郑州市	物流服务	-	80.00	设立
鄂州宝湾	湖北鄂州市	湖北鄂州市	物流服务	-	100.00	设立
锡通宝湾	江苏南通市	江苏南通市	物流服务	-	100.00	设立
嘉善宝湾	浙江嘉善县	浙江嘉善县	物流服务	-	100.00	设立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
胜宝旺公司	广东深圳市	广东深圳市	海洋石油工程建设	32.00	-	权益法
中开财务公司	广东深圳市	广东深圳市	资金管理	20.00	-	权益法
石油工程公司	广东深圳市	广东深圳市	石油化工设备制造	20.00	-	权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	胜宝旺公司	中开财务公司	石油工程公司	胜宝旺公司	中开财务公司	石油工程公司
流动资产	482,873,475.04	3,307,742,630.92	29,711,372.51	419,889,841.93	1,767,704,129.70	37,742,800.42
非流动资产	1,112,312,706.71	920,635,240.41	8,154,950.23	1,016,889,212.27	803,196,275.65	10,439,406.27
资产合计	1,595,186,181.75	4,228,377,871.33	37,866,322.74	1,436,779,054.20	2,570,900,405.35	48,182,206.69
流动负债	186,373,956.07	3,670,142,393.48	22,302,980.98	114,121,562.75	2,044,890,233.81	21,193,588.87
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	186,373,956.07	3,670,142,393.48	22,302,980.98	114,121,562.75	2,044,890,233.81	21,193,588.87
按持股比例计算的净资产份额	467,789,861.57	111,647,095.57	3,163,403.60	427,311,548.07	105,202,034.31	5,448,458.79
对联营企业权益投资的账面价值	467,789,861.57	111,647,095.57	3,163,403.60	427,311,548.07	105,202,034.31	5,448,458.79
营业收入	568,666,851.49	53,276,669.73	65,789,872.06	782,512,260.81	61,535,184.39	68,315,733.31
净利润	171,275,757.70	32,225,306.31	(11,425,276.06)	180,869,315.57	20,484,475.79	(1,333,651.81)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	171,275,757.70	32,225,306.31	(11,425,276.06)	180,869,315.57	20,484,475.79	(1,333,651.81)
本年度收到的来自联营企业的股利	14,329,928.96	-	-	48,000,000.00	-	-

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款和其他非流动负债等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。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。

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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

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。本集团的业务活动主要以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
货币资金	3,685,009.43	17,023,769.22

本集团将密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析

由于本集团的外币货币性资产较少，本集团管理层认为，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很小。

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款(详见附注(五)23、附注(五)25、附注(五)26、附注(五)27 和附注(五)29)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

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；
- 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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险 - 续

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年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
对外借款	增加 1%	(16,512,521.04)	(16,512,521.04)	(13,422,345.39)	(13,422,345.39)
对外借款	减少 1%	16,512,521.04	16,512,521.04	13,422,345.39	13,422,345.39

1.2 信用风险

2015 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，具体包括：

(1) 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。

(2) 本附注(十四)9(3)“关联担保情况”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团财务部负责确定信用额度、组织信用审批，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。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为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，并确保遵守借款协议。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团流动负债超过流动资产人民币 919,299,683.91 元。本集团将借款作为主要资金来源。2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 1,708,721,692.27 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,006,874,955.92 元)。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

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：

人民币元

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融资产			
货币资金	321,121,926.73	-	-
应收账款	50,257,814.22	-	-
应收利息	1,138,739.73	-	-
其他应收款	58,666,231.60	-	-
其他流动资产	235,000,000.00	-	-
非衍生金融负债			
短期借款	308,848,590.28	-	-
应付账款	13,502,745.52	-	-
应付利息	28,404,479.52	-	-
其他应付款	480,066,219.49	-	-
一年内到期的其他非流动负债	747,921,766.13	-	-
其他流动负债	6,198,542.47	-	-
长期借款	24,110,731.06	133,844,390.24	611,821,778.95
应付债券	56,946,000.00	1,072,547,683.33	-
长期应付款(注)	-	251,417,853.31	-
其他非流动负债	11,760,000.00	221,396,000.00	-

注：长期应付款无固定还款期限，本集团假定于资产负债表日后第五年末支付。

(九) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南山集团	广东深圳	港航运输、海洋石油服务、房地产开发和新型建材	900,000,000.00	51.79	51.79

本公司的最终控制方为南山集团。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注(七)2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市南山房地产开发有限公司(以下简称“南山房地产”)	受同一方控制
赤晓工程公司	受同一方控制
赤晓建筑公司	受同一方控制
赤晓企业有限公司(以下简称“赤晓企业公司”)	受同一方控制
深圳市新南山控股(集团)股份有限公司 (原“雅致集成房屋(集团)股份有限公司”，以下简称“新南山控股公司”)	受同一方控制
深圳赤湾东方物流有限公司(以下简称“东方物流公司”)	受同一方控制
深圳市赤湾房地产开发有限公司(以下简称“赤湾房地产公司”)	受同一方控制
合肥宝湾国际物流中心有限公司(以下简称“合肥宝湾”)	受同一方控制
南山香港	受同一方控制
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
赤晓工程公司	建筑服务	参照市场价格	2,688,395.00	16,886,030.34
南山集团	供电服务	参照市场价格	2,876,386.96	3,665,489.17
合计			5,564,781.96	20,551,519.51

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联方交易 - 续

提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
胜宝旺公司	仓储(堆存)服务	参照市场价格	2,724,336.00	3,456,744.34
胜宝旺公司	装卸服务	参照市场价格	1,781,531.46	6,521,955.54
石油工程公司	仓储(堆存)服务	参照市场价格	815,718.96	822,671.55
合肥宝湾	托管经营服务	参照市场价格	397,690.39	300,000.00
石油工程公司	装卸服务	参照市场价格	42,405.23	83,103.08
南山集团	维修服务	参照市场价格	41,957.95	32,883.57
南山集团	仓储(堆存)服务	参照市场价格	9,600.00	9,600.00
中开财务公司	维修服务	参照市场价格	5,750.00	18,147.00
合计			5,818,989.99	11,245,105.08

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南山集团	办公楼	6,258,106.46	6,062,897.67
中开财务公司	办公楼	1,165,280.76	1,120,457.52
胜宝旺公司	办公楼	785,836.56	785,836.56
石油工程公司	办公楼	455,129.28	464,490.72
赤湾房地产公司	办公楼	740,143.72	177,850.40
东方物流公司	办公楼	131,040.00	131,040.00
南山房地产	办公楼	85,240.80	80,645.76
赤晓企业公司	办公楼	39,042.15	-
合计		9,659,819.73	8,823,218.63

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南山集团	场地(注 1)	28,088,931.65	29,151,086.50
南山集团	场地(注 2)	2,053,780.27	2,069,649.60
新南山控股公司	房屋	4,920.00	19,680.00
合计		30,147,631.92	31,240,416.10

注 1：系本公司从南山集团租入的经营场地，其中，赤湾一路以东场地的租赁期限自 2006 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日止；赤湾东岸线一期的租赁期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2034 年 7 月 14 日止。

注 2：系本公司之子公司深圳宝湾从南山集团租入的位于赤湾 2 号和 6 号路交叉东南角场地。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保项目	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南山集团(注 1)	公司债券	本公司	570,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
南山集团(注 1)	中期票据	本公司	400,000,000.00	2012 年 3 月 9 日	2017 年 3 月 9 日	否
南山集团(注 2)	长期借款	本公司	200,000,000.00	2012 年 3 月 31 日	2029 年 3 月 30 日	否
南山集团(注 3)	长期借款	本公司	120,000,000.00	2012 年 11 月 29 日	2029 年 11 月 28 日	否
南山集团(注 4)	长期借款	广州宝湾	59,996,000.00	2014 年 4 月 22 日	2029 年 4 月 21 日	否
南山集团(注 5)	长期借款	南京宝湾	58,864,000.00	2014 年 5 月 29 日	2029 年 5 月 28 日	否
南山集团(注 6)	长期借款	武汉宝湾	56,600,000.00	2014 年 12 月 17 日	2029 年 12 月 16 日	否
合计			1,465,460,000.00			

注 1：系南山集团为本公司的中期票据和公司债券提供的担保，详见附注五(26)。

注 2：根据长期借款合同，提款期限已到期，本公司不能再使用剩余的借款授信额度。南山集团仅对年末余额在担保期限内担保。本年借款余额计人民币 126,019,651.68 元。

注 3：根据长期借款合同，提款期限已到期，本公司不能再使用剩余的借款授信额度。南山集团仅对年末余额在担保期限内担保。本年借款余额计人民币 55,204,650.36 元。

注 4：根据长期借款合同，广州宝湾可在担保金额和担保期限范围内借款，并由南山集团和本公司分别按 22.64%和 77.36%的比例向广州宝湾提供担保。本年借款余额计人民币 110,719,415.02 元。

注 5：根据长期借款合同，南京宝湾可在担保金额和担保期限范围内借款，并由南山集团和本公司分别按 22.64%和 77.36%的比例向南京宝湾提供担保。本年借款余额计人民币 84,010,879.23 元。

注 6：根据长期借款合同，武汉宝湾可在担保金额和担保期限范围内借款，并由南山集团和本公司分别按 22.64%和 77.36%的比例向武汉宝湾提供担保。本年借款余额计人民币 71,548,013.48 元。

注 2 至注 6 的长期借款余额合计人民币 447,502,609.77 元，详见附注五(25)。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借(归还)金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中开财务公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 30 日	注 1
南山香港	6,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 28 日	注 2
南山集团	(300,000,000.00)	2014 年 7 月 3 日	2015 年 7 月 3 日	注 3
合计	(194,000,000.00)			

注 1: 该笔借款用于本公司的经营周转, 借款年利率为 4.1325%。

注 2: 该笔借款用于本公司之子公司中国汇通的经营周转, 借款年利率为 4.3500%。

注 3: 该笔借款用于本公司的经营周转, 借款年利率为 5.5000%, 本年已全额偿还。

(5) 关联方利息收入和支出

本集团因存放资金而获取的利息收入如下:

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
中开财务公司	利息收入(注)	协议利率(参照市场利率)	104,145.68	146,894.86

注: 系本集团存放于中开财务公司的活期存款而产生的利息收入。

本集团因借入资金而发生的利息支出如下:

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
南山集团	利息支出	协议利率(参照市场利率)	71,161,521.03	69,325,430.93
南山香港	利息支出	协议利率(参照市场利率)	11,378,791.67	13,199,883.09
中开财务公司	利息支出	协议利率(参照市场利率)	22,958.33	-
合计			82,563,271.03	82,525,314.02

(6) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,795,754.00	6,066,538.08

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	胜宝旺公司	1,179,367.56	11,793.68	557,417.99	5,574.18
	合肥宝湾	397,690.39	-	-	-
	石油工程公司	314,290.30	3,142.90	369,168.03	3,691.68
	赤湾房地产公司	243,315.68	2,433.16	22,231.30	222.31
	合计	2,134,663.93	17,369.74	948,817.32	9,488.17
其他应收款	合肥宝湾	79,200.00	-	-	-
	胜宝旺公司	11,571.48	115.71	11,571.48	115.71
	南山集团	2,750.00	27.50	-	-
	新南山控股公司	-	-	20,000.00	200.00
	合计	93,521.48	143.21	31,571.48	315.71

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款	中开财务公司	100,000,000.00	-
应付账款	南山集团	4,340,013.89	5,559,882.42
	赤晓建筑公司	102,998.66	9,740.00
	胜宝旺公司	16,554.40	16,554.40
	合计	4,459,566.95	5,586,176.82
应付利息	南山集团	6,758,208.33	15,099,874.99
	中开财务公司	22,958.33	-
	合计	6,781,166.66	15,099,874.99
其他应付款	南山集团	16,228,098.95	2,603,375.28
	赤晓工程公司	15,004,897.43	8,002,634.47
	南山香港	11,921,567.32	559,795.85
	赤晓建筑公司	2,156,683.47	8,599,662.10
	胜宝旺公司	255,726.00	247,442.00
	石油工程公司	204,224.04	204,224.04
	东方物流公司	26,165.00	5,000.00
	合计	45,797,362.21	20,222,133.74
一年内到期的非流动负债	南山集团	700,000,000.00	-
	胜宝旺公司	785,836.56	785,836.56
	合计	700,785,836.56	785,836.56
其他流动负债	南山香港	6,000,000.00	-
	南山集团	-	300,000,000.00
	合计	6,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款	南山集团	251,417,853.31	251,417,853.31
其他非流动负债	南山香港	210,000,000.00	210,000,000.00
	胜宝旺公司	4,665,035.58	5,450,872.14
	南山集团	-	700,000,000.00
	合计	214,665,035.58	915,450,872.14

(十) 关联方及关联方交易 - 续

7、关联存款

本集团存放于关联方的货币资金如下：

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	中开财务公司	5,685,248.40	89,077,788.66

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	97,735,552.60	30,367,793.33

(2) 经营租赁承诺

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

	年末金额	年初金额
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	32,009,734.28	30,861,429.30
资产负债表日后第 2 年	37,502,362.78	35,957,640.55
资产负债表日后第 3 年	38,491,811.94	36,757,640.55
以后年度	478,357,846.90	485,029,330.65
合计	586,361,755.90	588,606,041.05

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、对宝湾控股共同增资

2016 年 1 月 30 日，经本公司 2016 年第一次临时股东大会表决通过，本公司和南山集团对宝湾控股分别按 77.36%和 22.64%的持股比例共同增资人民币 220,000 万元，其中人民币 200,000 万元计入实收资本，人民币 20,000 万元计入资本公积，增资后双方持股比例保持不变，宝湾控股注册资本将变更为人民币 250,000 万元。

(十二) 资产负债表日后事项 - 续**2、重大投资计划**

2016 年 1 月 12 日，经本公司董事会批准，本公司之子公司宝湾控股将分别在浙江省宁波余姚市和四川省成都市新津县投资建设物流园工程，用地计划分别为 300.50 亩和 208 亩，初期总投资估算分别为人民币 3.12 亿元和人民币 4.89 亿元。

3、重大收购事项

- (1) 2015 年 12 月 16 日，经本公司董事会审议批准，本公司之子公司宝湾控股拟以不高于人民币 2.75 亿元的价格收购北京市金牧草业有限公司 100%的股权，并后续投资人民币 1,399 万元对其进行后期改造。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，也不构成关联交易，属于非同一控制下的企业合并。于 2016 年 3 月 24 日，宝湾控股已完成对北京市金牧草业有限公司 100%股权的收购，并已完成工商登记备案手续和变更企业法人营业执照。
- (2) 2015 年 12 月 16 日，经本公司董事会审议批准，本公司之子公司嘉善宝湾拟以人民币 12,500 万元的价格收购江进(浙江)家具有限公司位于嘉兴市嘉善经济开发区的土地使用权和房屋建筑物。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，也不构成关联交易。截至 2016 年 4 月 22 日报告批准日，上述资产收购仍在进行中。

(十三) 其他重要事项**1、借款费用**

项目	当年的借款费用金额	人民币元
		资本化率
在建工程	4,799,074.19	6.5070%
当期资本化借款费用小计	4,799,074.19	
计入当年损益的借款费用	167,722,185.43	
合计	172,521,259.62	

2、分部报告**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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四个经营分部。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，本集团确定四个报告分部。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为堆存(仓储)、装卸、港务管理、办公租赁及其他。

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。

(十三) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部信息

人民币元

	堆存(仓储)业务		装卸业务		港务管理业务		办公租赁及其他业务		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	本年	上年
营业收入：														
对外交易收入	520,194,029.77	459,420,777.75	36,833,559.77	118,875,200.46	16,648,654.99	65,928,619.94	76,603,271.81	68,734,005.11	-	-	-	-	650,279,516.34	712,958,603.26
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	520,194,029.77	459,420,777.75	36,833,559.77	118,875,200.46	16,648,654.99	65,928,619.94	76,603,271.81	68,734,005.11	-	-	-	-	650,279,516.34	712,958,603.26
调节项目：													-	-
报表营业收入合计													650,279,516.34	712,958,603.26
营业成本	201,719,829.80	165,537,486.60	33,060,506.50	45,155,722.90	13,189,448.38	15,751,307.76	49,032,730.20	33,217,409.97	-	-	-	-	297,002,514.88	259,661,927.23
分部营业利润	318,474,199.97	293,883,291.15	3,773,053.27	73,719,477.56	3,459,206.61	50,177,312.18	27,570,541.61	35,516,595.14	-	-	-	-	353,277,001.46	453,296,676.03
调节项目：														
营业税金及附加	28,945,688.71	17,119,335.33	2,049,567.46	4,429,630.78	926,398.15	2,456,689.39	4,262,514.24	2,561,226.09	-	-	-	-	36,184,168.56	26,566,881.59
销售费用	1,794,630.86	423,872.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,794,630.86	423,872.43
管理费用	58,032,564.09	49,842,021.39	4,109,131.97	12,896,631.09	1,857,314.93	7,152,518.66	8,545,819.50	7,456,871.61	22,986,696.69	17,883,232.40	-	-	95,531,527.18	95,231,275.15
财务费用	-	-	-	-	-	-	-	-	165,115,346.59	146,278,726.91	-	-	165,115,346.59	146,278,726.91
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	975,282.77	(20,260.63)	-	-	975,282.77	(20,260.63)
投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-	75,110,506.18	93,892,421.67	-	-	75,110,506.18	93,892,421.67
营业利润	229,701,316.31	226,498,062.00	(2,385,646.16)	56,393,215.69	675,493.53	40,568,104.13	14,762,207.87	25,498,497.44	(113,966,819.87)	(70,249,277.01)	-	-	128,786,551.68	278,708,602.25
营业外收入													13,638,110.34	11,868,125.52
营业外支出													1,520,513.80	(11,228.60)
报表利润总额	229,701,316.31	226,498,062.00	(2,385,646.16)	56,393,215.69	675,493.53	40,568,104.13	14,762,207.87	25,498,497.44	(113,966,819.87)	(70,249,277.01)	-	-	140,904,148.22	290,587,956.37

(十三) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部信息 - 续

人民币元

	堆存(仓储)业务		装卸业务		港务管理业务		办公租赁及其他业务		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	本年	上年
分部资产总额	6,112,058,474.17	5,722,135,345.02	432,778,652.28	1,480,603,444.91	195,614,611.07	821,148,073.13	900,055,844.21	856,089,448.05	4,309,057,943.37	3,244,003,582.20	(6,305,608,885.93)	(6,734,350,021.50)	5,643,956,639.17	5,389,629,871.81
调节项目：														
报表资产总额	6,112,058,474.17	5,722,135,345.02	432,778,652.28	1,480,603,444.91	195,614,611.07	821,148,073.13	900,055,844.21	856,089,448.05	4,309,057,943.37	3,244,003,582.20	(6,305,608,885.93)	(6,734,350,021.50)	5,643,956,639.17	5,389,629,871.81
分部负债总额	3,683,349,074.33	3,904,288,586.05	260,808,180.25	1,010,235,302.36	117,884,490.09	560,280,184.95	542,406,437.14	584,121,146.93	1,791,445,607.21	1,179,949,729.09	(2,823,028,658.71)	(3,837,667,340.86)	3,572,865,130.31	3,401,207,608.52
调节项目：														
报表负债总额	3,683,349,074.33	3,904,288,586.05	260,808,180.25	1,010,235,302.36	117,884,490.09	560,280,184.95	542,406,437.14	584,121,146.93	1,791,445,607.21	1,179,949,729.09	(2,823,028,658.71)	(3,837,667,340.86)	3,572,865,130.31	3,401,207,608.52
补充信息：														
折旧	86,260,134.07	50,349,824.25	6,107,851.34	13,005,538.42	2,760,729.90	7,212,919.07	12,702,584.26	7,432,936.97	-	-	-	-	107,831,299.57	78,001,218.71
摊销	33,257,254.13	24,967,740.56	2,354,857.97	6,449,256.07	1,064,388.51	3,576,780.94	4,897,431.21	3,685,884.60	-	-	-	-	41,573,931.82	38,679,662.17
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	-	5,895,451.65	2,727,333.08	-	-	5,895,451.65	2,727,333.08
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	-	167,722,185.43	145,868,926.26	-	-	167,722,185.43	145,868,926.26
当年确认的减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	975,282.77	(20,260.63)	-	-	975,282.77	(20,260.63)
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-	58,968,248.53	61,708,345.78	-	-	58,968,248.53	61,708,345.78
采用权益法核算的长期股权投资金额	-	-	-	-	-	-	-	-	582,600,360.74	537,962,041.17	-	-	582,600,360.74	537,962,041.17
长期股权投资以外的非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	4,393,821,145.20	3,956,816,586.46	-	-	4,393,821,145.20	3,956,816,586.46
资本性支出	-	-	-	-	-	-	-	-	551,067,384.83	766,066,354.77	-	-	551,067,384.83	766,066,354.77
其中：在建工程支出	-	-	-	-	-	-	-	-	392,050,771.00	618,112,321.24	-	-	392,050,771.00	618,112,321.24
购置固定资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-	8,461,997.66	9,074,553.13	-	-	8,461,997.66	9,074,553.13
购置投资性房地产支出	-	-	-	-	-	-	-	-	125,037.42	-	-	-	125,037.42	-
购置无形资产支出	-	-	-	-	-	-	-	-	150,429,578.75	138,879,480.40	-	-	150,429,578.75	138,879,480.40

(十三) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(3) 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

本集团的所有对外交易收入源自中国，全部非流动资产均位于中国。

(4) 对主要客户的依赖程度

本集团不存在对主要客户的收入占本集团营业收入 10%以上的情况。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	2,067.93	2,585.00
新加坡元	5,933.93	-
港币	2,819.04	1,546.82
欧元	2,698.00	2,834.80
美元	1,135.75	612.00
小计	14,654.65	7,578.62
银行存款：		
人民币	27,237,604.20	109,709,731.60
港币	1,268,546.63	83,216.87
美元	287,974.48	376,431.83
小计	28,794,125.31	110,169,380.30
合计	28,808,779.96	110,176,958.92

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	22,515,346.10	99.28	225,153.46	1.00	22,290,192.64	34,730,740.71	99.53	347,307.44	1.00	34,383,433.27
组合小计	22,515,346.10	99.28	225,153.46		22,290,192.64	34,730,740.71	99.53	347,307.44		34,383,433.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	164,138.40	0.72	164,138.40	100.00	-	164,138.37	0.47	164,138.37	100.00	-
合计	22,679,484.50	100.00	389,291.86		22,290,192.64	34,894,879.08	100.00	511,445.81		34,383,433.27

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝鲸海洋工程技术有限公司	164,138.40	164,138.40	100.00	债务人很可能倒闭

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	22,515,346.10	225,153.46	1.00

确定组合依据的说明：详见附注(三)10.2。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年末计提坏账准备金额；本年收回或转回坏账准备金额人民币 122,153.95 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	年末金额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 3	2,635,614.07	11.62	26,356.14
客户 4	2,525,869.01	11.14	25,258.69
客户 17	1,584,143.56	6.98	15,841.44
客户 18	1,395,248.97	6.15	13,952.49
客户 19	1,319,041.97	5.82	13,190.42
合计	9,459,917.58	41.71	94,599.18

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	1,518,053,170.11	99.91	-	-	1,518,053,170.11	1,477,984,371.08	99.91	-	-	1,477,984,371.08
组合 2	1,349,341.95	0.09	13,493.42	1.00	1,335,848.53	1,331,775.51	0.09	13,317.76	1.00	1,318,457.75
组合小计	1,519,402,512.06	100.00	13,493.42		1,519,389,018.64	1,479,316,146.59	100.00	13,317.76		1,479,302,828.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,519,402,512.06	100.00	13,493.42		1,519,389,018.64	1,479,316,146.59	100.00	13,317.76		1,479,302,828.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	1,349,341.95	13,493.42	1.00

确定组合依据的说明：详见附注(三)10.2。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 175.66 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宝湾控股	应收关联方款项	1,516,264,841.65	2 至 3 年	99.79	-
成都油气基地	应收关联方款项	734,356.07	1 年以内	0.05	-
客户 20	应收保证金	88,126.00	1 至 2 年	0.01	881.26
合肥宝湾	应收关联方款项	79,200.00	1 年以内	0.01	-
客户 21	应收保证金	65,950.70	1 至 2 年	-	659.51
合计		1,517,232,474.42		99.86	1,540.77

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
一、子公司										
宝湾控股	830,531,987.58	-	-	-	-	-	-	-	830,531,987.58	-
深圳宝湾	41,273,772.13	-	-	-	-	-	-	-	41,273,772.13	-
成都油气基地	-	31,820,000.00	-	-	-	-	-	-	31,820,000.00	-
小计	871,805,759.71	31,820,000.00	-	-	-	-	-	-	903,625,759.71	-
二、联营企业										
胜宝旺公司	427,311,548.07	-	-	54,808,242.46	-	-	14,329,928.96	-	467,789,861.57	-
中开财务公司	105,202,034.31	-	-	6,445,061.26	-	-	-	-	111,647,095.57	-
石油工程公司	5,448,458.79	-	-	(2,285,055.19)	-	-	-	-	3,163,403.60	-
小计	537,962,041.17	-	-	58,968,248.53	-	-	14,329,928.96	-	582,600,360.74	-
合计	1,409,767,800.88	31,820,000.00	-	58,968,248.53	-	-	14,329,928.96	-	1,486,226,120.45	-

本公司于 2015 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。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期借款

长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
保证借款(注)	181,224,302.04	182,524,302.04

注：上述借款年利率为4.9000% (2014年：6.5500%)，由南山集团提供全额不可撤销的连带责任保证担保，详见附注(十四)9(3)。

6、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,619,871.51	107,497,621.13	331,233,106.97	126,116,577.94
其他业务	798,124.52	3,186,784.41	8,606,126.89	2,888,454.36
合计	166,417,996.03	110,684,405.54	339,839,233.86	129,005,032.30

7、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,968,248.53	61,708,345.78
银行理财产品投资收益	15,739,426.42	31,218,518.95
成本法核算的长期股权投资收益	1,217,702.94	2,287,265.95
合计	75,925,377.89	95,214,130.68

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,165,472.23	148,882,226.75
加: 资产减值准备	(121,978.29)	(57,250.99)
固定资产折旧	10,291,248.18	10,090,148.00
无形资产摊销	16,786,846.12	16,831,792.42
投资性房地产折旧	5,920,143.84	5,415,819.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	67,310.36	(89,433.39)
财务费用	64,085,023.82	79,914,822.59
投资损失(收益)	(75,925,377.89)	(95,214,130.68)
递延所得税资产的减少(增加)	(9,497,897.67)	13,504.75
存货的减少(增加)	(47,250.88)	129,018.69
经营性应收项目的减少(增加)	12,697,490.83	5,773,660.09
经营性应付项目的增加(减少)	(21,954,941.46)	6,042,970.66
经营活动产生的现金流量净额	29,466,089.19	177,733,147.89
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	28,808,779.96	110,176,958.92
减: 现金的年初余额	110,176,958.92	59,424,719.52
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	(81,368,178.96)	50,752,239.40

9、关联方交易情况

(1) 提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
赤晓工程公司	建筑服务	参照市场价格	2,688,395.00	16,610,430.34
南山集团	供电服务	参照市场价格	2,558,805.26	3,317,186.17
合计			5,247,200.26	19,927,616.51

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联方交易 - 续

提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
胜宝旺公司	仓储(堆存)服务	参照市场价格	2,724,336.00	3,456,744.34
胜宝旺公司	装卸服务	参照市场价格	1,781,531.46	6,521,955.54
石油工程公司	仓储(堆存)服务	参照市场价格	815,718.96	822,671.55
石油工程公司	装卸服务	参照市场价格	42,405.23	83,103.08
南山集团	维修服务	参照市场价格	41,957.95	32,883.57
南山集团	仓储(堆存)服务	参照市场价格	9,600.00	9,600.00
中开财务公司	维修服务	参照市场价格	5,750.00	18,147.00
合计			5,421,299.60	10,945,105.08

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南山集团	办公楼	6,258,106.46	6,062,897.67
中开财务公司	办公楼	1,165,280.76	1,120,457.52
胜宝旺公司	办公楼	785,836.56	785,836.56
石油工程公司	办公楼	455,129.28	464,490.72
赤湾房地产公司	办公楼	740,143.72	177,850.40
南山房地产	办公楼	85,240.80	80,645.76
赤晓企业公司	办公楼	39,042.15	-
		9,528,779.73	8,692,178.63

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南山集团	场地	28,088,931.65	29,151,086.50

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币元				
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州宝湾(注)	205,004,000.00	2014 年 4 月 22 日	2029 年 4 月 21 日	否
武汉宝湾(注)	193,400,000.00	2014 年 12 月 17 日	2029 年 12 月 16 日	否
南京宝湾(注)	201,136,000.00	2014 年 5 月 29 日	2029 年 5 月 28 日	否
合计	599,540,000.00			

注：担保合同下的借款年末余额详见附注十(5) 3。

本公司作为被担保方：

人民币元				
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南山集团	570,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
南山集团	400,000,000.00	2012 年 3 月 9 日	2017 年 3 月 9 日	否
南山集团	200,000,000.00	2012 年 3 月 31 日	2029 年 3 月 30 日	否
南山集团	120,000,000.00	2012 年 11 月 29 日	2029 年 11 月 28 日	否
合计	1,290,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借

人民币元				
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中开财务公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 30 日	注 1
南山集团	(300,000,000.00)	2014 年 7 月 3 日	2015 年 7 月 3 日	注 2
合计	(200,000,000.00)			
拆出：				
宝湾控股	39,225,650.78	注 3	注 3	
成都油气基地	734,356.07	注 3	注 3	
合计	39,960,006.85			

注 1：该笔借款用于本公司的经营周转，借款年利率为 4.1325%。

注 2：该笔借款用于本公司的经营周转，借款年利率为 5.5000%，本年已全额偿还。

注 3：上述拆借无固定还款期限，利率参照市场利率确定。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方利息收入和利息支出

本公司因存放或拆出资金而发生的利息收入如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则 及决策程序	本年发生额	上年发生额
子公司	利息收入	协议利率(参照市场利率)	65,871,262.71	53,071,839.37
中开财务公司(注)	利息收入	协议利率(参照市场利率)	103,787.60	146,894.86
合计			65,975,050.31	53,218,734.23

注：系本公司存放于中开财务公司的活期存款而产生的利息收入。

本公司因借入资金而发生的利息支出如下：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则 及决策程序	本年发生额	上年发生额
南山集团	利息支出	协议利率(参照市场利率)	55,725,833.34	56,046,666.66
中开财务公司	利息支出	协议利率(参照市场利率)	22,958.33	-
合计			55,748,791.67	56,046,666.66

10、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	胜宝旺公司	1,179,367.56	11,793.68	557,417.99	5,574.18
	石油工程公司	314,290.30	3,142.90	369,168.03	3,691.68
	赤湾房地产公司	243,315.68	2,433.16	22,231.30	222.31
	合计	1,736,973.54	17,369.74	948,817.32	9,488.17
其他应收款	宝湾控股	1,516,264,841.65	-	1,477,039,190.87	-
	成都油气基地	734,356.07	-	-	-
	胜宝旺公司	11,571.48	115.71	11,571.48	115.71
	合肥宝湾	79,200.00	-	-	-
	合计	1,517,089,969.20	115.71	1,477,050,762.35	115.71

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款	中开财务公司	100,000,000.00	-
应付账款	南山集团	4,340,013.89	5,559,882.42
	赤晓建筑公司	102,998.66	9,740.00
	胜宝旺公司	16,554.40	16,554.40
	合计	4,459,566.95	5,586,176.82
应付利息	南山集团	6,758,208.33	15,099,874.99
	中开财务公司	22,958.33	-
	合计	6,781,166.66	15,099,874.99
其他应付款	深圳宝湾	41,621,271.53	41,806,212.89
	赤晓工程公司	5,793,423.81	7,172,014.47
	南山集团	623,281.06	529,337.23
	赤晓建筑公司	502,000.00	1,133,894.52
	胜宝旺公司	255,726.00	247,442.00
	石油工程公司	204,224.04	204,224.04
	合计	48,999,926.44	51,093,125.15
一年内到期的非流动负债	南山集团	700,000,000.00	-
	胜宝旺公司	785,836.56	785,836.56
	合计	700,785,836.56	785,836.56
其他流动负债	南山集团	-	300,000,000.00
其他非流动负债	胜宝旺公司	4,665,035.58	5,450,872.14
	南山集团	-	700,000,000.00
	合计	4,665,035.58	705,450,872.14

11、关联存款

本公司存放于关联方的货币资金如下：

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	中开财务公司	3,108,387.56	89,077,788.66

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(303,073.93)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,491,552.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(70,881.71)
所得税影响额	(2,906,602.66)
少数股东权益影响额(税后)	(660,109.94)
合计	8,550,883.94

注：为提高闲置资金的使用效率，深圳赤湾石油基地股份有限公司(以下简称“本公司”)及其子公司每年利用部分闲置资金购买银行理财产品(详见附注(五)42)，并将银行理财产品的投资收益划分为经常性损益。

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本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司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	5.31%	0.40	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.36	不适用

补充资料由下列负责人于2016年4月22日签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人