深圳市盐田港股份有限公司

2016-2018年度审计报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—16 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—16 页

三、财务报表附注…… 第 17—133 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-480 号

深圳市盐田港股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市盐田港股份有限公司（以下简称盐田港公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了盐田港公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盐田港公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）港口货物装卸运输收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注五(二)1 及十二（二）。

盐田港公司 2018 年度、2017 年度港口货物装卸运输收入分别为 12,494.75 万元、7,365.64 万元，按年增长比例分别为 69.64%、216.64%，占营业收入总额的比例分别为 30.96%、21.43%。

由于营业收入是盐田港公司关键业绩指标之一，可能存在盐田港公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，2018 年度、2017 年度港口货物装卸运输收入增长迅速且占营业收入总额的比例重大。因此，我们将港口货物装卸运输收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对港口货物装卸运输收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的货物装卸运输服务合同，识别与提供服务、款项结算相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 针对已识别需要运用分析程序的有关项目，并基于对盐田港公司及其环境的了解，将本期港口货物装卸运输收入与上期进行比较，分析装卸运输货物种类结构和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；

(4) 从港口货物装卸运输收入的会计记录中抽取记账凭证，对与该笔收入相关的合同、船舶到港及货物交接记录、装卸运输作业量记录、港务费用结算单、发票以及收款记录做交叉核对，审查入账的客户名称、装卸运输货物种类、数量、金额等是否一致；审查入账的期间与船舶到港及货物交接时间、装卸运输作业时间是否一致，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试。

(6) 检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

列报。

（二）在建工程账面价值

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注五(一)11。

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，盐田港公司在建工程余额分别为 178,829.88 万元、251,349.81 万元，占资产总额的比例分别为 17.30%、27.04%；主要包括惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程、黄石棋盘洲港区码头工程和惠盐高速公路深圳段改扩建工程等，建设资金来源有银行固定资产贷款、企业自有资金等。

因盐田港公司报告期在建工程项目较多，投入资金比较重大，对在建工程项目的核算管理、工程项目完工转入固定资产的时点、对期末在建工程的减值测试等均涉及盐田港公司管理层的重大判断，且其对财务报表具有重要性，因此我们将在建工程账面价值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解相关工程项目的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 我们实施了实地查看程序，同时询问各主要工程项目的负责人，了解在建工程的建设进度和在建状态；

(3) 我们检查了各年度增加的在建工程成本的原始凭证，如工程承包合同、验收报告、结算文件、进度款支付申请书、发票、付款凭证等，以判断入账金额是否准确；

(4) 我们获取并检查了各主要工程项目的合同付款进度台账，将该等台账与账面金额做交叉核对，检查在建工程的完整性；

(5) 对于各年度完工的工程，检查工程已完成的单项或综合验收文件，包括建安工程交工记录、设备调试或重载试车记录、生产线试运行记录，确认已完工结转固定资产的范围和结转固定资产的时点；

(6) 获取并评价管理层对在建工程减值的判断。

（三）特许经营无形资产摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、三(三十)及五(一)12。

截至 2017 年 12 月 31 日，盐田港公司惠盐高速深圳段特许经营无形资产账面原值 334,499,545.49 元，累计摊销 276,779,997.00 元，账面价值 57,719,548.49 元。该项无形资产按工作量法摊销，根据经营期限内的预测总标准车流量计算单位摊销额。由于惠盐高速深圳段交通流量预测数据与实际数据产生较大差异，管理层委托了中交公路规划设计院有限公司对惠盐高速深圳段剩余经营期限内交通流量进行预测。根据预测结果，经董事会审议批准，对特许经营无形资产单位标准车辆摊销额进行调整，自 2017 年 1 月 1 日起执行新的摊销标准。本次会计估计变更影响盐田港公司 2017 年度合并归属于母公司所有者净利润 1,947,363.21 元。

由于惠盐高速深圳段特许经营无形资产的摊销方法涉及管理层对预测总标准车流量的估计，主要依赖管理层的判断，因此我们将特许经营无形资产摊销确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对特许经营无形资产摊销，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核管理层估计的重要依据，比较以往年度实际车流量与预测车流量的差异；

(2) 获取外部独立专业机构的预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府交通部门之高速公路规划进行比对，并复核外部独立专业机构的资格、专业胜任能力及独立性；

(3) 根据更新后的未来交通流量预测对单位摊销额进行重新测算；

(4) 评估该项会计估计变更在财务报表附注中披露的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估盐田港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

盐田港公司治理层（以下简称治理层）负责监督盐田港公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盐田港公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盐田港公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）就盐田港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年十二月三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	886,574,474.58	457,817,215.62	1,055,649,943.25	355,206,698.54	1,163,799,072.03	512,435,972.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	31,857,097.17	8,660,587.66	27,635,054.57	13,549,952.76	27,280,986.70	14,047,613.47
预付款项	3	9,398.45					
其他应收款	4	127,237,007.70	2,633,581.47	123,994,861.46	875,649.05	56,259,336.26	3,044,020.55
存货	5	567,900.78		325,702.35			
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	6					175,510,688.85	
其他流动资产	7	48,281,728.64		31,729,562.52		12,384,510.83	
流动资产合计		1,094,527,607.32	469,111,384.75	1,239,335,124.15	369,632,300.35	1,435,234,594.67	529,527,606.73
非流动资产：							
可供出售金融资产	8	57,855,882.19	57,855,882.19	57,855,882.19	57,855,882.19	57,855,882.19	57,855,882.19
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	9	4,738,442,209.77	6,244,560,432.57	4,569,872,438.68	5,879,371,152.04	4,289,307,227.14	5,289,457,622.37
投资性房地产							
固定资产	10	1,865,895,622.14	96,597,566.65	516,439,684.49	100,507,102.87	317,849,333.78	105,143,890.39
在建工程	11	1,788,298,757.49	96,373.62	2,513,498,079.03		1,795,255,078.61	
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	12	214,481,775.16	24,945,567.70	232,040,552.24	25,935,209.50	245,501,496.61	26,869,054.96
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	8,969,710.00	4,744,592.33	6,756,852.89	4,946,220.98	6,447,779.03	5,336,173.69
递延所得税资产	14	10,514,655.17	4,318,883.25	18,017,858.23	3,074,629.87	18,301,163.46	1,766,586.92
其他非流动资产	15	530,716,696.03	45,036,960.00	142,187,442.54	5,895,548.28	91,373,126.02	5,698,878.53
非流动资产合计		9,215,175,307.95	6,478,156,258.31	8,056,668,790.29	6,077,585,745.73	6,821,891,086.84	5,492,128,089.05
资产总计		10,309,702,915.27	6,947,267,643.06	9,296,003,914.44	6,447,218,046.08	8,257,125,681.51	6,021,655,695.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动							
计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	16	343,508,745.66	4,280,344.75	305,005,677.56	3,348,667.04	220,929,570.35	3,063,574.29
预收款项	17	1,261,438.83	67,430.22	179,316.65	80,932.22	67,430.22	67,430.22
应付职工薪酬	18	59,851,366.27	33,088,202.91	40,690,151.55	21,943,125.32	24,151,222.26	13,039,046.38
应交税费	19	17,629,049.39	2,639,989.11	12,584,658.65	1,993,935.91	12,976,760.76	1,994,406.63
其他应付款	20	60,427,980.79	182,486,662.53	64,698,561.34	180,952,243.75	54,742,555.94	74,066,322.63
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	21	5,000,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00	
其他流动负债							
流动负债合计		487,678,580.94	222,562,629.52	425,658,365.75	208,318,904.24	315,367,539.53	92,230,780.15
非流动负债：							
长期借款	22	1,704,802,883.76	117,000,000.00	1,389,422,652.62		1,062,523,393.77	
应付债券	23	299,524,973.07	299,524,973.07	299,365,160.99	299,365,160.99	299,210,274.28	299,210,274.28
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	24			47,094,419.60		45,710,576.85	
递延收益	25	26,985,194.55		12,390,718.11		8,639,103.60	
递延所得税负债	14	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02	46,651,358.02
其他非流动负债							
非流动负债合计		2,077,964,409.40	463,176,331.09	1,794,924,309.34	346,016,519.01	1,462,734,706.52	345,861,632.30
负债合计		2,565,642,990.34	685,738,960.61	2,220,582,675.09	554,335,423.25	1,778,102,246.05	438,092,412.45
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	26	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	27	796,098,792.71	795,861,823.48	795,824,788.92	795,587,819.69	710,861,671.69	710,624,702.46
减：库存股							
其他综合收益	28	-111,252,432.48	-111,252,432.48	-154,695,861.71	-154,695,861.71	-73,506,794.95	-73,506,794.95
专项储备							
盈余公积	29	996,266,383.18	996,266,383.18	959,694,900.52	959,694,900.52	926,032,851.62	926,032,851.62
一般风险准备							
未分配利润	30	3,088,376,201.66	2,638,452,908.27	2,717,207,048.64	2,350,095,764.33	2,377,589,081.49	2,078,212,524.20
归属于母公司所有者权益合计		6,711,688,945.07		6,260,230,876.37		5,883,176,809.85	
少数股东权益		1,032,370,979.86		815,190,362.98		595,846,625.61	
所有者权益合计		7,744,059,924.93	6,261,528,682.45	7,075,421,239.35	5,892,882,622.83	6,479,023,435.46	5,583,563,283.33
负债和所有者权益总计		10,309,702,915.27	6,947,267,643.06	9,296,003,914.44	6,447,218,046.08	8,257,125,681.51	6,021,655,695.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利 润 表

会企02表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	403,513,948.86	21,068,583.14	343,778,902.53	24,694,060.51	283,736,910.23	29,703,672.49
减：营业成本	1	175,882,704.65	21,420,784.15	187,830,128.51	20,484,807.15	141,617,975.85	19,667,925.23
税金及附加	2	4,629,934.68	1,712,206.17	4,357,761.51	1,746,625.45	5,701,132.24	1,818,074.71
销售费用	3	3,672,892.16		996,440.49		1,409,892.70	
管理费用	4	102,406,387.15	61,395,311.96	94,403,038.39	53,695,845.11	64,465,928.76	37,799,750.00
研发费用							
财务费用	5	4,562,136.26	4,990,176.72	-20,969,463.58	-8,084,010.29	-27,480,370.80	-2,599,688.71
其中：利息费用		23,003,740.37	12,981,641.24	5,025,575.56	9,514,886.71	7,360,373.88	20,604,375.00
利息收入		21,540,410.69	11,041,599.70	16,944,628.88	8,499,746.07	20,634,315.28	8,965,906.85
资产减值损失	6	6,235,296.55	4,977,013.54	5,023,825.13	5,232,171.77	3,263,413.96	2,895,559.39
加：其他收益	7	745,332.63	194,829.80	14,296,030.40	58,609.26		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	427,413,436.93	435,869,613.25	383,564,695.41	383,627,013.54	328,508,682.08	328,508,682.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		417,299,542.20	417,419,051.64	383,076,776.69	383,139,094.82	328,182,725.22	328,182,725.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9					-9,257.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		534,283,366.97	362,637,533.65	469,997,897.89	335,304,244.12	423,258,361.90	298,630,733.95
加：营业外收入	10	3,523,388.55	1,878,700.00	390,588.88	11,103.18	3,574,760.40	80.00
减：营业外支出	11	94,343.39	45,660.43	92,293.23	2,901.22	1,238,593.74	47,642.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,712,412.13	364,470,573.22	470,296,193.54	335,312,446.08	425,594,528.56	298,583,171.51
减：所得税费用	12	51,954,959.57	-1,244,253.38	37,441,240.12	-1,308,042.95	40,804,201.98	4,096,277.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,757,452.56	365,714,826.60	432,854,953.42	336,620,489.03	384,790,326.58	294,486,894.20
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		485,757,452.56	365,714,826.60	432,854,953.42	336,620,489.03	384,790,326.58	294,486,894.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		448,526,835.68		404,355,216.05		351,824,532.61	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,230,616.88		28,499,737.37		32,965,793.97	
五、其他综合收益的税后净额		43,443,429.23	43,443,429.23	-81,189,066.76	-81,189,066.76	71,079,394.19	71,079,394.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,443,429.23		-81,189,066.76		71,079,394.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益		43,443,429.23	43,443,429.23	-81,189,066.76	-81,189,066.76	71,079,394.19	71,079,394.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13	43,443,429.23	43,443,429.23	-81,189,066.76	-81,189,066.76	71,079,394.19	71,079,394.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额							
6.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		529,200,881.79	409,158,255.83	351,665,886.66	255,431,422.27	455,869,720.77	365,566,288.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		491,970,264.91		323,166,149.29		422,903,926.80	
归属于少数股东的综合收益总额		37,230,616.88		28,499,737.37		32,965,793.97	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.23		0.21		0.18	
（二）稀释每股收益		0.23		0.21		0.18	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		405,331,032.40	21,517,626.97	353,480,610.03	21,479,501.36	292,311,732.26	36,003,241.89
收到的税费返还				553,243.54			
收到其他与经营活动有关的现金	1	33,296,843.21	5,494,319.01	18,897,854.31	6,138,417.74	18,085,236.69	11,804,327.85
经营活动现金流入小计		438,627,875.61	27,011,945.98	372,931,707.88	27,617,919.10	310,396,968.95	47,807,569.74
购买商品、接受劳务支付的现金		107,063,061.95	452,609.33	73,206,066.81	565,018.78	38,286,102.68	1,109,546.21
支付给职工以及为职工支付的现金		103,675,481.75	42,833,434.91	86,096,185.41	38,921,897.00	76,093,120.87	31,437,898.53
支付的各项税费		54,698,946.58	3,226,238.07	50,270,171.29	3,034,869.09	86,756,215.24	3,965,738.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	72,466,068.40	18,287,062.93	64,342,401.47	24,119,822.30	53,690,525.07	23,822,661.56
经营活动现金流出小计		337,903,558.68	64,799,345.24	273,914,824.98	66,641,607.17	254,825,963.86	60,335,844.87
经营活动产生的现金流量净额	6	100,724,316.93	-37,787,399.26	99,016,882.90	-39,023,688.07	55,571,005.09	-12,528,275.13
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		959,853,284.62	683,853,284.62	762,173,456.44	498,502,131.44	150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		342,771,458.60	343,228,683.87	188,712,437.42	177,321,029.12	227,226,298.83	217,590,946.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,840.30	2,918.30	7,575.00		297,183.40	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,239,425.90		183,951,680.00	106,800,000.00	188,669,205.00	108,660,000.00
投资活动现金流入小计		1,310,885,009.42	1,027,084,886.79	1,134,845,148.86	782,623,160.56	566,192,687.23	326,252,446.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,403,078.86	2,401,769.70	777,655,585.54	1,348,381.20	661,477,665.33	2,145,374.72
投资支付的现金		907,025,057.26	933,500,000.00	315,279,955.09	624,543,034.02	198,635,765.24	135,804,055.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,872,428,136.12	935,901,769.70	1,092,935,540.63	625,891,415.22	860,113,430.57	137,949,430.46
投资活动产生的现金流量净额		-561,543,126.70	91,183,117.09	41,909,608.23	156,731,745.34	-293,920,743.34	188,303,016.44
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		179,950,000.00		90,844,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		179,950,000.00		90,844,000.00			
取得借款收到的现金		319,982,021.50	117,000,000.00	330,786,107.50		384,161,968.00	
发行债券收到的现金						299,130,000.00	299,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4					51,041.10	51,041.10
筹资活动现金流入小计		499,932,021.50	117,000,000.00	421,630,107.50		683,343,009.10	299,181,041.10
偿还债务支付的现金		2,101,790.36		3,886,848.65		532,451,677.73	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,777,082.74	53,445,922.22	97,461,923.47	40,435,200.00	131,619,559.52	91,758,750.00
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	5			71,200,000.00		43,040,000.00	
筹资活动现金流出小计		127,878,873.10	53,445,922.22	172,548,772.12	40,435,200.00	707,111,237.25	591,758,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		372,053,148.40	63,554,077.78	249,081,335.38	-40,435,200.00	-23,768,228.15	-292,577,708.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,335.44	-78.53	-6,419.92		6,850.47	635.42
五、现金及现金等价物净增加额		-88,761,325.93	116,949,717.08	390,001,406.59	77,272,857.27	-262,111,115.93	-116,802,332.17
加：期初现金及现金等价物余额	6	864,527,356.68	335,867,498.54	474,525,950.09	258,594,641.27	736,637,066.02	375,396,973.44
六、期末现金及现金等价物余额	6	775,766,030.75	452,817,215.62	864,527,356.68	335,867,498.54	474,525,950.09	258,594,641.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

会合01表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				795,824,788.92		-154,695,861.71		959,694,900.52		2,717,207,048.64	815,190,362.98	7,075,421,239.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				795,824,788.92		-154,695,861.71		959,694,900.52		2,717,207,048.64	815,190,362.98	7,075,421,239.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					274,003.79		43,443,429.23		36,571,482.66		371,169,153.02	217,180,616.88	668,638,685.58
（一）综合收益总额							43,443,429.23				448,526,835.68	37,230,616.88	529,200,881.79
（二）所有者投入和减少资本												179,950,000.00	179,950,000.00
1．所有者投入的普通股												179,950,000.00	179,950,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									36,571,482.66		-77,357,682.66		-40,786,200.00
1．提取盈余公积									36,571,482.66		-36,571,482.66		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者(或股东)的分配											-40,786,200.00		-40,786,200.00
4．其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本(或股本)													
2．盈余公积转增资本(或股本)													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					274,003.79								274,003.79
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				796,098,792.71		-111,252,432.48		996,266,383.18		3,088,376,201.66	1,032,370,979.86	7,744,059,924.93

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-73,506,794.95		926,032,851.62		2,377,589,081.49	595,846,625.61	6,479,023,435.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-73,506,794.95		926,032,851.62		2,377,589,081.49	595,846,625.61	6,479,023,435.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					84,963,117.23		-81,189,066.76		33,662,048.90		339,617,967.15	219,343,737.37	596,397,803.89
（一）综合收益总额							-81,189,066.76				404,355,216.05	28,499,737.37	351,665,886.66
（二）所有者投入和减少资本												190,844,000.00	190,844,000.00
1．所有者投入的普通股												190,844,000.00	190,844,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									33,662,048.90		-64,737,248.90		-31,075,200.00
1．提取盈余公积									33,662,048.90		-33,662,048.90		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者(或股东)的分配											-31,075,200.00		-31,075,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本(或股本)													
2．盈余公积转增资本(或股本)													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					84,963,117.23								84,963,117.23
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				795,824,788.92		-154,695,861.71		959,694,900.52		2,717,207,048.64	815,190,362.98	7,075,421,239.35

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

项　　目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-144,586,189.14		896,584,162.20		2,103,768,238.30	562,880,831.64	6,071,708,714.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-144,586,189.14		896,584,162.20		2,103,768,238.30	562,880,831.64	6,071,708,714.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							71,079,394.19		29,448,689.42		273,820,843.19	32,965,793.97	407,314,720.77
（一）综合收益总额							71,079,394.19				351,824,532.61	32,965,793.97	455,869,720.77
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									29,448,689.42		-78,003,689.42		-48,555,000.00
1．提取盈余公积									29,448,689.42		-29,448,689.42		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-48,555,000.00		-48,555,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				710,861,671.69		-73,506,794.95		926,032,851.62		2,377,589,081.49	595,846,625.61	6,479,023,435.16

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2018年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				795,587,819.69		-154,695,861.71		959,694,900.52	2,350,095,764.33	5,892,882,622.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				795,587,819.69		-154,695,861.71		959,694,900.52	2,350,095,764.33	5,892,882,622.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					274,003.79		43,443,429.23		36,571,482.66	288,357,143.94	368,646,059.62
（一）综合收益总额							43,443,429.23			365,714,826.60	409,158,255.83
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									36,571,482.66	-77,357,682.66	-40,786,200.00
1．提取盈余公积									36,571,482.66	-36,571,482.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-40,786,200.00	-40,786,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					274,003.79						274,003.79
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				795,861,823.48		-111,252,432.48		996,266,383.18	2,638,452,908.27	6,261,528,682.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2017年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,912,200,000.00				710,624,702.46		-73,506,794.95		926,032,851.62	2,078,212,524.20	5,583,563,283.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-73,506,794.95		926,032,851.62	2,078,212,524.20	5,583,563,283.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					84,963,117.23		-81,189,066.76		33,662,048.90	271,883,240.13	309,319,339.50
（一）综合收益总额							-81,189,066.76			336,620,489.03	255,431,422.27
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									33,662,048.90	-64,737,248.90	-31,075,200.00
1．提取盈余公积									33,662,048.90	-33,662,048.90	
2．对所有者(或股东)的分配										-31,075,200.00	-31,075,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本(或股本)											
2．盈余公积转增资本(或股本)											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					84,963,117.23						84,963,117.23
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				795,587,819.69		-154,695,861.71		959,694,900.52	2,350,095,764.33	5,892,882,622.83

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市盐田港股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2016年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-144,586,189.14		896,584,162.20	1,861,729,319.42	5,266,551,994.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-144,586,189.14		896,584,162.20	1,861,729,319.42	5,266,551,994.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							71,079,394.19		29,448,689.42	216,483,204.78	317,011,288.39
(一) 综合收益总额							71,079,394.19			294,486,894.20	365,566,288.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
(三) 利润分配									29,448,689.42	-78,003,689.42	-48,555,000.00
1．提取盈余公积									29,448,689.42	-29,448,689.42	
2．对所有者(或股东)的分配										-48,555,000.00	-48,555,000.00
3．其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本(或股本)											
2．盈余公积转增资本(或股本)											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
(五) 专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,942,200,000.00				710,624,702.46		-73,506,794.95		926,032,851.62	2,078,212,524.20	5,583,563,283.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市盐田港股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市盐田港股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于 1997 年 5 月 8 日经深圳市人民政府办公厅深府办函[1997]62 号文件批准，由深圳市盐田港集团有限公司独家发起，通过资产和业务重组采用公开募集方式设立的股份有限公司，于 1997 年 7 月 21 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为深司字 N53258 号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 58,500.00 万元。公司总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403002793630194 的营业执照，注册资本 194,220.00 万元，股份总数 194,220.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属交通运输行业。主要经营活动为港口投资、港口码头建设和运营、疏港运输和港口配套物流业务运营、高速公路运营。提供的劳务主要有：高速公路收费、港口货物装卸运输、海关监管仓和其他港口配套仓储经营。

本财务报表业经公司 2019 年 12 月 3 日第七届临时董事会批准对外报出。

本公司将深圳惠盐高速公路有限公司（以下简称惠盐公司）、惠州深能投资控股有限公司（以下简称惠深投控公司）、惠州深能港务有限公司（以下简称惠深港务公司）、黄石新港港口股份有限公司（以下简称黄石新港公司）等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；

③ 公司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进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含,下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
码头及堆场	年限平均法	35-50	5.00	1.90-2.71
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
其中：轻钢结构仓库	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
其中：码头装卸设备	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其中：公务车	年限平均法	5	5.00	19.00
营运车	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司收费高速公路特许经营权采用车流量法在经营期限内进行摊销，以收费高速公路经营期限内的预测总标准车流量和特许经营无形资产的原价为基础，计算每标准车流量的摊销额（即单位工作量摊销额），然后按照各会计期间实际标准车流量与单位工作量摊销额摊销特许经营无形资产。

本公司已制定政策每年对收费高速公路经营期限内的预测总标准车流量进行复核。每隔 3 至 5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，本公司将委任独立的专业交通研究机构对未来交通车流量进行研究，并根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位摊销额，以确保相关特许经营无形资产可于摊销期满后完全摊销。

收费高速公路的经营年限以及特许经营无形资产的单位工作量摊销额列示如下：

类　别	特许经营年限(年)	单位工作量摊销额（元/标准车次）
惠盐高速公路深圳段特许经营权	30	0.781

本公司土地使用权、海域使用权采用年限平均法按土地使用证、海域使用证规定的期限摊销，停车位使用权及计算机软件按预计受益年限平均摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司从事的业务主要为高速公路收费、港口货物装卸运输、仓储及其他服务。高速公路收费收入确认需满足以下条件：车辆行驶通过公司高速公路路段，通行费收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入。港口货物装卸运输收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供了货物装卸运输服务，与服务相关的收费清单已取得委托方确认，且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入。仓储及其他服务收入确认需满足以下条件：服务已经提供，且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益很可能流入。

（二十五）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明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的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（三十）重要会计估计的变更

本公司子公司惠盐公司惠盐高速深圳段特许经营无形资产按工作量法（根据经营期限内的预测总标准车流量计算单位摊销额）摊销，惠盐公司每隔 3-5 年或当实际标准车流量与预测车流量出现重大差异时，将委托专业交通研究机构对未来车流量进行重新预测，根据重新预测的总标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

车流量调整以后年度的单位摊销额。由于 2015 年 2 月 1 日政府回购盐田坳隧道取消其收费以及惠盐高速惠州段扩建通车等因素影响，惠盐高速深圳段交通流量预测数据与实际数据产生较大差异。惠盐公司委托了中交公路规划设计院有限公司（以下简称中交公路院）对惠盐高速深圳段剩余经营期限内交通流量进行预测，根据其出具的交通流量预测报告，以 2016 年末惠盐高速深圳段特许经营无形资产净值为基础，根据中交公路院预测惠盐高速深圳段 2017-2021 年总标准车流量，对特许经营无形资产单位标准车辆摊销额进行调整。本公司第六届董事会临时会议于 2016 年 12 月 16 日审议通过了《关于变更惠盐高速公路特许经营无形资产单位标准车辆摊销额的决议》，自 2017 年 1 月 1 日起，惠盐公司惠盐高速深圳段单位标准车辆摊销额变更为 0.781 元/辆（变更前为 0.937 元/辆）。

上述会计估计变更影响本公司 2017 年度合并归属于母公司所有者净利润 1,947,363.21 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	高速公路运营 3%、不动产租赁 5%（征收率）；港口码头服务 6%；陆路运输服务 11%、10%；其他销售收入 17%、16%、13%。
营业税（2016 年 5 月 1 日前）	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
黄石新港公司	0%、25%	0%、25%	0%、25%
惠深港务公司	0%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）税收优惠

本公司子公司黄石新港公司、惠深港务公司从事符合国家公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的公共基础设施，其投资经营所得享受第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠。其中：黄石新港公司黄石棋盘洲港区一期首阶段 1、2、7、8 号泊位经营所得自 2016 年度开始享受优惠，二阶段 9 号泊位经营所得自 2017 年度开始享受优惠，二阶段 4、5、6 号泊位经营所得自 2018 年度开始享受优惠。惠深港务公司 1 号泊位经营所得自 2018 年度开始享受优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	840,370.88	758,102.73	753,385.10
银行存款	885,734,103.70	1,054,891,840.52	1,163,045,686.93
其他货币资金			
合　计	886,574,474.58	1,055,649,943.25	1,163,799,072.03
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	31,857,097.17	27,635,054.57	27,280,986.70
合　计	31,857,097.17	27,635,054.57	27,280,986.70

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,947,926.40	3.84	1,947,926.40	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,149,586.54	94.92	16,292,489.37	33.84	31,857,097.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	1.24	628,959.05	100.00	
小　计	50,726,471.99	100.00	18,869,374.82	37.20	31,857,097.17

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,947,926.40	4.69	1,947,926.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,913,958.80	93.79	11,278,904.23	28.98	27,635,054.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	1.52	628,959.05	100.00	
小　计	41,490,844.25	100.00	13,855,789.68	33.39	27,635,054.57

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,947,926.40	5.43	1,947,926.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,325,719.16	92.82	6,044,732.46	18.14	27,280,986.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	1.75	628,959.05	100.00	
小　计	35,902,604.61	100.00	8,621,617.91	24.01	27,280,986.70

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	1,947,926.40	100.00	本公司主张债权经法院终审判决败诉
小　计	1,947,926.40	1,947,926.40		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	1,947,926.40	100.00	本公司主张债权经法院终审判决败诉
小　计	1,947,926.40	1,947,926.40		

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	1,947,926.40	100.00	本公司主张债权经法院终审判决败诉
小　计	1,947,926.40	1,947,926.40		

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,576,464.56			18,956,614.41		
1-2 年	4,616,911.19	230,845.56	5.00	4,869,342.32	243,467.12	5.00
2-3 年	4,868,208.72	973,641.74	20.00	5,065,706.20	1,013,141.24	20.00
3 年以上	15,088,002.07	15,088,002.07	100.00	10,022,295.87	10,022,295.87	100.00
小　计	48,149,586.54	16,292,489.37	33.84	38,913,958.80	11,278,904.23	28.98

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,231,189.09		
1-2 年	5,072,234.20	253,611.71	5.00
2-3 年	5,288,968.90	1,057,793.78	20.00
3 年以上	4,733,326.97	4,733,326.97	100.00
小　计	33,325,719.16	6,044,732.46	18.14

2）计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,576,885.45							2,576,885.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,278,904.23	5,013,585.14						16,292,489.37
小　计	13,855,789.68	5,013,585.14						18,869,374.82

② 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,576,885.45							2,576,885.45
按组合计提坏账准备	6,044,732.46	5,234,171.77						11,278,904.23
小　计	8,621,617.91	5,234,171.77						13,855,789.68

③ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,576,885.45							2,576,885.45
按组合计提坏账准备	3,295,061.76	2,749,670.70						6,044,732.46
小　计	5,871,947.21	2,749,670.70						8,621,617.91

3）应收账款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	24,384,667.00	48.07	16,030,949.45
中海油惠州石化有限公司	6,579,410.49	12.97	
湖北华电西塞山发电有限公司	5,980,230.48	11.79	
广东联合电子服务股份有限公司	2,932,813.76	5.78	
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	3.84	1,947,926.40
小　计	41,825,048.13	82.45	17,978,875.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	24,310,081.95	58.59	11,033,619.61
湖北华电西塞山发电有限公司	5,408,194.54	13.03	
广东联合电子服务股份有限公司	1,952,203.79	4.71	
腾邦国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	4.69	1,947,926.40
阳新县棋盘洲国胜物流有限公司	1,330,405.43	3.21	
小　计	34,948,812.11	84.23	12,981,546.01

③ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	19,693,870.16	54.86	5,807,948.13
湖北华电西塞山发电有限公司	4,324,231.13	12.04	
广东联合电子服务股份有限公司	3,995,634.26	11.13	
腾邦-国际物流（中国）有限公司	1,947,926.40	5.43	1,947,926.40
阳新县棋盘洲国胜物流有限公司	1,221,558.54	3.4	
小　计	31,183,220.49	86.86	7,755,874.53

3. 预付款项

账　龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,398.45	100.00		9,398.45
合　计	9,398.45	100.00		9,398.45

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	1,617,145.53	2,132,748.09	7,929,212.15
应收股利	2,000,000.00		
其他应收款	123,619,862.17	121,862,113.37	48,330,124.11
合　计	127,237,007.70	123,994,861.46	56,259,336.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 应收利息

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	1,617,145.53	2,132,748.09	7,929,212.15
小　计	1,617,145.53	2,132,748.09	7,929,212.15

(3) 应收股利明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
深圳盐田拖轮有限公司	2,000,000.00		
小　计	2,000,000.00		

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	114,938,822.17	90.53	698,822.17	0.61	114,240,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,016,903.23	9.47	2,637,041.06	21.94	9,379,862.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	126,955,725.40	100.00	3,335,863.23	2.63	123,619,862.17

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	114,938,822.17	92.71	698,822.17	0.61	114,240,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,037,443.02	7.29	1,415,329.65	15.66	7,622,113.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	123,976,265.19	100.00	2,114,151.82	1.71	121,862,113.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,738,822.17	86.45	679,108.07	1.55	43,059,714.10
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,853,902.90	13.55	1,583,492.89	23.10	5,270,410.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	50,592,725.07	100.00	2,262,600.96	4.47	48,330,124.11

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中交第四航务工程局有限公司	114,938,822.17	698,822.17	0.61	应收占子公司湘潭四航公司 40%股权的股东款项，其中 114,240,000.00 元为预分配款，可以通过分配收回，其余 698,822.17 元为垫付款，账龄较长。
小　计	114,938,822.17	698,822.17	0.61	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中交第四航务工程局有限公司	114,938,822.17	698,822.17	0.61	应收占子公司湘潭四航公司 40%股权的股东款项，其中 114,240,000.00 元为预分配款，可以通过分配收回，其余 698,822.17 元为垫付款，账龄较长。
小　计	114,938,822.17	698,822.17	0.61	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中交第四航务工程局有限公司	43,738,822.17	679,108.07	1.55	应收占子公司湘潭四航公司 40%股权的股东款项，其中 43,040,000.00 元为预分配款，可以通过分配收回，其余 698,822.17 元为垫付款，部分垫付款项的账龄较长。
小　计	43,738,822.17	679,108.07	1.55	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,455,027.98			4,441,870.69		
1-2 年	2,384,041.05	119,202.06	5.00	2,162,711.90	108,135.60	5.00
2-3 年	824,994.00	164,998.80	20.00	1,407,082.97	281,416.59	20.00
3 年以上	2,352,840.20	2,352,840.20	100.00	1,025,777.46	1,025,777.46	100.00
小　计	12,016,903.23	2,637,041.06	21.94	9,037,443.02	1,415,329.65	15.66

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,359,514.99		
1-2 年	1,601,396.80	80,069.84	5.00
2-3 年	486,960.07	97,392.01	20.00
3 年以上	1,406,031.04	1,406,031.04	100.00
小　计	6,853,902.90	1,583,492.89	23.10

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	698,822.17							698,822.17
按组合计提坏账准备	1,415,329.65	1,221,711.41						2,637,041.06
小　计	2,114,151.82	1,221,711.41						3,335,863.23

② 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	679,108.07	19,714.1						698,822.17
按组合计提坏账准备	1,583,492.89	296,798.89			464,962.13			1,415,329.65
小　计	2,262,600.96	316,512.99			464,962.13			2,114,151.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	679,108.07							679,108.07
按组合计提坏账准备	1,063,396.18	520,096.71						1,583,492.89
小　计	1,742,504.25	520,096.71						2,262,600.96

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	123,466,346.68	120,165,093.01	46,693,595.91
押金保证金	1,576,437.66	2,308,827.71	2,999,840.62
代缴社保及住房公积金	515,202.85	474,689.47	476,594.12
备用金	1,397,738.21	1,027,655.00	422,694.42
合　计	126,955,725.40	123,976,265.19	50,592,725.07

4）其他应收款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	114,938,822.17	2-3 年及以上	90.53	698,822.17
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	非关联方	4,125,275.06	1 年以内、1-2 年	3.25	30,780.44
张亚玲	非关联方	1,597,777.00	1 年以内、1-3 年及以上	1.26	1,268,218.00
中铁二十二局集团有限公司	非关联方	1,273,592.79	1 年以内、1-2 年	1.00	47,619.05
陈超	非关联方	383,530.88	1 年以内	0.30	
小　计		122,318,997.90		96.34	2,045,439.66

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	114,938,822.17	1 年以内、1-3 年及以上	92.71	698,822.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
张亚玲	非关联方	1,581,477.00	1年以内、1-3年及以上	1.28	255,406.40
广东电网有限责任公司惠州供电局	非关联方	1,142,400.00	1-2年	0.92	57,120.00
中铁二十二局集团有限公司	非关联方	952,381.04	1年以内	0.77	
惠州中诚信置业有限公司	非关联方	261,319.81	3年以上	0.21	261,319.81
小　计		118,876,400.02		95.89	1,272,668.38

③ 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中交第四航务工程局有限公司	非关联方	43,738,822.17	1年以内及1-3年	86.46	679,108.07
张亚玲	非关联方	1,483,057.00	1年以内及1-2年	2.93	241,671.40
广东电网有限责任公司惠州供电局	非关联方	1,142,400.00	1年以内	2.26	
惠州中诚信置业有限公司	非关联方	361,319.81	3年以上	0.71	361,319.81
谭明	非关联方	247,855.33	1年以内	0.49	
小　计		46,973,454.31		92.85	1,282,099.28

5. 存货

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	567,900.78		567,900.78	325,702.35		325,702.35
合　计	567,900.78		567,900.78	325,702.35		325,702.35

6. 一年内到期的非流动资产

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	175,510,688.85		175,510,688.85
合　计	175,510,688.85		175,510,688.85

注：2015年5月29日，本公司子公司湘潭四航建设有限公司（乙方）与湘潭市人民政府（甲

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

方）签订的《提前终止〈湘潭市湘江四大桥特许经营合同〉协议》及其补充协议，甲、乙双方同意解除 2003 年 12 月 12 日签订的《特许经营权合同》及与湘潭市湘江四大桥相关的协议文件，自 2015 年 6 月 1 日零时起，甲方收回对乙方授予的特许经营权，乙方拥有的湘潭市湘江四大桥、收费站、运营中心等与湘潭市湘江四大桥相关的全部有形和无形资产移交给甲方，湘潭市湘江四大桥停止收费，甲方给予乙方相应的补偿，补偿总额为 5.4 亿元（税后），分三年支付，分别于 2015 年 6 月 30 日前、2016 年 6 月 30 日前、2017 年 6 月 30 日前各支付 1.8 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，湘潭四航建设有限公司已按期分次收回补偿款累计 3.6 亿元，未收回补偿款 1.8 亿元，按实际利率法确认的长期应收款余额为 175,510,688.85 元，将于一年内到期。

7. 其他流动资产

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣的增值税	48,281,728.64	31,729,562.52	12,384,510.83
合　计	48,281,728.64	31,729,562.52	12,384,510.83

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	57,855,882.19		57,855,882.19	57,855,882.19		57,855,882.19
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	57,855,882.19		57,855,882.19	57,855,882.19		57,855,882.19
合　计	57,855,882.19		57,855,882.19	57,855,882.19		57,855,882.19

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	57,855,882.19		57,855,882.19
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	57,855,882.19		57,855,882.19
合　计	57,855,882.19		57,855,882.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

1) 2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湛江港（集团）股份有限公司	57,855,882.19			57,855,882.19
小　计	57,855,882.19			57,855,882.19

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湛江港（集团）股份有限公司					1.32	319,141.51
小　计						319,141.51

2) 2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湛江港（集团）股份有限公司	57,855,882.19			57,855,882.19
小　计	57,855,882.19			57,855,882.19

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湛江港（集团）股份有限公司					1.32	326,636.73
小　计						326,636.73

3) 2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湛江港（集团）股份有限公司	57,855,882.19			57,855,882.19
小　计	57,855,882.19			57,855,882.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湛江港（集团）股份有限公司					1.32	325,956.86
小　计						325,956.86

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,660,373,850.81		4,660,373,850.81	4,487,672,296.21		4,487,672,296.21
对合营企业投资	78,068,358.96		78,068,358.96	77,480,811.07		77,480,811.07
其他股权投资				24,000,000.00	19,280,668.60	4,719,331.4
合　计	4,738,442,209.77		4,738,442,209.77	4,589,153,107.28	19,280,668.60	4,569,872,438.68

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,207,569,082.81		4,207,569,082.81
对合营企业投资	77,018,812.93		77,018,812.93
其他股权投资	24,000,000.00	19,280,668.60	4,719,331.4
合　计	4,308,587,895.74	19,280,668.60	4,289,307,227.14

(2) 明细情况

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远海运盐田港物流有限公司	77,480,811.07			587,547.89	
小　计	77,480,811.07			587,547.89	
联营企业					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
盐田国际集装箱码头有限公司	1,132,936,954.44			222,835,803.87	51,204,086.64
深圳盐田西港区码头有限公司	1,201,524,647.99			190,051,900.27	
海南海峡航运股份有限公司	515,263,010.05			29,884,300.94	-7,760,657.41
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,802,066.53			473,687.46	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,593,207,935.33			-30,465,470.82	
深圳盐田拖轮有限公司		41,878,700.00		4,051,282.03	
黄石新港有色化工码头有限公司	27,937,681.87			-119,509.44	
小　计	4,487,672,296.21	41,878,700.00		416,711,994.31	43,443,429.23
其他股权投资					
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00		24,000,000.00		
小计	24,000,000.00		24,000,000.00		
合　计	4,589,153,107.28	41,878,700.00	24,000,000.00	417,299,542.20	43,443,429.23

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远海运盐田港物流有限公司					78,068,358.96	
小　计					78,068,358.96	
联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司		198,975,962.32			1,208,000,882.63	
深圳盐田西港区码头有限公司		114,100,000.00			1,277,476,548.26	
海南海峡航运股份有限公司	-1,177.83	14,286,874.00			523,098,601.75	
深圳盐田港珠江物流有限公司					17,275,753.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
曹妃甸港集团股份有限公司	314,202.45				1,563,056,666.96	
深圳盐田拖轮有限公司	-39,020.83	2,243,736.41			43,647,224.79	
黄石新港有色化工码头有限公司					27,818,172.43	
小　计	274,003.79	329,606,572.73			4,660,373,850.81	
其他股权投资						
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]						
小计						
合　计	274,003.79	329,606,572.73			4,738,442,209.77	

2）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远海运盐田港物流有限公司	77,018,812.93			461,998.14	
小　计	77,018,812.93			461,998.14	
联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	1,127,299,843.47			235,121,869.34	-73,894,254.17
深圳盐田西港区码头有限公司	1,087,692,565.19			113,832,082.80	
海南海峡航运股份有限公司	385,280,459.84	23,257,034.02		31,499,156.99	-7,294,812.59
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,495,832.15			306,234.38	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,590,800,382.16			1,917,753.17	
黄石新港有色化工码头有限公司		28,000,000.00		-62,318.13	
小　计	4,207,569,082.81	51,257,034.02		382,614,778.55	-81,189,066.76
其他股权投资					
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00				
小计	24,000,000.00				
合　计	4,308,587,895.74	51,257,034.02		383,076,776.69	-81,189,066.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远海运盐田港物流有限公司					77,480,811.07	
小　计					77,480,811.07	
联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司		155,590,504.20			1,132,936,954.44	
深圳盐田西港区码头有限公司					1,201,524,647.99	
海南海峡航运股份有限公司	84,473,317.23	1,952,145.44			515,263,010.05	
深圳盐田港珠江物流有限公司					16,802,066.53	
曹妃甸港集团股份有限公司	489,800.00				1,593,207,935.33	
黄石新港有色化工码头有限公司					27,937,681.87	
小　计	84,963,117.23	157,542,649.64			4,487,672,296.21	
其他股权投资						
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]					24,000,000.00	19,280,668.60
小计					24,000,000.00	19,280,668.60
合　计	84,963,117.23	157,542,649.64			4,589,153,107.28	19,280,668.60

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远盐田港物流有限公司	76,734,833.70			283,979.23	
小　计	76,734,833.70			283,979.23	
联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	1,037,601,624.69			229,751,271.47	48,163,072.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳盐田西港区码头有限公司	973,895,575.49			113,796,989.70	
海南海峡航运股份有限公司	338,583,378.46			25,593,612.58	22,916,322.08
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,481,211.26			14,620.89	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,595,472,086.56	36,586,044.25		-41,257,748.65	
小　计	3,962,033,876.46	36,586,044.25		327,898,745.99	71,079,394.19
其他股权投资					
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00				
小计	24,000,000.00				
合　计	4,062,768,710.16	36,586,044.25		328,182,725.22	71,079,394.19

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远盐田港物流有限公司					77,018,812.93	
小　计					77,018,812.93	
联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司		188,216,124.80			1,127,299,843.47	
深圳盐田西港区码头有限公司					1,087,692,565.19	
海南海峡航运股份有限公司		1,812,853.28			385,280,459.84	
深圳盐田港珠江物流有限公司					16,495,832.15	
曹妃甸港集团股份有限公司					1,590,800,382.16	
小　计		190,028,978.08			4,207,569,082.81	
三、其他股权投资						
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]					24,000,000.00	19,280,668.60
小计					24,000,000.00	19,280,668.60
合　计		190,028,978.08			4,308,587,895.74	19,280,668.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注]：深圳市盐田港混凝土有限公司原为本公司的子公司(持股 60%)，于 2010 年 1 月 27 日成立清算组进行清算，截至 2015 年 12 月 31 日，已完成主要清算工作，清算剩余财产待分配，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，不纳入本公司合并财务报表的合并范围。该公司 2018 年度内完成清算并经深圳市市场监督管理局核准注销。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	1,865,895,622.14	516,439,684.49	317,849,333.78
固定资产清理			
合　计	1,865,895,622.14	516,439,684.49	317,849,333.78

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2018 年度

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	226,056,355.06	325,128,226.44	145,480,116.39	10,744,898.74	15,392,786.96	722,802,383.59
本期增加金额	577,715,793.60	524,191,234.30	281,539,095.23	2,670,011.17	4,115,141.46	1,390,231,275.76
1) 购置			3,298,412.41	2,670,011.17	4,115,141.46	10,083,565.04
2) 在建工程转入	577,715,793.60	524,191,234.30	278,240,682.82			1,380,147,710.72
3) 企业合并增加						
本期减少金额			9,115.00	389,177.00	1,710,677.33	2,108,969.33
1) 处置或报废			9,115.00	389,177.00	1,710,677.33	2,108,969.33
期末数	803,772,148.66	849,319,460.74	427,010,096.62	13,025,732.91	17,797,251.09	2,110,924,690.02
累计折旧						
期初数	5,722,966.44	123,806,906.66	58,085,980.23	9,166,084.97	9,580,760.80	206,362,699.10
本期增加金额	10,453,185.36	18,229,213.89	9,437,195.59	727,194.45	1,822,913.12	40,669,702.41
1) 计提	10,453,185.36	18,229,213.89	9,437,195.59	727,194.45	1,822,913.12	40,669,702.41
本期减少金额			8,659.25	369,718.15	1,624,956.23	2,003,333.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
1）处置或报废			8,659.25	369,718.15	1,624,956.23	2,003,333.63
期末数	16,176,151.80	142,036,120.55	67,514,516.57	9,523,561.27	9,778,717.69	245,029,067.88
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	787,595,996.86	707,283,340.19	359,495,580.05	3,502,171.64	8,018,533.40	1,865,895,622.14
期初账面价值	220,333,388.62	201,321,319.78	87,394,136.16	1,578,813.77	5,812,026.16	516,439,684.49

② 2017 年度

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
账面原值						
期初数	124,764,467.73	241,411,399.98	115,191,026.86	10,382,495.32	13,805,030.60	505,554,420.49
本期增加金额	101,291,887.33	83,716,826.46	30,289,089.53	362,403.42	3,417,354.49	219,077,561.23
1）购置			25,435.90	362,403.42	3,417,354.49	3,805,193.81
2）在建工程转入	101,291,887.33	83,716,826.46	30,263,653.63			215,272,367.42
3）企业合并增加						
本期减少金额					1,829,598.13	1,829,598.13
1）处置或报废					1,829,598.13	1,829,598.13
期末数	226,056,355.06	325,128,226.44	145,480,116.39	10,744,898.74	15,392,786.96	722,802,383.59
累计折旧						
期初数	1,794,850.42	113,368,930.85	53,785,499.10	8,576,888.18	10,178,918.16	187,705,086.71
本期增加金额	3,928,116.02	10,437,975.81	4,300,481.13	589,196.79	1,140,159.85	20,395,929.60
1）计提	3,928,116.02	10,437,975.81	4,300,481.13	589,196.79	1,140,159.85	20,395,929.60
本期减少金额					1,738,317.21	1,738,317.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
1）处置或报废					1,738,317.21	1,738,317.21
期末数	5,722,966.44	123,806,906.66	58,085,980.23	9,166,084.97	9,580,760.80	206,362,699.10
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	220,333,388.62	201,321,319.78	87,394,136.16	1,578,813.77	5,812,026.16	516,439,684.49
期初账面价值	122,969,617.31	128,042,469.13	61,405,527.76	1,805,607.14	3,626,112.44	317,849,333.78

③ 2016 年度

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
账面原值						
期初数		242,925,548.67	67,636,888.35	14,521,517.10	14,456,097.98	339,540,052.10
本期增加金额	124,764,467.73	1,728,240.89	47,554,138.51	162,222.22	1,200,767.20	175,409,836.55
1）购置			3,920,531.60	162,222.22	1,200,767.20	5,283,521.02
2）在建工程转入	124,764,467.73	1,728,240.89	43,633,606.91			170,126,315.53
3）企业合并增加						
本期减少金额		3,242,389.58		4,301,244.00	1,851,834.58	9,395,468.16
1）处置或报废		3,242,389.58		4,301,244.00	1,851,834.58	9,395,468.16
期末数	124,764,467.73	241,411,399.98	115,191,026.86	10,382,495.32	13,805,030.60	505,554,420.49
累计折旧						
期初数		106,877,350.44	50,899,017.75	11,643,447.27	10,743,817.20	180,163,632.66
本期增加金额	1,794,850.42	8,823,991.97	2,886,481.35	838,146.73	1,194,113.61	15,537,584.08
1）计提	1,794,850.42	8,823,991.97	2,886,481.35	838,146.73	1,194,113.61	15,537,584.08
本期减少金额		2,332,411.56		3,904,705.82	1,759,012.65	7,996,130.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	码头及堆场	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
1）处置或报废		2,332,411.56		3,904,705.82	1,759,012.65	7,996,130.03
期末数	1,794,850.42	113,368,930.85	53,785,499.10	8,576,888.18	10,178,918.16	187,705,086.71
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	122,969,617.31	128,042,469.13	61,405,527.76	1,805,607.14	3,626,112.44	317,849,333.78
期初账面价值		136,048,198.23	16,737,870.60	2,878,069.83	3,712,280.78	159,376,419.44

2）经营租出固定资产

项　目	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值
三号区2号仓	53,633,169.90	55,898,707.86	58,164,245.82
海港大厦	6,388,993.21	6,680,587.25	7,030,500.08
集运综合楼	5,570,438.48	5,811,472.78	6,100,713.94
五号区1号仓	12,124,969.84	12,857,071.24	13,589,172.64
三号区1号仓	3,145,780.13	4,396,058.12	5,550,160.88
小　计	80,863,351.56	85,643,897.25	90,434,793.36

3）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值			未办妥产权证书原因
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
五号区1号仓	12,124,969.84	12,857,071.24	13,589,172.64	本公司尚未取得该房屋所占土地使用权，详见本财务报表附注十(一)4说明。
3号区1号仓	3,145,780.13	4,396,058.12	5,550,160.88	该项房屋系本公司利用自有土地及租赁深圳平盐海铁联运有限公司(平盐海铁)的土地使用权建造，办理了相关建设审批和验收手续，但因土地与房屋权属不一致，未办理房屋产权证书。
小　计	15,270,749.97	17,253,129.36	19,139,333.52	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	1,788,298,757.49	2,513,498,079.03	1,795,255,078.61
工程物资			
合　计	1,788,298,757.49	2,513,498,079.03	1,795,255,078.61

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	353,719,893.13		353,719,893.13	70,311,148.93		70,311,148.93
惠州港荃湾港区煤炭码头	1,301,562,548.59		1,301,562,548.59	2,161,313,184.86		2,161,313,184.86
黄石市棋盘洲港区码头工程	128,568,156.02		128,568,156.02	281,470,610.11		281,470,610.11
黄石新港现代物流园	3,888,198.73		3,888,198.73			
其他工程	559,961.02		559,961.02	403,135.13		403,135.13
合　计	1,788,298,757.49		1,788,298,757.49	2,513,498,079.03		2,513,498,079.03

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
惠盐高速公路深圳段改扩建工程			
惠州港荃湾港区煤炭码头	1,681,682,644.12		1,681,682,644.12
黄石市棋盘洲港区码头工程	111,605,114.49		111,605,114.49
黄石新港现代物流园			
其他工程	1,967,320.00		1,967,320.00
合　计	1,795,255,078.61		1,795,255,078.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）重要在建工程项目报告期变动情况

① 2018 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
惠州港荃湾港区煤炭码头	295,252.89	2,161,313,184.86	463,635,346.52	1,086,976,081.25	236,409,901.54	1,301,562,548.59
黄石市棋盘洲港区码头工程	137,542.00	281,470,610.11	142,472,169.14	293,171,629.47	2,202,993.76	128,568,156.02
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	292,000.00	70,311,148.93	283,408,744.20			353,719,893.13
小　计	724,794.89	2,513,094,943.90	889,516,259.86	1,380,147,710.72	238,612,895.30	1,783,850,597.74

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州港荃湾港区煤炭码头	88.91	88.91	228,122,502.69	62,867,960.85	4.52	自筹及银行贷款
黄石市棋盘洲港区码头工程	58.10	58.10				自筹
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	12.11	12.11				自筹及银行贷款
小　计			228,122,502.69	62,867,960.85		

② 2017 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	292,000.00		70,311,148.93			70,311,148.93
惠州港荃湾港区煤炭码头	295,252.89	1,681,682,644.12	479,630,540.74			2,161,313,184.86
黄石市棋盘洲港区码头工程	127,651.60	111,605,114.49	382,052,072.60	212,186,576.98		281,470,610.11
小　计	714,904.49	1,793,287,758.61	931,993,762.27	212,186,576.98		2,513,094,943.90

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠盐高速公路深圳段改扩建工程	2.41	2.41				自筹及银行贷款
惠州港荃湾港区煤炭码头	73.20	73.20	165,254,541.84	57,689,079.89	5.78	自筹及银行贷款
黄石市棋盘洲港区码头工程	51.61	51.61				自筹
小　计			165,254,541.84	57,689,079.89		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 2016 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
惠州港荃湾港区煤炭码头	284,957.72	1,277,986,734.26	403,695,909.86			1,681,682,644.12
黄石市棋盘洲港区码头工程	60,142.00	171,694,593.85	108,308,595.28	168,398,074.64		111,605,114.49
小　计	345,099.72	1,449,681,328.11	512,004,505.14	168,398,074.64		1,793,287,758.61

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州港荃湾港区煤炭码头	59.02	59.02	107,565,461.95	40,147,408.67	5.78	自筹
黄石市棋盘洲港区码头工程	46.54	46.54				自筹
小　计			107,565,461.95	40,147,408.67		

12. 无形资产

（1）明细情况

1）2018 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
账面原值						
期初数	142,105,128.31	386,068.14	334,499,545.49	59,631,135.00	165,000.00	536,786,876.94
本期增加金额	7,344,012.00	33,632.48				7,377,644.48
1）购置	7,344,012.00	33,632.48				7,377,644.48
2）内部研发						
3）企业合并增加						
本期减少金额						
1）处置						
期末数	149,449,140.31	419,700.62	334,499,545.49	59,631,135.00	165,000.00	544,164,521.42
累计摊销						
期初数	20,765,160.43	198,706.52	276,779,997.00	6,956,965.75	45,495.00	304,746,324.70
本期增加金额	3,020,430.60	37,547.53	20,679,018.11	1,195,785.72	3,639.60	24,936,421.56
1）计提	3,020,430.60	37,547.53	20,679,018.11	1,195,785.72	3,639.60	24,936,421.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
本期减少金额						
1）处置						
期末数	23,785,591.03	236,254.05	297,459,015.11	8,152,751.47	49,134.60	329,682,746.26
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	125,663,549.28	183,446.57	37,040,530.38	51,478,383.53	115,865.40	214,481,775.16
期初账面价值	121,339,967.88	187,361.62	57,719,548.49	52,674,169.25	119,505.00	232,040,552.24

2）2017 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
账面原值						
期初数	132,121,128.31	334,957.03	334,499,545.49	59,631,135.00	165,000.00	526,751,765.83
本期增加金额	9,984,000.00	51,111.11				10,035,111.11
1）购置	9,984,000.00	51,111.11				10,035,111.11
2）内部研发						
3）企业合并增加						
本期减少金额						
1）处置						
期末数	142,105,128.31	386,068.14	334,499,545.49	59,631,135.00	165,000.00	536,786,876.94
累计摊销						
期初数	17,818,169.95	182,660.43	257,281,398.70	5,926,184.74	41,855.40	281,250,269.22
本期增加金额	2,946,990.48	16,046.09	19,498,598.30	1,030,781.01	3,639.60	23,496,055.48
1）计提	2,946,990.48	16,046.09	19,498,598.30	1,030,781.01	3,639.60	23,496,055.48
本期减少金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
1）处置						
期末数	20,765,160.43	198,706.52	276,779,997.00	6,956,965.75	45,495.00	304,746,324.70
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	121,339,967.88	187,361.62	57,719,548.49	52,674,169.25	119,505.00	232,040,552.24
期初账面价值	114,302,958.36	152,296.60	77,218,146.79	53,704,950.26	123,144.60	245,501,496.61

3）2016 年度

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
账面原值						
期初数	43,201,128.31	178,755.39	339,825,193.42	59,789,286.60	165,000.00	443,159,363.72
本期增加金额	88,920,000.00	156,201.64				89,076,201.64
1）购置	88,920,000.00	156,201.64				89,076,201.64
2）内部研发						
3）企业合并增加						
本期减少金额			5,325,647.93	158,151.60		5,483,799.53
1）其他			5,325,647.93	158,151.60		5,483,799.53
期末数	132,121,128.31	334,957.03	334,499,545.49	59,631,135.00	165,000.00	526,751,765.83
累计摊销						
期初数	15,515,459.47	178,755.39	235,292,946.63	4,742,523.98	38,215.80	255,767,901.27
本期增加金额	2,302,710.48	3,905.04	21,988,452.07	1,195,785.72	3,639.60	25,494,492.91
1）计提	2,302,710.48	3,905.04	21,988,452.07	1,195,785.72	3,639.60	25,494,492.91
本期减少金额				12,124.96		12,124.96
1）其他				12,124.96		12,124.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	计算机软件	收费高速公路特许经营权	海域使用权	停车位使用权	合　计
期末数	17,818,169.95	182,660.43	257,281,398.70	5,926,184.74	41,855.40	281,250,269.22
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	114,302,958.36	152,296.60	77,218,146.79	53,704,950.26	123,144.60	245,501,496.61
期初账面价值	27,685,668.84		104,532,246.79	55,046,762.62	126,784.20	187,391,462.45

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程设施费	2,509,047.79	3,517,951.50	1,245,432.39		4,781,566.90
房屋装修费	4,247,805.10	2,097,038.84	2,156,700.84		4,188,143.10
合　计	6,756,852.89	5,614,990.34	3,402,133.23		8,969,710.00

2) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程及管理费	1,514,255.73	1,604,754.36	609,962.30		2,509,047.79
房屋装修费	4,933,523.30	1,002,467.13	1,688,185.33		4,247,805.10
合　计	6,447,779.03	2,607,221.49	2,298,147.63		6,756,852.89

3) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程及管理费	1,224,871.64	636,233.27	346,849.18		1,514,255.73
房屋装修费	4,709,140.74	1,759,418.59	1,535,036.03		4,933,523.30
合　计	5,934,012.38	2,395,651.86	1,881,885.21		6,447,779.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	18,864,586.12	4,716,146.53	12,804,317.78	3,201,079.44
折旧和摊销	8,599,558.12	2,149,889.53	12,172,695.51	3,043,173.88
预计负债			47,094,419.60	11,773,604.91
递延收益	14,594,476.44	3,648,619.11		
合　计	42,058,620.68	10,514,655.17	72,071,432.89	18,017,858.23

（续上表）

项　目	2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,346,692.44	1,836,673.11
折旧和摊销	15,658,073.36	3,914,518.34
预计负债	45,710,576.85	11,427,644.22
未确认的融资收益	4,489,311.15	1,122,327.79
合　计	73,204,653.80	18,301,163.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得的所得税递延	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02
合　计	186,605,432.08	46,651,358.02	186,605,432.08	46,651,358.02

（续上表）

项　目	2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得的所得税递延	186,605,432.08	46,651,358.02
合　计	186,605,432.08	46,651,358.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	5,481,351.92	24,586,992.32	24,958,895.00
可抵扣亏损	222,966,064.81	119,216,486.08	81,496,753.52
政府补助	12,390,718.11	12,390,718.11	
小　计	240,838,134.84	156,194,196.51	106,455,648.52

(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	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020 年	44,211,428.62	44,211,428.62	44,211,428.62	
2021 年	37,285,324.90	37,285,324.90	37,285,324.90	
2022 年	37,719,732.56	37,719,732.56		
2023 年	103,749,578.73			
小　计	222,966,064.81	119,216,486.08	81,496,753.52	

15. 其他非流动资产

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
深圳市盐田港建设指挥部[注 1]	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
惠盐高速公路深圳段扩建工程预付款	133,974,352.00		11,248,543.46
黄石棋盘洲港口用地	17,400,000.00		
黄石新港物流园用地	28,800,000.00		
黄石棋盘洲港口设备购置款	1,608,123.83	2,057,386.90	22,715,035.24
惠州大亚湾石化工业区发展集团有限公司	16,840,000.00	16,840,000.00	16,840,000.00
荃湾码头工程及设备进项税	90,451,574.96	61,685,921.86	33,952,282.09
中交第四航务工程勘察设计院有限公司		44,906,580.00	
广州安茂铁路工程咨询有限公司		10,227,956.00	
惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线[注 2]	236,409,901.54		
其他	232,743.70	1,469,597.78	1,617,265.23
合　计	530,716,696.03	142,187,442.54	91,373,126.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 1]：本公司预付深圳市盐田港建设指挥部土地使用权转让款 5,000,000.00 元，详见本财务报表附注十(一)4 其他承诺事项。

[注 2]：本公司子公司惠深港务公司按照 2015 年 11 月惠府纪[2015] 67 号惠州市政府会议纪要 “考虑同步实施有利于节省建设成本，纯洲作业区进港铁路、进港公路工程由企业统筹建设，同时市行业主管部门和市港投集团对该项目近期、远期的经济和社会效益进行充分论证，并实时回购”的文件精神， 于 2018 年通过惠州市港务管理局向惠州市政府呈报《启动惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线移交工作的请示》，获得惠州市政府批示“建议由市国资委牵头会同市港务管理局、财政局和市港投集团等有关部门按惠府纪[2015] 67 号文精神落实办理”，据此，惠深港务公司将所建设惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线工程结转至本项目列示。

16. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	343,508,745.66	305,005,677.56	220,929,570.35
合　计	343,508,745.66	305,005,677.56	220,929,570.35

应付账款

(1)明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程、固定资产及其他非流动资产采购	334,198,203.20	284,303,910.14	202,631,706.13
存货及劳务采购	9,310,542.46	20,701,767.42	18,297,864.22
合　计	343,508,745.66	305,005,677.56	220,929,570.35

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2018 年度

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	150,242,204.20	工程质保金
中交第二航务工程局有限公司	13,844,814.82	应付工程款
广州安茂铁路工程咨询有限公司	11,736,860.30	工程质保金
小　计	175,823,879.32	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）2017 年度

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	121,292,541.20	工程质保金
小　计	121,292,541.20	

3）2016 年度

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	110,721,950.20	工程质保金
小　计	110,721,950.20	

17. 预收款项

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收账款	1,261,438.83	179,316.65	67,430.22
合　计	1,261,438.83	179,316.65	67,430.22

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	39,476,126.94	130,754,542.40	112,575,585.18	57,655,084.16
离职后福利—设定提存计划	1,214,024.61	14,869,747.86	13,887,490.36	2,196,282.11
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合　计	40,690,151.55	145,624,290.26	126,463,075.54	59,851,366.27

2）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,424,530.28	103,171,045.45	87,119,448.79	39,476,126.94
离职后福利—设定提存计划	726,691.98	12,073,378.80	11,586,046.17	1,214,024.61
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合　计	24,151,222.26	115,244,424.25	98,705,494.96	40,690,151.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,948,430.54	74,000,551.97	70,524,452.23	23,424,530.28
离职后福利—设定提存计划	609,918.94	9,666,290.47	9,549,517.43	726,691.98
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合　计	20,558,349.48	83,666,842.44	80,073,969.66	24,151,222.26

(2) 短期薪酬明细情况

1）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,752,085.90	106,477,995.16	90,751,655.76	50,478,425.30
职工福利费		5,085,456.99	5,085,456.99	
社会保险费	270,778.41	4,367,929.95	4,517,802.37	120,905.99
其中：医疗保险费	210,322.93	3,761,478.98	3,921,024.67	50,777.24
工伤保险费	8,274.09	314,562.81	312,257.58	10,579.32
生育保险费	52,181.39	291,888.16	284,520.12	59,549.43
住房公积金	590,527.44	9,621,960.41	9,195,406.00	1,017,081.85
工会经费和职工教育经费	3,862,735.19	5,201,199.89	3,025,264.06	6,038,671.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小　计	39,476,126.94	130,754,542.40	112,575,585.18	57,655,084.16

2）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,905,439.90	78,682,343.60	64,835,697.60	34,752,085.90
职工福利费		6,131,376.54	6,131,376.54	
社会保险费	55,221.80	3,805,684.35	3,590,127.74	270,778.41
其中：医疗保险费	30,290.28	3,287,833.79	3,107,801.14	210,322.93
工伤保险费	4,153.95	251,938.70	247,818.56	8,274.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	20,777.57	265,911.86	234,508.04	52,181.39
住房公积金	280,429.20	10,387,097.36	10,076,999.12	590,527.44
工会经费和职工教育经费	2,183,439.38	4,164,543.60	2,485,247.79	3,862,735.19
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小　计	23,424,530.28	103,171,045.45	87,119,448.79	39,476,126.94

3）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,312,960.57	54,280,853.42	51,688,374.09	20,905,439.90
职工福利费		7,585,177.97	7,585,177.97	
社会保险费	35,251.40	2,834,531.45	2,814,561.05	55,221.80
其中：医疗保险费	11,323.40	2,278,120.07	2,259,153.19	30,290.28
工伤保险费	15,617.43	256,039.71	267,503.19	4,153.95
生育保险费	8,310.57	300,371.67	287,904.67	20,777.57
住房公积金	192,408.24	6,141,878.72	6,053,857.76	280,429.20
工会经费和职工教育经费	1,407,810.33	3,158,110.41	2,382,481.36	2,183,439.38
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小　计	19,948,430.54	74,000,551.97	70,524,452.23	23,424,530.28

（3）设定提存计划明细情况

1）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	470,414.58	10,558,836.06	9,994,331.15	1,034,919.49
失业保险费	54.13	381,842.64	205,954.52	175,942.25
企业年金缴费	743,555.90	3,929,069.16	3,687,204.69	985,420.37
小　计	1,214,024.61	14,869,747.86	13,887,490.36	2,196,282.11

2）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	167,089.36	8,584,139.48	8,280,814.26	470,414.58
失业保险费	354.68	200,469.41	200,769.96	54.13
企业年金缴费	559,247.94	3,288,769.91	3,104,461.95	743,555.90
小　计	726,691.98	12,073,378.80	11,586,046.17	1,214,024.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	174,979.05	5,919,674.22	5,927,563.91	167,089.36
失业保险费	381.56	293,133.80	293,160.68	354.68
企业年金缴费	434,558.33	3,453,482.45	3,328,792.84	559,247.94
小　计	609,918.94	9,666,290.47	9,549,517.43	726,691.98

19. 应交税费

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,050,539.86	1,684,538.00	1,587,402.77
企业所得税	13,019,438.74	9,013,986.83	9,031,088.29
代扣代缴个人所得税	1,754,137.53	561,147.39	474,375.41
城市维护建设税	121,602.88	125,983.34	114,974.97
房产税	20,718.40	505,877.20	408,474.32
土地使用税	355,576.33	380,613.64	582,998.21
教育费附加	83,793.97	67,000.48	63,123.58
地方教育费附加	24,865.88	22,729.52	19,000.39
印花税	198,240.17	222,646.62	582,809.06
其他税费	135.63	135.63	112,513.76
合　计	17,629,049.39	12,584,658.65	12,976,760.76

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	4,662,762.75	3,941,756.35	3,279,399.93
应付股利			
其他应付款	55,765,218.04	60,756,804.99	51,463,156.01
合　计	60,427,980.79	64,698,561.34	54,742,555.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 应付利息

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,775,666.75	2,054,660.35	1,392,303.93
企业债券利息	1,887,096.00	1,887,096.00	1,887,096.00
小　计	4,662,762.75	3,941,756.35	3,279,399.93

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	28,818,800.28	38,402,246.07	28,448,635.96
押金、保证金、质保金	14,782,497.70	12,414,286.49	13,044,499.95
其他	12,163,920.06	9,940,272.43	9,970,020.10
合　计	55,765,218.04	60,756,804.99	51,463,156.01

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2018 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
星辉储运（深圳）有限公司	5,000,000.00	租赁押金未到期
深圳市港龙混凝土有限公司	1,273,610.00	租赁押金未到期
小　计	6,273,610.00	

② 2017 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
星辉储运（深圳）有限公司	5,000,000.00	租赁押金未到期
深圳市港龙混凝土有限公司	1,273,610.00	租赁押金未到期
小　计	6,273,610.00	

③ 2016 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
星辉储运（深圳）有限公司	5,000,000.00	租赁押金未到期
深圳市港龙混凝土有限公司	1,273,610.00	租赁押金未到期
黄石市交通资产经营有限公司	26,002,691.12	未结算
小　计	32,276,301.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21. 一年内到期的非流动负债

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
合　计	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

22. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款[注 1]	1,609,802,883.76	1,391,922,652.62	1,065,023,393.77
委托贷款[注 2]	100,000,000.00		
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
合　计	1,704,802,883.76	1,389,422,652.62	1,062,523,393.77

[注 1]：2013 年 10 月 8 日，本公司子公司惠深港务公司（借款人）与中国工商银行股份有限公司惠州分行（贷款人/牵头行）、中国进出口银行（贷款人/联合牵头行）、中国工商银行股份有限公司惠州大来湾支行（代理行）签订《惠州深能港务有限公司惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程项目银团贷款合同》(编号为：工行银团 20080231-2013 年（澳头）字第 0003 号)。2017 年 3 月 17 日、2017 年 7 月 31 日及 2018 年 8 月 9 日，前述各方以及珠海华润银行股份有限公司惠州分行（贷款人/副牵头行）签订系列补充协议。根据前述银团贷款合同及其补充协议，贷款人共同向惠深港务公司提供总额不超过 1,950,580,000.00 元的项目主贷款额贷款和总额不超过 195,058,000.00 元的项目备用贷款额贷款。本合同项下贷款仅限应用于本项目的建设；贷款期限为 14 年（自首次提款日始至该首次提款日的第 14 个周年日的前一日止）；每年 1 月 1 日为利率调整日，2014 年 4 月 1 日前已提取尚未偿还的贷款按利率调整日当日中国人民规定的同期限同档次贷款基准利率下浮 5%执行；2014 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间已提取尚未偿还的贷款按利率调整日当日中国人民规定的同期限同档次贷款基准利率执行；2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 期间已提取尚未偿还的贷款按同期限同档次的中国人民银行基准利率上浮 5%执行。截至 2018 年 12 月 31 日，贷款人累计向惠深港务公司发放本合同项下贷款本金 1,618,843,200.50 元（2017 年 12 月 31 日为 1,398,861,179.00 元；2016 年 12 月 31 日为 1,068,075,071.50 元），惠深港务公司累计偿还贷款本金 9,040,316.74 元（2017 年 12 月 31 日为 6,938,526.38 元；2016 年 12 月 31 日为 3,051,677.73 元）。

[注 2]：本公司委托贷款见本财务报表附注九(二)5(1)所述。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
公司债券	299,524,973.07	299,365,160.99	299,210,274.28
合　计	299,524,973.07	299,365,160.99	299,210,274.28

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

1) 2018 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 盐港 01	300,000,000.00	2016-10-19	5 年	300,000,000.00	299,365,160.99			159,812.08		299,524,973.07
小　计	300,000,000.00			300,000,000.00	299,365,160.99			159,812.08		299,524,973.07

2) 2017 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 盐港 01	300,000,000.00	2016-10-19	5 年	300,000,000.00	299,210,274.28			154,886.71		299,365,160.99
小　计	300,000,000.00			300,000,000.00	299,210,274.28			154,886.71		299,365,160.99

3) 2016 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 盐港 01	300,000,000.00	2016-10-19	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00		-789,725.72		299,210,274.28
小　计	300,000,000.00			300,000,000.00		300,000,000.00		-789,725.72		299,210,274.28

(3) 其他说明

本公司于 2015 年 12 月 22 日经中国证监会《关于核准深圳市盐田港股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》核准向合格投资者公开发行面值总额不超过 22 亿元的公司债券，采取分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券发行自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。2016 年 10 月 21 日，本公司完成发行“深圳市盐田港股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”公司债券（债券简称“16 盐港 01”）。“16 盐港 01”债券面值额共 3 亿元，期限 5 年，分期付息，年利率 3.12%，按债券面值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

平价发行，实际发行 3 亿元。本公司支付券商佣金 87 万元（含增值税额）。

24. 预计负债

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
收费高速公路维护责任拨备		47,094,419.60	45,710,576.85	
合　计		47,094,419.60	45,710,576.85	

注：本公司之子公司惠盐公司计提收费高速公路维护及路面重铺责任的预计负债按该高速公路在特许经营期间需要进行的主要养护及路面重铺作业的次数及各作业预期发生的开支确定，该等开支按税前贴现率 10%计算现值。

因惠盐高速公路正在进行改扩建，惠盐公司 2018 年 11 月 30 日董事会决议，惠盐高速公路剩余经营期限内不安排大修，采取加强日常保养工作来保持正常通行能力，同意在 2018 年冲销已计提的预计负债 4,709.44 万元。

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,390,718.11	14,960,000.00	365,523.56	26,985,194.55	收到政府补助
合　计	12,390,718.11	14,960,000.00	365,523.56	26,985,194.55	

2) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,639,103.60	3,951,680.00	200,065.49	12,390,718.11	收到政府补助
合　计	8,639,103.60	3,951,680.00	200,065.49	12,390,718.11	

3) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60	收到政府补助
合　计		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 政府补助明细情况

1) 2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
黄石新港(物流)工业园区财政局奖励企业发展基金	8,458,495.20		180,608.41	8,277,886.79	与资产相关
黄石新港黄石市物流及航运服务业专项资金项资金	1,984,342.85		47,656.42	1,936,686.43	与资产相关
黄石新港(物流)工业园区管委会建设用地补助金	1,349,308.63		43,428.57	1,305,880.06	与资产相关
黄石新港湖北省外经贸发展专项资金口岸建设资金	598,571.43		17,142.86	581,428.57	与资产相关
靠港船舶使用岸电(港口或船舶)项目奖励资金		810,000.00	9,000.00	801,000.00	与资产相关
2018 年省级外经贸资金-口岸"大通关"建设项目补助资金		4,750,000.00	52,777.78	4,697,222.22	与资产相关
2017 年中央级中西部加工贸易发展促进资金		400,000.00	10,000.00	390,000.00	与资产相关
黄石市现代物流及航运服务业专项奖励资金		2,000,000.00	4,909.52	1,995,090.48	与资产相关
黄石市港航项目奖励资金		7,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
小　计	12,390,718.11	14,960,000.00	365,523.56	26,985,194.55	

2) 2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
黄石新港(物流)工业园区财政局奖励企业发展基金	8,639,103.60		180,608.40	8,458,495.20	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
黄石新港黄石市物流及航运服务业专项资金		2,000,000.00	15,657.15	1,984,342.85	与资产相关
黄石新港(物流)工业园区管委会建设用地补助金		1,351,680.00	2,371.37	1,349,308.63	与资产相关
黄石新港湖北省外经贸发展专项资金口岸建设资金		600,000.00	1,428.57	598,571.43	与资产相关
小　计	8,639,103.60	3,951,680.00	200,065.49	12,390,718.11	

3) 2016 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
黄石新港(物流)工业园区财政局奖励企业发展基金		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60	与资产相关
小　计		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60	

注：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2 说明。

26. 股本

股东类别	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股份总数	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
合　计	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	351,795,994.10	351,795,994.10	351,795,994.10
其他资本公积	444,302,798.61	444,028,794.82	359,065,677.59
合　计	796,098,792.71	795,824,788.92	710,861,671.69

(2) 其他说明

1) 本公司 2017 年度资本公积增加 84,963,117.23 元，主要系本公司对联营企业海南海峡航运股份有限公司除净损益、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资本公积所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）本公司 2018 年度资本公积增加 274,003.79 元，主要系本公司对联营企业除净损益、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资本公积所致。

28. 其他综合收益

（1）2018 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-154,695,861.71	43,443,429.23			43,443,429.23		-111,252,432.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-154,695,861.71	43,443,429.23			43,443,429.23		-111,252,432.48
其他综合收益合计	-154,695,861.71	43,443,429.23			43,443,429.23		-111,252,432.48

（2）2017 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-73,506,794.95	-81,189,066.76			-81,189,066.76		-154,695,861.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-73,506,794.95	-81,189,066.76			-81,189,066.76		-154,695,861.71
其他综合收益合计	-73,506,794.95	-81,189,066.76			-81,189,066.76		-154,695,861.71

（3）2016 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-144,586,189.14	71,079,394.19			71,079,394.19		-73,506,794.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-144,586,189.14	71,079,394.19			71,079,394.19		-73,506,794.95
其他综合收益合计	-144,586,189.14	71,079,394.19			71,079,394.19		-73,506,794.95

29. 盈余公积

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	996,266,383.18	959,694,900.52	926,032,851.62
合　计	996,266,383.18	959,694,900.52	926,032,851.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	2,717,207,048.64	2,377,589,081.49	2,103,768,238.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,717,207,048.64	2,377,589,081.49	2,103,768,238.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	448,526,835.68	404,355,216.05	351,824,532.61
减：提取法定盈余公积	36,571,482.66	33,662,048.90	29,448,689.42
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	40,786,200.00	31,075,200.00	48,555,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,088,376,201.66	2,717,207,048.64	2,377,589,081.49

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,513,948.86	175,882,704.65	343,778,902.53	187,830,128.51	283,736,910.23	141,617,975.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务						
合　计	403,513,948.86	175,882,704.65	343,778,902.53	187,830,128.51	283,736,910.23	141,617,975.85

2. 税金及附加

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税			2,497,252.57
城市维护建设税	642,978.67	619,990.02	605,277.99
教育费附加及地方教育费附加	459,270.46	442,592.90	436,950.57
印花税	626,726.90	154,658.03	745,745.83
房产税	2,038,362.95	1,806,510.68	766,195.85
土地使用税	838,888.91	1,312,350.36	541,230.96
车船税	23,335.29	21,659.52	12,492.94
其他税	371.5		95,985.53
合　计	4,629,934.68	4,357,761.51	5,701,132.24

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月、2017 年度及 2018 年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,111,647.43		
业务招待费	1,005,814.60	227,669.49	265,305.27
广告宣传费	1,253,639.62	600,578.35	869,746.32
咨询和服务费		138,313.47	274,841.11
其他费用	301,790.51	29,879.18	
合　计	3,672,892.16	996,440.49	1,409,892.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 管理费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	72,246,884.19	51,604,860.29	38,710,557.39
折旧及资产摊销费	3,432,718.48	2,350,985.34	2,263,984.68
租金、物业管理费、水电费	4,647,219.18	3,464,853.49	3,215,844.16
办公费（含电话通讯、邮寄费）	2,272,843.34	2,406,674.56	2,013,317.70
交通差旅费	2,961,013.36	2,994,341.34	3,050,333.55
业务招待费	1,232,649.82	1,622,302.67	1,688,289.39
中介机构费	4,515,775.78	4,759,729.42	3,958,350.59
税金[注]			31,932.46
董事监事会费	2,257,848.71	2,157,919.20	2,278,513.82
企业文化建设费	4,903,313.84	7,313,005.18	4,984,865.65
惠州荃湾码头生产准备费用		11,990,104.01	
其他费用	3,936,120.45	3,738,262.89	2,269,939.37
合　计	102,406,387.15	94,403,038.39	64,465,928.76

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	85,871,701.22	67,203,966.60	60,861,692.07
减：资本化利息支出	62,867,960.85	57,689,079.89	40,257,317.07
减：未确认融资收益结转		4,489,311.15	13,244,001.12
减：利息收入	21,540,410.69	16,944,628.88	20,634,315.28
加：汇兑净损失	3,035,800.85	6,419.92	
减：汇兑净收益	4,413.97	9,113,948.90	14,259,155.67
加：手续及其他支出	67,419.70	57,118.72	52,726.27
合　计	4,562,136.26	-20,969,463.58	-27,480,370.80

6. 资产减值损失

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	6,235,296.55	5,023,825.13	3,263,413.96
合　计	6,235,296.55	5,023,825.13	3,263,413.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7. 其他收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助[注]	520,983.23	14,296,030.40	
代扣个人所得税手续费返还	224,349.40		
合　计	745,332.63	14,296,030.40	

[注]：2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 说明。

8. 投资收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	417,299,542.20	383,076,776.69	328,182,725.22
处置长期股权投资产生的投资收益	9,794,753.22		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	319,141.51	326,636.73	325,956.86
银行理财产品在持有期间的投资收益		161,281.99	
合　计	427,413,436.93	383,564,695.41	328,508,682.08

9. 资产处置收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益			-9,257.70
合　计			-9,257.70

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	365,523.56	279,044.86	3,030,101.40
非流动资产毁损报废利得		5,680.00	
罚款、违约金收入	770,277.50		
路产赔偿			485,975.00
取得联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	1,878,700.00		
其他利得	508,887.49	105,864.02	58,684.00
合　计	3,523,388.55	390,588.88	3,574,760.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
黄石新港（物流）工业园区财政局奖励企业发展基金	180,608.41	180,608.40	30,101.40	与资产相关
黄石新港黄石市物流及航运服务业专项资金	47,656.42	15,657.15		与资产相关
黄石新港（物流）工业园区管委会建设用地补助金	43,428.57	2,371.37		与资产相关
黄石新港湖北省外经贸发展专项资金口岸建设资金	17,142.86	1,428.57		与资产相关
靠港船舶使用岸电（港口或船舶）项目奖励资金	9,000.00			与资产相关
2018 年省级外经贸资金-口岸“大通关”建设项目补助资金	52,777.78			与资产相关
2017 年中央级中西部加工贸易发展促进资金	10,000.00			与资产相关
黄石市现代物流及航运服务业专项奖励资金	4,909.52			与资产相关
黄石新港企业所得税返还		78,979.37		与收益相关
外贸奖励金			3,000,000.00	与收益相关
小　计	365,523.56	279,044.86	3,030,101.40	

注:2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 说明。

11. 营业外支出

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	84,795.40	89,385.92	1,096,303.17
罚款	6,007.99	6.09	242.58
其他支出	3,540.00	2,901.22	142,047.99
合　计	94,343.39	92,293.23	1,238,593.74

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	43,839,244.57	37,188,109.49	32,570,851.26
递延所得税费用	7,503,203.06	283,305.23	8,089,760.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
前期所得税调整	612,511.94	-30,174.60	143,590.60
合　计	51,954,959.57	37,441,240.12	40,804,201.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	537,712,412.13	470,296,193.54	425,594,528.56
按母公司税率计算的所得税费用	134,428,103.03	117,574,048.38	106,398,632.14
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	612,511.94	-30,174.60	143,590.60
非应税收入的影响	-105,277,710.60	-95,850,853.34	-82,127,170.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,031,070.63	3,329,057.06	7,067,818.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,160,984.57	12,419,162.62	9,321,331.23
所得税费用	51,954,959.57	37,441,240.12	40,804,201.98

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28 说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
外部单位往来款	10,137,799.02	3,405,089.73	10,643,785.05
活期存款及期限在三个月内的定期存款利息收入	6,174,546.57	1,011,890.79	3,896,792.64
收到政府补助（不含税费返还）	15,480,983.23	13,821,766.23	
其他	1,503,514.39	659,107.56	3,544,659.00
合　计	33,296,843.21	18,897,854.31	18,085,236.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现经营管理费用	69,446,089.89	55,885,435.45	50,930,612.77
外部单位往来款	2,946,550.82	8,399,841.21	2,706,943.45
其他损失	6,007.99	6.09	242.58
银行手续费支出	67,419.70	57,118.72	52,726.27
合　计	72,466,068.40	64,342,401.47	53,690,525.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
分期收回湘潭莲城大桥政府回购款		180,000,000.00	180,000,000.00
港口试运行期间收费	8,239,425.90		
其他		3,951,680.00	8,669,205.00
合　计	8,239,425.90	183,951,680.00	188,669,205.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
发行公司债券认购资金冻结利息			51,041.10
合　计			51,041.10

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
湘潭四航公司对持有其 40%股权之股东的预分配款		71,200,000.00	43,040,000.00
合　计		71,200,000.00	43,040,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	485,757,452.56	432,854,953.42	384,790,326.58
加：资产减值准备	6,235,296.55	5,023,825.13	3,263,413.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	40,391,977.59	20,189,354.13	15,344,800.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
性生物资产折旧			
无形资产摊销	24,039,582.27	22,465,274.47	24,298,707.19
长期待摊费用摊销	3,402,133.23	2,086,404.52	1,579,511.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			9,257.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	84,795.40	83,705.92	1,096,303.17
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	10,669,263.13	-20,014,691.51	-23,636,304.43
投资损失(收益以“－”号填列)	-427,413,436.93	-383,564,695.41	-328,508,682.08
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	7,503,203.06	283,305.23	8,089,760.12
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-242,198.43	-325,702.35	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,011,085.68	-6,434,066.71	324,056.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-20,692,665.82	26,369,216.06	-31,080,146.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	100,724,316.93	99,016,882.90	55,571,005.09
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	775,766,030.75	864,527,356.68	474,525,950.09
减：现金的期初余额	864,527,356.68	474,525,950.09	736,637,066.02
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-88,761,325.93	390,001,406.59	-262,111,115.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	775,766,030.75	864,527,356.68	474,525,950.09
其中：库存现金	840,370.88	758,102.73	753,385.10
可随时用于支付的银行存款	774,925,659.87	863,769,253.95	473,772,564.99
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	775,766,030.75	864,527,356.68	474,525,950.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司银行存款余额中含期限在三个月以上的定期存款 110,808,443.83 元(2017 年 12 月 31 日:191,122,586.57 元;2016 年 12 月 31 日:689,273,121.94 元)，该类存款不认定为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			103,424.93
其中：美元	1,083.00	6.8632	7,432.85
港币	109,554.99	0.8762	95,992.08

(2) 2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			99,837.48
其中：美元	1,149.55	6.5342	7,511.38
港币	110,449.81	0.83591	92,326.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3) 2016 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			106,220.29
其中：美元	1,082.80	6.9370	7,511.38
港币	110,350.93	0.8945	98,708.91

2. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
黄石新港（物流）工业园区财政局奖励企业发展基金	8,458,495.20		180,608.41	8,277,886.79	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
黄石新港黄石市物流及航运服务业专项资金	1,984,342.85		47,656.42	1,936,686.43	营业外收入	《市人民政府关于加快现代物流及航运服务业发展的意见》（黄政发〔2016〕9 号）
黄石新港（物流）工业园区管委会建设用地补助金	1,349,308.63		43,428.57	1,305,880.06	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
黄石新港湖北省外经贸发展专项资金口岸建设资金	598,571.43		17,142.86	581,428.57	营业外收入	《省商务厅关于下达 2016 年省级外经贸发展专项资金的通知》（鄂商务发〔2016〕70 号）
靠港船舶使用岸电（港口或船舶）项目奖励资金		810,000.00	9,000.00	801,000.00	营业外收入	《交通运输部关于印发<靠港船舶使用岸电 2016-2018 年度项目奖励资金申请指南>的通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
						知》（交规划函〔2017〕100号）
2018 年省级外经贸资金-口岸“大通关”建设项目补助资金		4,750,000.00	52,777.78	4,697,222.22	营业外收入	《湖北省商务厅关于拨付2018年省级外经贸资金—口岸“大通关”建设项目补助资金的通知》（鄂商务函〔2018〕162号）
2017 年中央级中西部加工贸易发展促进资金		400,000.00	10,000.00	390,000.00	营业外收入	《关于开展“2017年中央级中西部加工贸易发展促进资金”项目申报工作的通知》（黄商办〔2017〕64号）
黄石市现代物流及航运服务业专项奖励资金		2,000,000.00	4,909.52	1,995,090.48	营业外收入	《市人民政府关于加快现代物流及航运服务业发展的意见》（黄政发〔2016〕9号）
黄石市港航项目奖励资金		7,000,000.00		7,000,000.00	营业外收入	《省财政厅关于下达2018年长江港航建设发展专项资金（武汉新航）的通知》（鄂财建发〔2018〕95号）
小计	12,390,718.11	14,960,000.00	365,523.56	26,985,194.55		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
就业稳岗补贴	74,959.23	其他收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	列报项目	说明
深圳市外贸稳增长调结构资金拨款	378,106.00	其他收益	2017 年外贸调结构资金
黄石市劳动就业管理局失业保险基金返还	57,918.00	其他收益	黄石市劳动就业管理局失业保险基金
阳新县国库收付局企业成长发展资金拨款	10,000.00	其他收益	阳新县国库收付局
小　计	520,983.23		

2017 年度

1）与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
黄石新港（物流）工业园区财政局奖励企业发展基金	8,639,103.60		180,608.40	8,458,495.20	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
黄石新港黄石市物流及航运服务业专项资金		2,000,000.00	15,657.15	1,984,342.85	营业外收入	《市人民政府关于加快现代物流及航运服务业发展的意见》（黄政发〔2016〕9 号）
黄石新港（物流）工业园区管委会建设用地补助金		1,351,680.00	2,371.37	1,349,308.63	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
黄石新港湖北省外经贸发展专项资金口岸建设资金		600,000.00	1,428.57	598,571.43	营业外收入	《省商务厅关于下达 2016 年省级外经贸发展专项资金的通知》（鄂商务发〔2016〕70 号）
小　计	8,639,103.60	3,951,680.00	200,065.49	12,390,718.11		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
黄石新港企业所得税	78,979.37	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	列报项目	说明
返还			
就业稳岗补贴	171,766.23	其他收益	
深圳市外贸稳增长调结构资金拨款	3,000,000.00	其他收益	2016 年外贸调结构资金
黄石新港投产营运泊位奖励金	10,000,000.00	其他收益	《关于湖北省黄石棋盘洲港合作协议》
黄石新港土地使用税返还	474,264.17	其他收益	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
黄石新港中西部加工贸易发展促进资金	500,000.00	其他收益	《关于开展“2016 年中央级中西部加工贸易发展促进资金”项目申报工作的通知》（黄商办〔2016〕106 号）
黄石新港湖北省交通运输厅科技项目拨款	150,000.00	其他收益	《湖北省交通运输厅科技项目任务书（合同）》
小　计	14,375,009.77		

2016 年度

1）与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
黄石新港（物业园区财政企业发展基金		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60	营业外收入	黄石新港（物流）工业园区管委会承诺函
小　计		8,669,205.00	30,101.40	8,639,103.60		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
外贸奖励金	3,000,000.00	营业外收入	2015 年外贸调结构资金
小　计	3,000,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	886,506.79	14,575,075.26	3,030,101.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
(1) 2018 年度				
黄石新港现代物流园股份有限公司[注 1]	新设子公司	2018.3.19	4,650.00	31.00
(2) 2016 年度				
盐田港股份（香港）投资发展有限公司[注 2]	新设子公司	2016.8.26		

[注 1]：经 2018 年 1 月 31 日本公司第七届临时董事会会议批准，本公司与中新联进出口有限公司、深圳市盐田港物流有限公司（以下简称盐田港物流）、黄石新港开发有限公司共同出资成立黄石新港现代物流园股份有限公司，分别持股 31%、29%、20%、20%。黄石新港现代物流园股份有限公司 2018 年 3 月 19 日成立，取得统一社会信用代码为 91420200MA4938XHX5 的营业执照，注册资本 15000 万元。本公司与盐田港物流共计持有该公司 51%的股权，双方签署了一致行动协议，本公司自黄石新港现代物流园股份有限公司成立起即合并其会计报表。

[注 2]:本公司 2016 年 6 月 30 日董事会临时会议审议通过了关于设立香港子公司的决议，作为本公司参与中交疏浚香港 IPO 项目的投资主体，香港子公司注册资本为等值 5100 万美元，本公司持有 100%股权。2016 年 8 月 26 日，香港子公司名称“盐田港股份（香港）投资发展有限公司”获香港特别行政区公司注册处注册。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	66.67		同一控制下企业合并
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务	100.00		设立
惠州深能投资控股有限公司	惠州市	惠州市	基建投资	70.00		非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州深能港务有限公司	惠州市	惠州市	码头建设和经营		70.00	非同一控制下企业合并
黄石新港港口股份有限公司	黄石市	黄石市	码头建设和经营	80.00		设立
黄石新港现代物流园股份有限公司	黄石市	黄石市	物流园投资、开发、建设和运营管理	31.00		设立
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	深圳市	深圳市	仓储及其他服务	50.00		设立
湘潭四航建设有限公司	湘潭市	湘潭市	交通运输	60.00		非同一控制下企业合并
盐田港股份（香港）投资发展有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立

(2) 其他说明

1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司与深圳市盐田港物流有限公司共计持有黄石新港现代物流园股份有限公司 51%的股权，双方签署了一致行动协议，本公司自黄石新港现代物流园股份有限公司成立起即合并其会计报表。详见本财务报表附注六说明。

深圳盐田港集装箱物流中心有限公司，为本公司与外资股东组建的中外合资企业，双方股东各持有 50%的股份，外方股东不参与该公司的经营，本公司实质上能够控制该公司的财务和经营政策，因此纳入合并范围。2017 年 11 月 20 日，该公司成立清算组进行清算。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未完成清算工作。

2) 其他说明

2017 年 11 月 9 日，湘潭四航建设有限公司成立清算组进行清算。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未完成清算工作。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳惠盐高速公路有限公司	33.33%	50,622,539.68	33,869,252.97	31,981,337.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
惠州深能投资控股有限公司	30.00%	-13,274,653.34	-7,094,283.15	-689,657.52
黄石新港港口股份有限公司	20.00%	735,976.28	446,277.99	-1,760,708.36

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳惠盐高速公路有限公司			
惠州深能投资控股有限公司			
黄石新港港口股份有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
深圳惠盐高速公路有限公司	224,668,346.85	174,045,807.17	140,176,554.20
惠州深能投资控股有限公司	410,125,697.06	323,400,350.40	239,650,633.55
黄石新港港口股份有限公司	199,515,960.69	198,779,984.41	98,333,706.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳惠盐高速公路有限公司	152,327,919.75	555,250,975.61	707,578,895.36	33,573,854.82		33,573,854.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州深能投资控股有限公司	79,340,828.74	2,777,364,804.59	2,856,705,633.33	313,677,629.23	1,644,802,883.76	1,958,480,512.99
黄石新港港口股份有限公司	163,415,492.04	939,241,532.46	1,102,657,024.50	78,092,026.51	26,985,194.55	105,077,221.06

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳惠盐高速公路有限公司	430,234,825.62	175,434,538.86	605,669,364.48	36,437,523.38	47,094,419.60	83,531,942.98
惠州深能投资控股有限公司	104,113,850.88	2,350,466,712.33	2,454,580,563.21	238,527,774.59	1,389,422,652.62	1,627,950,427.21
黄石新港港口股份有限公司	176,144,300.48	783,737,880.12	959,882,180.60	103,591,540.45	12,390,718.11	115,982,258.56

(续上表)

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳惠盐高速公路有限公司	361,257,975.31	139,771,785.07	501,029,760.38	34,789,520.94	45,710,576.85	80,500,097.79
惠州深能投资控股有限公司	124,232,898.32	1,788,146,520.07	1,912,379,418.39	186,101,350.93	1,062,523,393.77	1,248,624,744.70
黄石新港港口股份有限公司	163,442,040.41	394,429,340.45	557,871,380.86	57,563,745.16	8,639,103.60	66,202,848.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳惠盐高速公路有限公司	246,387,205.44	151,867,619.04	151,867,619.04	141,847,820.94
惠州深能投资控股有限公司	12,944,938.66	-28,405,015.66	-28,405,015.66	-15,097,679.04
黄石新港港口股份有限公司	112,002,587.82	3,679,881.40	3,679,881.40	29,515,164.00

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳惠盐高速公路有限公司	233,738,236.95	101,607,758.91	101,607,758.91	126,038,461.22
惠州深能投资控股有限公司		-15,254,537.69	-15,254,537.69	-7,124,610.97
黄石新港港口股份有限公司	73,656,419.03	2,231,389.94	2,231,389.94	13,221,245.71

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳惠盐高速公路有限公司	223,816,057.53	95,944,011.15	95,944,011.15	120,480,595.73
惠州深能投资控股有限公司		-2,298,858.42	-2,298,858.42	-4,253,551.69
黄石新港港口股份有限公司	23,261,638.93	-8,803,541.79	-8,803,541.79	-10,166,071.52

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐田国际集装箱码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	29.00		权益法核算
深圳盐田西港区码头有限公司	深圳市	深圳市	交通运输	35.00		权益法核算
曹妃甸港集团股份有限公司	唐山市	唐山市	交通运输	35.00		权益法核算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有海南海峡航运股份有限公司 14.06%股份，持有深圳盐田拖轮有限公司 10%的股份，在该等公司均委派了董事和高级管理人员，对该等公司具有重大影响，采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2018.12.31/2018 年度		
	盐田国际集装箱码头有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	5,843,637,853.00	495,900,156.00	2,045,408,122.87
非流动资产	2,893,964,674.00	3,461,735,540.00	20,169,260,637.41
资产合计	8,737,602,527.00	3,957,635,696.00	22,214,668,760.28
流动负债	5,076,481,753.00	218,893,831.00	2,161,461,426.12
非流动负债	3,106,229.00	1,686,588.00	14,791,436,810.19
负债合计	5,079,587,982.00	220,580,419.00	16,952,898,236.31
少数股东权益			780,155,256.68
归属于母公司所有者权益	3,658,014,545.00	3,737,055,277.00	4,481,615,267.29
按持股比例计算的净资产份额	1,060,824,218.05	1,307,969,346.95	1,568,565,343.55
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润		-30,492,798.69	
其他	147,176,664.58		-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,208,000,882.63	1,277,476,548.26	1,563,056,666.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,421,573,397.00	999,959,837.00	2,021,739,564.15
净利润	788,476,395.00	539,778,678.00	-47,170,979.33
终止经营的净利润			
其他综合收益	176,565,816.00		
综合收益总额	965,042,211.00	539,778,678.00	-47,170,979.33
本期收到的来自联营企业的股利	198,975,962.32	114,100,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

项　目	2017.12.31/2017 年度		
	盐田国际集装箱码头有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	5,474,545,742.00	360,205,325.00	2,515,699,775.75
非流动资产	2,834,810,509.00	3,537,149,662.00	20,381,236,415.23
资产合计	8,309,356,251.00	3,897,354,987.00	22,896,936,190.98
流动负债	4,676,014,681.00	372,292,074.00	1,769,667,272.57
非流动负债	254,245,228.00	1,786,314.00	15,688,342,111.69
负债合计	4,930,259,909.00	374,078,388.00	17,458,009,384.26
少数股东权益			871,165,058.37
归属于母公司所有者权益	3,379,096,342.00	3,523,276,599.00	4,567,761,748.35
按持股比例计算的净资产份额	979,937,939.18	1,233,146,809.64	1,598,716,611.92
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润		-31,622,161.65	
其他	152,999,015.26		-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,132,936,954.44	1,201,524,647.99	1,593,207,935.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,527,845,889.00	660,035,891.00	2,138,477,017.14
净利润	830,842,138.00	322,007,771.00	146,518,539.14
终止经营的净利润			
其他综合收益	-254,807,773.00		
综合收益总额	576,034,365.00	322,007,771.00	146,518,539.14
本期收到的来自联营企业的股利	155,590,504.20		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

项　目	2016.12.31/2016 年度		
	盐田国际集装箱码头有限公司	深圳盐田西港区码头有限公司	曹妃甸港集团股份有限公司
流动资产	5,130,611,640.00	181,663,492.00	4,367,907,642.56
非流动资产	3,123,782,705.00	3,445,527,157.00	18,369,333,961.88
资产合计	8,254,394,345.00	3,627,190,649.00	22,737,241,604.44
流动负债	4,606,305,050.00	425,853,649.00	1,971,980,054.55
非流动负债	308,508,338.00	68,172.00	15,329,182,898.58
负债合计	4,914,813,388.00	425,921,821.00	17,301,162,953.13
少数股东权益			875,195,626.32
归属于母公司所有者权益	3,339,580,957.00	3,201,268,828.00	4,560,883,024.99
按持股比例计算的净资产份额	968,478,477.53	1,120,444,089.80	1,596,309,058.75
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润		-32,751,524.61	
其他	158,821,365.94		-5,508,676.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,127,299,843.47	1,087,692,565.19	1,590,800,382.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,507,433,307.00	600,527,770.00	1,895,956,879.42
净利润	812,322,835.00	322,176,401.00	15,495,773.58
终止经营的净利润			
其他综合收益	166,079,559.00		
综合收益总额	978,402,394.00	322,176,401.00	15,495,773.58
本期收到的来自联营企业的股利	188,216,124.80		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
合营企业		
投资账面价值合计	78,068,358.96	77,480,811.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	587,547.89	461,998.15
其他综合收益		
综合收益总额	587,547.89	461,998.15
联营企业		
投资账面价值合计	611,839,752.96	560,002,758.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	34,289,760.99	31,743,073.24
其他综合收益	-7,760,657.40	-7,294,812.59
综合收益总额	26,529,103.59	24,448,260.65

（续上表）

项　目	2016.12.31/2016 年度
合营企业	
投资账面价值合计	77,018,812.93
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	283,979.23
其他综合收益	
综合收益总额	283,979.23
联营企业	
投资账面价值合计	401,776,291.99
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	25,608,233.47
其他综合收益	22,916,322.08
综合收益总额	48,524,555.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.45%(2017 年 12 月 31 日：84.23%；2016 年 12 月 31 日：86.86%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	2018.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	23,576,464.56				23,576,464.56
其他应收款	10,072,173.51				10,072,173.51
小　计	33,648,638.07				33,648,638.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	18,956,614.41				18,956,614.41
其他应收款	6,574,618.78				6,574,618.78
小　计	25,531,233.19				25,531,233.19

(续上表)

项　目	2016.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	18,231,189.09				18,231,189.09
其他应收款	11,288,727.14				11,288,727.14
小　计	29,519,916.23				29,519,916.23

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、商业信用等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。报告各期末本公司金融工具账龄主要为银行存款，且本公司业务主要为高速公路收费和港口装卸运输服务，具有销售款实时收取或结算时间短的特性，因此不存在流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,709,802,883.76	2,302,024,417.41	5,232,750.00	417,016,611.11	1,879,775,056.30
应付债券	299,524,973.07	326,192,904.00	9,360,000.00	316,832,904.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	343,508,745.66	343,508,745.66	343,508,745.66		
其他应付款	60,427,980.79	60,427,980.79	60,427,980.79		
小　计	2,413,264,583.28	3,032,154,047.86	418,529,476.45	733,849,515.11	1,879,775,056.30

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,391,922,652.62	1,982,995,469.98	2,616,375.00	85,241,000.00	1,895,138,094.98
应付债券	299,365,160.99	335,552,904.00	9,360,000.00	18,720,000.00	307,472,904.00
应付票据及应付账款	305,005,677.56	305,005,677.56	305,005,677.56		
其他应付款	64,698,561.34	64,698,561.34	64,698,561.34		
小　计	2,060,992,052.51	2,688,252,612.88	381,680,613.90	103,961,000.00	2,202,610,998.98

(续上表)

项　目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,065,023,393.77	1,564,182,815.72	2,616,375.00	5,581,875.00	1,555,984,565.72
应付债券	299,210,274.28	344,912,904.00	9,360,000.00	18,720,000.00	316,832,904.00
应付票据及应付账款	220,929,570.35	220,929,570.35	220,929,570.35		
其他应付款	54,742,555.94	54,742,555.94	54,742,555.94		
小　计	1,639,905,794.34	2,184,767,846.01	287,648,501.29	24,301,875.00	1,872,817,469.72

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,709,802,883.76元(2017年12月31日：人民币1,391,922,652.62元；2016年12月31日：人民币1,065,023,393.77元)。本公司以浮动利率计息的借款主要是向银行借入的固定资产贷款（2018年9月30日以后，部分固定资产贷款的借款费用计入损益）。在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,463,629.28元(2017年12月31日：减少/增加人民币0元；2016年12月31日：减少/增加人民币2,182,973.13元)，净利润减少/增加人民币1,463,629.28元（2017年：减少/增加人民币0元；2016年：减少/增加人民币2,182,973.13元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市盐田港集团有限公司	深圳市	港口基础设施的投资、建设和经营	428,000.00 万元	67.37	67.37

(2) 本公司最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况。

详见本财务报表附注七之说明

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市中远海运盐田港物流有限公司	合营企业
海南海峡航运股份有限公司	联营企业
深圳盐田港珠江物流有限公司	联营企业
深圳盐田拖轮有限公司	联营企业
深圳盐田西港区码头有限公司	联营企业

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关系
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	同一母公司
深圳市盐田港置业有限公司	同一母公司
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	同一最终控制母公司
深圳市骏联港航发展有限公司	同一最终控制母公司
盐田港国际资讯有限公司	同一关键管理人员
公司董事、总经理和副总经理等	关键管理人员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	管理服务	521,051.40	488,485.68	496,800.06
深圳市盐田港置业有限公司	公路绿化工程、养护	434,386.00	1,241,410.00	1,524,413.27
盐田港国际资讯有限公司	通讯设备维护		96,840.00	149,000.00
深圳盐田拖轮有限公司	轮船使用费	45,500.00		
小　计		1,000,937.40	1,826,735.68	2,170,213.33

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳盐田西港区码头有限公司	工程建设管理服务	74,585.05	4,354,916.78	4,591,664.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
深圳盐田港珠江物流有限公司	固定资产	175,374.76	146,742.84	149,188.56
深圳市盐田港集团有限公司	固定资产		249,200.04	191,053.35
深圳盐田拖轮有限公司	固定资产	756,230.10	761,275.43	773,963.36
深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	固定资产	133,485.71	128,800.00	130,946.64
深圳市骏联港航发展有限公司	固定资产	25,920.00	25,920.00	26,352.00
小　计		1,091,010.57	1,311,938.31	1,271,503.91

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
深圳市盐田港集团有限公司	土地使用权	1,049,545.68	1,049,545.68	1,049,545.68
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	土地使用权	269,275.44	168,297.12	171,102.09
深圳市盐田港置业有限公司	房屋租赁	126,300.72	134,202.72	
小　计		1,445,121.84	1,352,045.52	1,220,647.77

3. 关联方资金拆借

关联方	2018 年度			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
深圳市中远盐田港物流有限公司	512,213.87	512,213.87		无息往来
深圳盐田西港区码头有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00		无息往来
盐田国际集装箱码头有限公司	2,106,419.00	2,106,419.00		无息往来
海南海峡航运股份有限公司	349,551.25	349,551.25		无息往来
小　计	4,318,184.12	4,318,184.12		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

关联方	2017 年度			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
深圳市中远盐田港物流有限公司	513,532.91	513,532.91		无息往来
深圳盐田西港区码头有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00		无息往来
盐田国际集装箱码头有限公司	2,976,258.00	2,976,258.00		无息往来
海南海峡航运股份有限公司	219,984.57	219,984.57		无息往来
深圳盐田港珠江物流有限公司	309,025.00	309,025.00		无息往来
小　计	5,818,800.48	5,818,800.48		

（续上表）

关联方	2016 年度			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
拆出				
深圳市中远盐田港物流有限公司	712,984.52	712,984.52		无息往来
深圳盐田西港区码头有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00		无息往来
盐田国际集装箱码头有限公司	3,576,715.00	3,576,715.00		无息往来
海南海峡航运股份有限公司	300,450.39	300,450.39		无息往来
深圳盐田港珠江物流有限公司	319,486.00	319,486.00		无息往来
曹妃甸港集团股份有限公司	939,816.00	939,816.00		无息往来
小　计	8,099,451.91	8,099,451.91		

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

4. 关键管理人员报酬

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	721.71 万元	682.50 万元	413.47 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 其他关联交易

(1) 2016 年偿还深圳市盐田港集团有限公司委托贷款本金和利息

经本公司 2014 年 11 月 25 日召开的第六届董事会临时会议、2014 年 12 月 15 日召开的 2014 年第三次临时股东大会批准，本公司拟向控股股东深圳市盐田港集团有限公司申请 10 亿元人民币委托贷款。2014 年 12 月 18 日，本公司与深圳市盐田港集团有限公司（委托人）、中国银行股份有限公司深圳东部支行（受托人）共同签订《人民币委托贷款合同》（合同编号：2014 年圳中银东部委借字第 009 号），本项委托贷款总额为人民币 10 亿元，可根据实际需要分次提款和提前还贷，每笔提款的借款期限自实际提款日起算，借款期限 24 个月；借款利率按中国人民银行公布实施的同档次贷款基准利率下浮 10%执行。本公司实际于 2014 年和 2015 年度收到委托贷款共计 5 亿元。本公司 2016 年度偿还全部本息 543,203,750.00 元，2016 年度承担委托贷款利息 18,686,250.00 元。

(2) 2018 年取得深圳市盐田港集团有限公司委托贷款

关联方	金额	起始日	到期日
深圳市盐田港集团有限公司	100,000,000.00	2018.5.18	2021.5.17

注：2018 年 5 月 18 日，深圳市盐田港集团有限公司（委托人、甲方）与深圳市盐田港股份有限公司（借款人、乙方）、中信银行股份有限公司深圳分所（受托人、丙方）签订《中信银行现金管理电子委贷子协议》，约定：本协议项下委托贷款额度为人民币五亿元，委托期限自本协议生效之日至 2022 年 12 月 31 日，年利率为 3%至 7%（具体以甲、乙方在现金管理电子委贷中确认为准）。截至 2018 年 12 月 31 日，乙方已提取委托贷款 100,000,000.00 元，贷款利率为 4.51%，2018 年度委托贷款利息 2,857,916.66 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	深圳盐田西港区码头有限公司	24,384,667.00	16,030,949.45	24,310,081.95	11,033,619.61	19,693,870.16	5,807,948.13
小　计		24,384,667.00	16,030,949.45	24,310,081.95	11,033,619.61	19,693,870.16	5,807,948.13
应收股利							
	深圳盐田拖轮有限公司	2,000,000.00					
小　计		2,000,000.00					
其他应收款							
	深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	128,418.30					
小　计		128,418.30					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	深圳盐田港珠江物流有限公司	1,520.00	1,520.00	1,520.00
	深圳市盐田港集团有限公司	123,257.27	123,257.27	123,257.27
	深圳市盐田港置业有限公司	58,419.00	453,628.00	142,988.00
	盐田港国际资讯有限公司			149,000.00
小　计		183,196.27	578,405.27	416,765.27
应付利息	深圳市盐田港集团有限公司	137,881.94		
小　计		137,881.94		
长期借款	深圳市盐田港集团有限公司	100,000,000.00		
小　计		100,000,000.00		
其他应付款	深圳盐田港珠江物流有限公司	131,540.80	131,540.80	131,540.80
	深圳市盐田港置业有限公司	88,696.00	143,792.00	199,305.00
	深圳大鹏伟捷拖轮有限公司	10,246.00	10,246.00	10,246.00
	深圳市骏联港航发展有限公司	6,300.00	6,300.00	6,300.00
小　计		236,782.80	291,878.80	347,391.80

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
购建长期资产承诺[注 1]	63,337,200.00	63,337,200.00	63,337,200.00
对外投资承诺[注 2]		42,000,000.00	

[注 1]：本公司子公司惠深港务公司于 2013 年 9 月 16 日与惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司签订合同，惠州大亚湾石化工业发展集团有限公司将纯洲岛西侧部分岛屿海域使用权转让给惠深港务公司建设码头使用，转让价格为 276 元/平方米，转让总面积为约为 29.0497 万平方米，转让总定价约为 8,017.72 万元，最终的边界及面积以海洋行政部门批准文件为准。截至 2018 年 12 月 31 日，惠深港务公司已预付海域使用权转让款 1,684 万元，尚未履行金额为 6,333.72 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 2]：2017 年 11 月 30 日，SVITZERASIAPTE.LTD（甲方）与本公司（乙方）签订股权转让协议，乙方受让甲方所持有的深圳盐田拖轮有限公司 10%的股权，股权转让价款人民币 4,200 万元。本公司于 2018 年支付该项股权转让款。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
大额发包合同	2,623,031,984.38	937,775,268.18	850,082,533.93

(1) 本公司子公司惠深港务公司分别与中交第四航务工程勘察设计院有限公司、上海东华工程建设监理有限公司、广州安茂铁路工程咨询有限公司等单位签订惠州港荃湾港区煤炭码头一期工程 EPC 工程总包合同、总包监理合同、惠州港荃湾港区纯洲作业区铁路进港线工程等系列合同，截至 2018 年 12 月 31 日，签订的该等合同总金额 2,563,941,959.51 元（2017 年 12 月 31 日为 2,563,133,081.51 元；2016 年 12 月 31 日为 2,035,239,000.00 元），累计完成该等合同项下的工程建设支出 2,198,747,933.24 元（2017 年 12 月 31 日为 1,882,227,326.09 元；2016 年 12 月 31 日为 1,418,442,134.99 元），尚未履行金额为 365,194,026.27 元（2017 年 12 月 31 日为 680,905,755.42 元；2016 年 12 月 31 日为 616,796,865.01 元）。2018 年度，前期大额发包合同承诺本报告期履行金额为 316,520,607.15 元（2017 年度为 463,785,191.10 元；2016 年度为 295,220,079.83 元）。

(2) 本公司子公司黄石新港公司分别与中交第二航务局工程局有限公司、中铁港航局集团有限公司、江苏工力重机有限公司等单位签订黄石港棋盘洲港区一期工程（首阶段）道路堆场工程、陆域形成工程、大型设备购置等系列合同，截至 2018 年 12 月 31 日，该等合同总金额 1,144,987,029.72 元（2017 年 12 月 31 日为 894,571,783.80 元；2016 年 12 月 31 日为 618,449,010.21 元），累计完成该等合同下的工程建设支出(含预付工程款)901,055,185.04 元（2017 年 12 月 31 日为 738,908,786.02 元；2016 年 12 月 31 日为 385,163,341.29 元），尚未履行金额为 243,931,844.68 元（2017 年 12 月 31 日为 155,662,997.78 元；2016 年 12 月 31 日为 233,285,668.92 元）。2018 年度，前期大额发包合同承诺本报告期履行金额为 162,146,399.02 元（2017 年度为 353,745,444.73 元；2016 年度为 147,310,155.13 元）。

(3) 本公司子公司惠盐公司分别与深圳高速工程顾问有限公司、中交第一公路勘察设计研究院有限公司等单位签订惠盐高速公路深圳段改扩建工程项目管理、勘察设计等系列合同，截至 2018 年 12 月 31 日，该等合同总金额 2,468,773,248.04 元(2017 年 12 月 31 日为 147,445,609.04 元)，累计完成该等合同项下的工程建设支出 455,032,738.42 元（2017 年 12 月 31 日为 46,239,094.06 元），尚未履行金额为 2,013,740,509.62 元（2017 年 12 月 31 日为 101,206,514.98 元）。2018 年度，前期大额发包合同承诺本报告期履行金额为 408,793,644.36 元。

(4) 本公司子公司黄石新港现代物流园股份有限公司分别与中冶南方工程技术有限公司、阳新县国地资源局新港（物流）工业园区分局等单位签订设计费、国有建设用地使用权出让等合同，截至 2018 年 12 月 31 日，该等合同总金额 30,256,000.00 元，累计完成合同项下的支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30,090,396.19 元，尚未履行的金额为 165,603.81 元。

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年	1,217,842.80	1,217,842.80	1,217,842.80
合计	1,217,842.80	1,217,842.80	1,217,842.80

4. 其他承诺事项

本公司 1998 年 9 月 20 日与深圳市盐田港建设指挥部签订土地使用权转让合同，由后者将盐田港后方 5#区面积为 40,639 平方米的土地使用权转让给本公司，转让价款为人民币 48,766,800.00 元。合同规定在合同生效后七日内由本公司支付转让金人民币 5,000,000.00 元，余款在本合同生效后五年内支付。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计支付转让价款人民币 5,000,000.00 元，尚欠人民币 43,766,800.00 元未支付。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2019 年 4 月 1 日，本公司召开第七届董事会第三次会议批准 2018 年度利润分配预案：按 2018 年度净利润 10%提取法定盈余公积金 39,183,205.94 元，不提取任意公积金；按每 10 股派发现金股利 0.27 元（共计 5,243.94 万元，含税）。2018 年度公司不进行资本公积金转增股本。该利润分配已经本公司 2018 年年度股东大会批准。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019 年，盐田港公司联营企业曹妃甸港集团股份有限公司（简称曹妃甸港公司）及其有关子公司收到国家税务总局唐山市曹妃甸	本项差错经本公司第七届临时董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	项目	2018 年 12 月 31 日
		长期股权投资	-26,117,232.80
		盈余公积	-2,611,723.28
		未分配利润	-23,505,509.52
		项目	2018 年度
		投资收益	-26,117,232.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
区税务局《税务事项通知书》，按照要求补充缴纳了2018年度环境保护税。盐田港公司董事会于2019年4月1日决议批准报出的盐田港公司2018年度财务报表中，盐田港公司按权益法核算对曹妃甸港公司的投资收益，未包含曹妃甸港公司及其有关子公司补缴前述环境保护税影响金额，故进行前期差错更正。			

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对高速公路收费业务、港口货物装卸运输业务、仓储及其他服务、其他等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2018年度

项　目	高速 公路收费	港口 货物装卸运输	仓储及 其他服务	其他	分部间抵销	合　计
主营业务收入	246,387,205.44	124,947,526.48	38,028,217.57		-5,849,000.63	403,513,948.86
主营业务成本	37,698,934.49	113,651,079.16	29,294,593.86		-4,761,902.86	175,882,704.65
资产总额	707,578,895.36	3,959,362,657.83	843,316,585.66	6,660,059,710.94	-1,860,614,934.52	10,309,702,915.27
负债总额	33,573,854.82	2,063,557,734.05	375,472,035.86	349,762,951.22	-256,723,585.61	2,565,642,990.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 2017 年度

项　目	高速公路收费	港口货物装卸运输	仓储及其他服务	其他	分部间抵销	合　计
主营业务收入	233,738,236.95	73,656,419.03	41,146,149.19		-4,761,902.64	343,778,902.53
主营业务成本	93,103,967.89	71,227,550.11	28,260,513.15		-4,761,902.64	187,830,128.51
资产总额	605,669,364.48	959,882,180.60	631,910,069.94	8,679,720,451.21	-1,581,178,151.79	9,296,003,914.44
负债总额	83,531,942.98	115,982,258.56	217,426,713.38	1,977,428,563.05	-173,786,802.88	2,220,582,675.09

(3) 2016 年度

项　目	高速公路收费	港口货物装卸运输	仓储及其他服务	其他	分部间抵销	合　计
主营业务收入	223,816,057.53	23,261,638.93	36,659,213.77			283,736,910.23
主营业务成本	91,601,576.16	25,854,463.81	24,161,935.88			141,617,975.85
资产总额	501,029,760.38	557,871,380.86	789,857,056.02	7,544,625,965.74	-1,136,258,481.49	8,257,125,681.51
负债总额	80,500,097.79	66,202,848.76	99,498,292.37	1,598,054,139.71	-66,153,132.58	1,778,102,246.05

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据			
应收账款	8,660,587.66	13,549,952.76	14,047,613.47
合　计	8,660,587.66	13,549,952.76	14,047,613.47

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,953,077.03	97.54	16,292,489.37	65.29	8,660,587.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	2.46	628,959.05	100.00	
小　计	25,582,036.08	100.00	16,921,448.42	66.15	8,660,587.66

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,828,856.99	97.53	11,278,904.23	45.43	13,549,952.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	2.47	628,959.05	100.00	
小　计	25,457,816.04	100.00	11,907,863.28	46.77	13,549,952.76

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,092,345.93	96.96	6,044,732.46	30.08	14,047,613.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	628,959.05	3.04	628,959.05	100.00	
小　计	20,721,304.98	100.00	6,673,691.51	32.21	14,047,613.47

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	379,955.05			4,871,512.60		
1至2年	4,616,911.19	230,845.56	5.00	4,869,342.32	243,467.12	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	4,868,208.72	973,641.74	20.00	5,065,706.20	1,013,141.24	20.00
3年以上	15,088,002.07	15,088,002.07	100.00	10,022,295.87	10,022,295.87	100.00
小　计	24,953,077.03	16,292,489.37	65.29	24,828,856.99	11,278,904.23	45.43

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,997,815.86		
1至2年	5,072,234.20	253,611.71	5.00
2至3年	5,288,968.90	1,057,793.78	20.00
3年以上	4,733,326.97	4,733,326.97	100.00
小　计	20,092,345.93	6,044,732.46	30.08

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 明细情况

2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,959.05							628,959.05
按组合计提坏账准备	11,278,904.23	5,013,585.14						16,292,489.37
小　计	11,907,863.28	5,013,585.14						16,921,448.42

② 2017年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,959.05							628,959.05
按组合计提坏账准备	6,044,732.46	5,234,171.77						11,278,904.23
小　计	6,673,691.51	5,234,171.77						11,907,863.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,959.05							628,959.05
按组合计提坏账准备	3,295,061.76	2,749,670.7						6,044,732.46
小　计	3,924,020.81	2,749,670.7						6,673,691.51

3）应收账款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	24,384,667.00	95.32	16,030,949.45
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	2.09	533,890.55
深圳市东风汽车销售有限公司	113,263.29	0.44	
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	0.37	95,068.50
深圳市捷龙物流有限公司	64,540.00	0.25	
小　计	25,191,429.34	98.47	16,659,908.50

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	24,310,081.95	95.49	11,033,619.61
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	2.10	533,890.55
深圳市东风汽车销售有限公司	148,174.00	0.58	
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	0.38	95,068.50
深圳市商溢物流有限公司	28,435.00	0.11	28,435.00
合计	25,115,650.00	98.66	11,691,013.66

③ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盐田西港区码头有限公司	19,693,870.16	95.04	5,807,948.13
深圳市港龙混凝土有限公司	533,890.55	2.58	533,890.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市鑫德宝汽车销售有限公司	95,068.50	0.46	95,068.50
深圳市海格捷顺运输有限公司	67,607.20	0.32	
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	45,746.27	0.22	
合计	20,436,182.68	98.62	6,436,907.18

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	104,737.82	556,686.13	2,594,105.37
应收股利	2,000,000.00		
其他应收款	528,843.65	318,962.92	449,915.18
合　计	2,633,581.47	875,649.05	3,044,020.55

(2) 应收利息

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	51,960.04	556,686.13	2,594,105.37
委托贷款	52,777.78		
债券投资			
小　计	104,737.82	556,686.13	2,594,105.37

(3) 应收股利明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
深圳盐田拖轮有限公司	2,000,000.00		
小　计	2,000,000.00		

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	882,928.23	100.00	354,084.58	40.10	528,843.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	882,928.23	100.00	354,084.58	40.10	528,843.65

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	709,619.10	100.00	390,656.18	55.05	318,962.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	709,619.10	100.00	390,656.18	55.05	318,962.92

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	842,571.36	100.00	392,656.18	46.60	449,915.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	842,571.36	100.00	392,656.18	46.60	449,915.18

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	528,843.65			318,962.92		
1至2年						
2至3年						
3年以上	354,084.58	354,084.58	100.00	390,656.18	390,656.18	100.00
小　计	882,928.23	354,084.58	40.10	709,619.10	390,656.18	55.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	449,915.18		
1至2年			
2至3年			
3年以上	392,656.18	392,656.18	100.00
小　计	842,571.36	392,656.18	46.60

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	390,656.18				36,571.60			354,084.58
小　计	390,656.18				36,571.60			354,084.58

② 2017年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	392,656.18				2,000.00			390,656.18
小　计	392,656.18				2,000.00			390,656.18

③ 2016年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	246,767.49	145,888.69						392,656.18
小　计	246,767.49	145,888.69						392,656.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
往来款	581,409.89	338,730.73	349,653.20
押金保证金	155,224.00	268,745.26	395,607.77
代缴社保住房公积金	84,224.01	67,117.45	58,921.85
备用金	62,070.33	35,025.66	38,388.54
合　计	882,928.23	709,619.10	842,571.36

4）其他应收款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠州深能投资控股有限公司	子公司往来	300,752.77	1 年以内	34.06	
深圳市盐田港保税区投资开发有限公司	关联方	128,418.30	1 年以内	14.55	
深圳市捷顺机电公司	非关联方	37,268.00	3 年以上	4.22	37,268.00
何瑞明	非关联方	29,400.00	1 年以内	3.33	
南洋船务有限公司	非关联方	22,049.00	3 年以上	2.50	22,049.00
小　计		517,888.07		58.66	59,317.00

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠州深能投资控股有限公司	子公司往来	226,574.81	1 年以内	31.93	
深圳市捷顺机电公司	非关联方	37,268.00	3 年以上	5.25	37,268.00
南洋船务有限公司	非关联方	22,049.00	3 年以上	3.11	22,049.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杨逸芳	非关联方	20,000.00	1年以内	2.82	
关计华	非关联方	19,756.20	3年以上	2.78	19,756.20
小　计		325,648.01		45.89	79,073.20

③ 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市捷顺机电公司	非关联方	37,268.00	3年以上	4.42	37,268.00
南洋船务有限公司	非关联方	22,049.00	3年以上	2.62	22,049.00
苏柯	非关联方	20,000.00	1年以内	2.37	
关计华	非关联方	19,756.20	3年以上	2.35	19,756.20
广东联合电子服务股份有限公司	非关联方	10,000.00	3年以上	1.19	10,000.00
小　计		109,073.20		12.95	89,073.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,536,077,095.23	2,140,700.00	1,533,936,395.23	1,363,577,095.23	21,421,368.60	1,342,155,726.63
对联营、合营企业投资	4,710,624,037.34		4,710,624,037.34	4,537,215,425.41		4,537,215,425.41
合　计	6,246,701,132.57	2,140,700.00	6,244,560,432.57	5,900,792,520.64	21,421,368.60	5,879,371,152.04

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,026,291,095.23	21,421,368.60	1,004,869,726.63
对联营、合营企业投资	4,284,587,895.74		4,284,587,895.74
合　计	5,310,878,990.97	21,421,368.60	5,289,457,622.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 对子公司投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳惠盐高速公路有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	21,552,645.36			21,552,645.36		
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		2,140,700.00
湘潭四航建设有限公司	121,200,000.00			121,200,000.00		
惠州深能投资控股有限公司	515,824,449.87			515,824,449.87		
黄石新港港口股份有限公司	650,000,000.00	150,000,000.00		800,000,000.00		
黄石新港现代物流园股份有限公司		46,500,000.00		46,500,000.00		
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00		24,000,000.00			
合计	1,363,577,095.23	196,500,000.00	24,000,000.00	1,536,077,095.23		2,140,700.00

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳惠盐高速公路有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	21,552,645.36			21,552,645.36		
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		2,140,700.00
湘潭四航建设有限公司	121,200,000.00			121,200,000.00		
惠州深能投资控股有限公司	428,538,449.87	87,286,000.00		515,824,449.87		
黄石新港港口股份有限公司	400,000,000.00	250,000,000.00		650,000,000.00		
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00			24,000,000.00		19,280,668.60
合计	1,026,291,095.23	337,286,000.00		1,363,577,095.23		21,421,368.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳惠盐高速公路有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
深圳市盐田港出口货物监管仓有限公司	21,552,645.36			21,552,645.36		
深圳盐田港集装箱物流中心有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		2,140,700.00
湘潭四航建设有限公司	121,200,000.00			121,200,000.00		
惠州深能投资控股有限公司	428,538,449.87			428,538,449.87		
黄石新港港口股份有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
深圳市盐田港混凝土有限公司[注]	24,000,000.00			24,000,000.00		19,280,668.60
合计	1,026,291,095.23			1,026,291,095.23		21,421,368.60

[注]：深圳市盐田港混凝土有限公司详见本财务报表附注五(一)9(2)说明。

(3) 对联营、合营企业投资

1）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远海运盐田港物流有限公司	77,480,811.07			587,547.89	
小　计	77,480,811.07			587,547.89	
联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	1,132,936,954.44			222,835,803.87	51,204,086.64
深圳盐田西港区码头有限公司	1,201,524,647.99			190,051,900.27	
海南海峡航运股份有限公司	515,263,010.05			29,884,300.94	-7,760,657.41
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,802,066.53			473,687.46	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,593,207,935.33			-30,465,470.82	
深圳盐田拖轮有限公司		41,878,700.00		4,051,282.03	
小计	4,459,734,614.34	41,878,700.00		416,831,503.75	43,443,429.23
合计	4,537,215,425.41	41,878,700.00		417,419,051.64	43,443,429.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远海运盐田港物流有限公司					78,068,358.96	
小　计					78,068,358.96	
联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司		198,975,962.32			1,208,000,882.63	
深圳盐田西港区码头有限公司		114,100,000.00			1,277,476,548.26	
海南海峡航运股份有限公司	-1,177.83	14,286,874.00			523,098,601.75	
深圳盐田港珠江物流有限公司					17,275,753.99	
曹妃甸港集团股份有限公司	314,202.45				1,563,056,666.96	
深圳盐田拖轮有限公司	-39,020.83	2,243,736.41			43,647,224.79	
小　计	274,003.79	329,606,572.73			4,632,555,678.38	
合　计	274,003.79	329,606,572.73			4,710,624,037.34	

2）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远海运盐田港物流有限公司	77,018,812.93			461,998.14	
小　计	77,018,812.93			461,998.14	
联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	1,127,299,843.47			235,121,869.34	-73,894,254.17
深圳盐田西港区码头有限公司	1,087,692,565.19			113,832,082.80	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
海南海峡航运股份有限公司	385,280,459.84	23,257,034.02		31,499,156.99	-7,294,812.59
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,495,832.15			306,234.38	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,590,800,382.16			1,917,753.17	
小　计	4,207,569,082.81	23,257,034.02		382,677,096.68	-81,189,066.76
合　计	4,284,587,895.74	23,257,034.02		383,139,094.82	-81,189,066.76

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远海运盐田港物流有限公司					77,480,811.07	
小　计					77,480,811.07	
联营企业						
盐田国际集装箱码头有限公司		155,590,504.20			1,132,936,954.44	
深圳盐田西港区码头有限公司					1,201,524,647.99	
海南海峡航运股份有限公司	84,473,317.23	1,952,145.44			515,263,010.05	
深圳盐田港珠江物流有限公司					16,802,066.53	
曹妃甸港集团股份有限公司	489,800.00				1,593,207,935.33	
小　计	84,963,117.23	157,542,649.64			4,459,734,614.34	
合　计	84,963,117.23	157,542,649.64			4,537,215,425.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳市中远盐田港物流有限公司	76,734,833.70			283,979.23	
小　计	76,734,833.70			283,979.23	
联营企业					
盐田国际集装箱码头有限公司	1,037,601,624.69			229,751,271.47	48,163,072.11
深圳盐田西港区码头有限公司	973,895,575.49			113,796,989.70	
海南海峡航运股份有限公司	338,583,378.46			25,593,612.58	22,916,322.08
深圳盐田港珠江物流有限公司	16,481,211.26			14,620.89	
曹妃甸港集团股份有限公司	1,595,472,086.56	36,586,044.25		-41,257,748.65	
小　计	3,962,033,876.46	36,586,044.25		327,898,745.99	71,079,394.19
合　计	4,038,768,710.16	36,586,044.25		328,182,725.22	71,079,394.19

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
深圳市中远盐田港物流有限公司					77,018,812.93	
小　计					77,018,812.93	
联营企业						
盐田国际集装箱码头		188,216,124.80			1,127,299,843.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
有限公司						
深圳盐田西港区码头有限公司					1,087,692,565.19	
海南海峡航运股份有限公司		1,812,853.28			385,280,459.84	
深圳盐田港珠江物流有限公司					16,495,832.15	
曹妃甸港集团股份有限公司					1,590,800,382.16	
小计		190,028,978.08			4,207,569,082.81	
合计		190,028,978.08			4,284,587,895.74	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,068,583.14	21,420,784.15	24,694,060.51	20,484,807.15	29,703,672.49	19,667,925.23
其他业务						
合　计	21,068,583.14	21,420,784.15	24,694,060.51	20,484,807.15	29,703,672.49	19,667,925.23

2. 投资收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,336,666.88		
权益法核算的长期股权投资收益	417,419,051.64	383,139,094.82	328,182,725.22
处置长期股权投资产生的投资收益	9,794,753.22		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	319,141.51	326,636.73	325,956.86
银行理财产品在持有期间的投资收益		161,281.99	
合　计	435,869,613.25	383,627,013.54	328,508,682.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,794,753.22		-9,257.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	886,506.79	14,575,075.26	3,030,101.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,878,700.00		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		161,281.99	
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期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,409,171.00	19,250.79	-693,934.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,094,419.60	4,489,311.15	13,244,001.12
小　计	61,063,550.61	19,244,919.19	15,570,910.08
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,817,199.35	4,811,229.80	3,892,727.52
少数股东权益影响额(税后)	12,045,694.76	3,086,237.51	3,825,094.10
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	36,200,656.50	11,347,451.88	7,853,088.46

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 2018 年度

2018 年 1 月，本公司原子公司深圳市盐田港混凝土有限公司（简称混凝土公司）完成清算并注销工商登记，本公司收回混凝土公司清算分配款 14,514,084.62 元，超过本公司对混凝土公司长期股权投资账面价值的差额 9,794,753.22 元，计入投资收益。

2) 2017 年度

本公司 2017 年度计入当期损益的政府补助 14,575,075.26 元，详见本财务报表附注五(四)2 说明。

3) 2016 年度

本公司 2016 年度计入当期损益的政府补助 3,030,101.40 元，详见本财务报表附注五(四)2 说明。

(3)其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

1) 2018 年度

本公司之子公司惠盐公司 2018 年 11 月 30 日董事会决议，鉴于惠盐高速公路深圳段改扩建工程已经批准且开始施工，经研究，惠盐公司管理层确定现有惠盐高速公路深圳段在剩余经营期限内（至 2021 年止）不安排大修，同时计划采取加强日常保养工作来保持正常通行能力。惠盐公司在 2018 年度营业成本中冲销已计提的预计负债（公路大修费用）47,094,419.60 元。

2) 2016、2017 年度

2015 年 5 月 29 日，本公司之子公司湘潭四航建设有限公司（乙方）与湘潭市人民政府（甲方）签订《提前终止〈湘潭市湘江四大桥特许经营合同〉协议》及其补充协议，甲、乙双方同意解除 2003 年 12 月 12 日签订的《特许经营权合同》及与湘潭市湘江四大桥相关的协议文件，自 2015 年 6 月 1 日零时起，甲方收回对乙方授予的特许经营权，乙方拥有的湘潭市湘江四大桥、收费站、运营中心等与湘潭市湘江四大桥相关的全部有形和无形资产移交给甲方，湘潭市湘江四大桥停止收费，甲方给予乙方相应的补偿，补偿总额为 5.4 亿元（税后），分三年支付，分别于 2015 年 6 月 30 日前、2016 年 6 月 30 日前、2017 年 6 月 30 日前各支付 1.8 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湘潭四航建设有限公司已按期分次收回补偿款累计 3.6 亿元，2016 年末按实际利率法确认的长期应收款余额 175,510,688.85 元，将于 2017 年 6 月 30 日到期。2016 年度和 2017 年度，按实际利息法确认的分期收回长期应收款的利息收入分别为 13,244,001.12 元、4,489,311.15 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.92	6.63	6.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36	6.45	6.04

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.21	0.18	0.23	0.21	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.20	0.18	0.21	0.20	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	448,526,835.68	404,355,216.05	351,824,532.61
非经常性损益		B	36,200,656.50	11,347,451.88	7,853,088.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	412,326,179.18	393,007,764.17	343,971,444.15
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,260,230,876.37	5,883,176,809.85	5,508,827,883.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	40,786,200.00	31,075,200.00	48,555,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7	7	7
其他	权益法下可转	I1	43,443,429.23	-81,189,066.76	71,079,394.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目		序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	损益的其他综合收益				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值，并计入资本公积	I2		84,355,240.79	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		10	
	对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值，并计入资本公积	I3	274,003.79	607,876.44	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	6,482,561,060.72	6,097,232,656.71	5,691,956,096.45
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.92%	6.63%	6.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	6.36%	6.45%	6.04%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	448,526,835.68	404,355,216.05	351,824,532.61
非经常性损益	B	36,200,656.50	11,347,451.88	7,853,088.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	412,326,179.18	393,007,764.17	343,971,444.15
期初股份总数	D	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K			
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00	1,942,200,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.23	0.21	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.21	0.20	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
其他流动资产	48,281,728.64	31,729,562.52	52.17	主要是黄石新港公司待抵扣的进项税款增加
固定资产	1,865,895,622.14	516,439,684.49	261.30	主要是惠深港务公司和黄石新港公司在建工程转固定资产
长期待摊费用	8,969,710.00	6,756,852.89	32.75	主要是黄石新港公司设备设施维护费增加

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
递延所得税资产	10,514,655.17	18,017,858.23	-41.64	主要是惠盐公司冲销原计提的预计负债，相应减少递延所得税资产
其他非流动资产	530,716,696.03	142,187,442.54	273.25	主要是惠深港务公司代建惠大铁路工程完工，转入其他非流动资产；惠盐高速公路扩建工程预付款增加；黄石新港公司土地预付款增加。
应付职工薪酬	59,851,366.27	40,690,151.55	47.09	主要是本公司管理人员奖励薪酬增加以及黄石新港公司增产、惠深港务公司 1 号泊位投产使得生产人员薪酬增加
应交税费	17,629,049.39	12,584,658.65	40.08	主要是惠盐高速公司、黄石新港公司应付企业所得税增加
预计负债		47,094,419.60	-100.00	惠盐公司公路实施扩建，剩余运营期内不再安排大修，冲销原计提的预计负债
递延收益	26,985,194.55	12,390,718.11	117.79	主要是黄石新港公司收到与资产相关的政府补助增加
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度（%）	变动原因说明
财务费用	4,562,136.26	-20,969,463.58	-121.76	主要是利息收入和结转未实现融资收益减少、惠深港务公司 1 号泊位投产部分借款费用停止资本化
其他收益	745,332.63	14,296,030.40	-94.79	主要是黄石新港公司收到与日常活动相关的政府补助减少
所得税费用	51,954,959.57	37,441,240.12	38.76	主要是惠盐公司原计提的大修改拨备冲减，相应减少递延所得税资产、增加递延所得税费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
其他应收款	123,994,861.46	56,259,336.26	120.40	主要是湘潭四航公司应收股东预分配利润款项增加
一年内到期的非流动资产		175,510,688.85	-100.00	湘潭四航公司收回湘潭四桥政府回购款
其他流动资产	31,729,562.52	12,384,510.83	156.20	主要是黄石新港公司未抵扣进项税增加
固定资产	516,439,684.49	317,849,333.78	62.48	主要是黄石新港公司在建工程结转固定资产增加
在建工程	2,513,498,079.03	1,795,255,078.61	40.01	主要是惠深港务公司、黄石新港公司码头工程、惠盐高速公路改扩建工程增加
其他非流动资产	142,187,442.54	91,373,126.02	55.61	主要是惠深港务公司预付工程款增加
应付票据及应付账款	305,005,677.56	220,929,570.35	38.06	主要是惠深港务公司、黄石新港公司应付工程款增加
应付职工薪酬	40,690,151.55	24,151,222.26	68.48	主要是本公司管理人员薪酬增加，黄石新港公司增产、惠深港务公司码头建设进入生产准备阶段增加人员，薪酬相应增加
长期借款	1,389,422,652.62	1,062,523,393.77	30.77	惠深港务公司银行借款增加
递延收益	12,390,718.11	8,639,103.60	43.43	黄石新港公司收到与资产相关的政府补助增加
其他综合收益	-154,695,861.71	-73,506,794.95	110.45	权益法下可转损益的其他综合收益减少（联营企业盐田国际集装箱码头有限公司外币报表折算差额减少，本公司相应减少其他综合收益）
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度（%）	
营业成本	187,830,128.51	141,617,975.85	32.63	主要是黄石新港公司装卸运输业务成本增加

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度（%）	变动原因说明
管理费用	94,403,038.39	64,465,928.76	46.44	主要是本公司管理人员薪酬费用增加，以及惠深港务公司码头生产准备费用增加
资产减值损失	5,023,825.13	3,263,413.96	53.94	主要是应收账款计提坏账准备增加
其他收益	14,296,030.40			黄石新港公司收到与日常经营活动相关的政府补助增加
营业外收入	390,588.88	3,574,760.40	-89.07	主要是本年收到与日常经营活动相关的政府补助在其他收益核算导致
营业外支出	92,293.23	1,238,593.74	-92.55	主要是惠盐公司同比上年减少了固定资产报废损失

深圳市盐田港股份有限公司

二〇一九年十二月三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市盐田港股份有限公司2016-2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为深圳市燕加能科技股份有限公司2016-2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121J (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人　胡少先

成立日期　2011年07月18日

合伙期限　2011年07月18日至长期

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关　浙江省工商行政管理局

2019　01　25

应当于每年1月1日至6月30日向登记机关报送上一年度年度报告

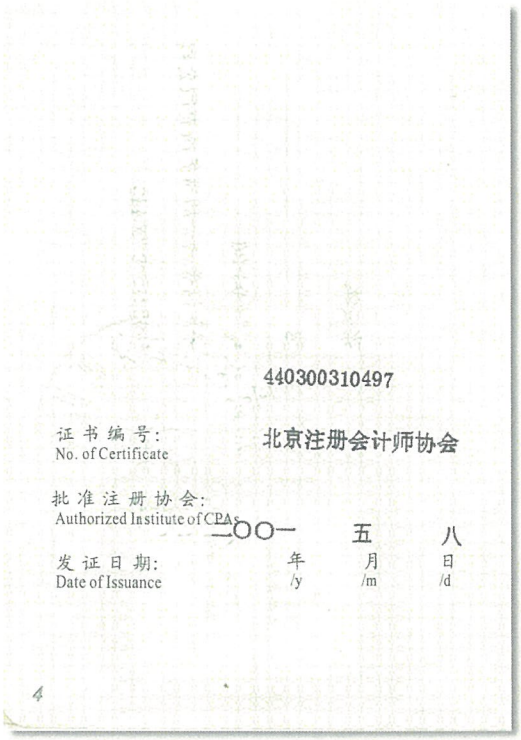
企业信用信息公示系统网

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为深圳市盐田港股份有限公司2016-2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



440300310497

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

二〇〇一 年 五 月 八 日

发证日期：
Date of Issuance

姓名 Full name 张云鹤

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-03-26

工作单位 Working unit 天元信德会计师事务所有限公司

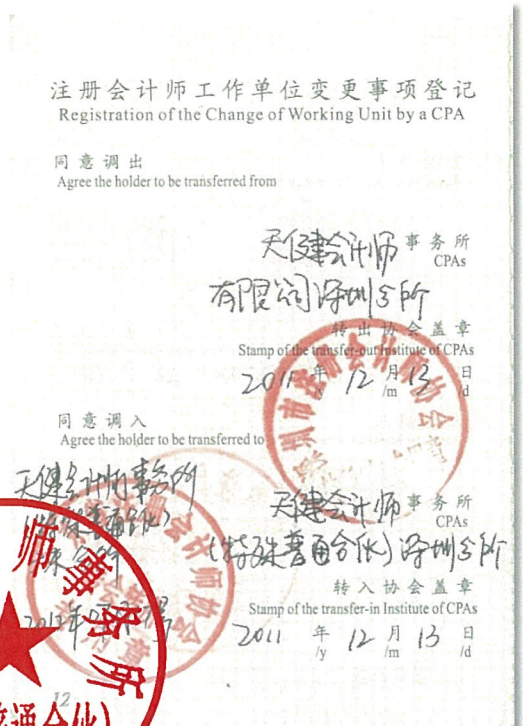
身份证号码 Identity card No. 440301600326443

张云鹤(440300310497)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

440300310497

张云鹤(440300310497)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕93号。

440300310497



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所 CPAs
有限公司深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 13 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

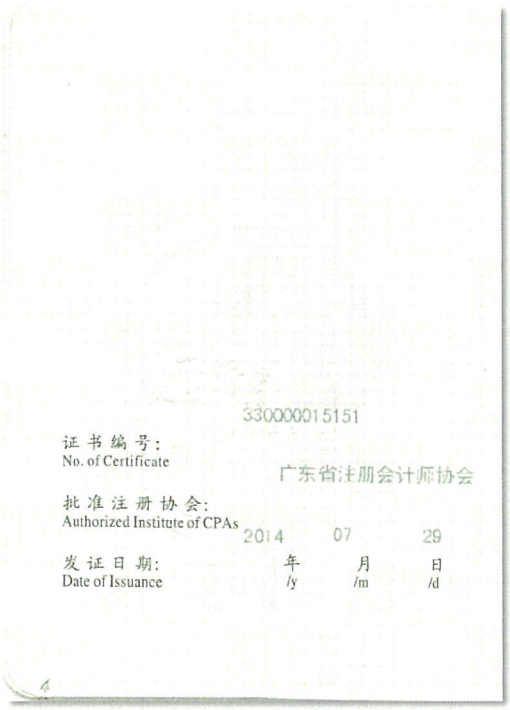
天健会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 13 日
/y /m /d

仅为深圳市盐田港股份有限公司 2016-2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说张云鹤是中国注册会计师，未经张云鹤本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



330000015151

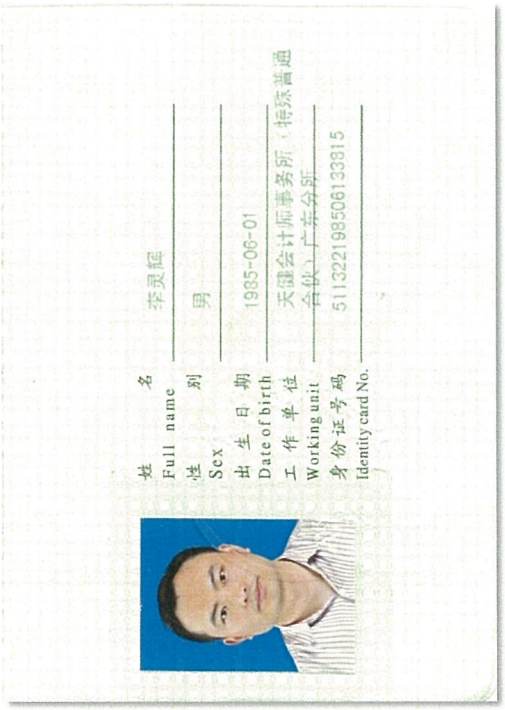
证书编号：
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2014 年 /y 07 月 /m 29 日 /d



姓名 Full name 李灵辉

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-06-01

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 511322198506133815

李灵辉(330000015151)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

330000015151

年 /y 月 /m 日 /d

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为深圳市盐田港股份有限公司2016-2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李灵辉是中国注册会计师，未经李灵辉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn