



深圳赤湾港航股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本半年度报告经公司第五届董事会第二次会议审议通过。

公司董事长王芬女士、董事范肇平先生、财务总监张建国先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告中的财务报告未经审计。

第一节 公司基本情况	1
第二节 股本变动和主要股东持股情况	2
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	4
第四节 管理层讨论与分析	5
第五节 重要事项	7
第六节 财务报告（附后、未经审计）	11
第七节 备查文件目录	11



第一节 公司基本情况

一、 公司简介

1. 公司法定中文名称
公司法定英文名称及缩写
深圳赤湾港航股份有限公司
Shenzhen Chiwan Wharf Holdings Limited (CWH)
2. 公司股票上市交易所
股票简称
股票代码
深圳证券交易所
深赤湾 A / 深赤湾 B
000022/200022
3. 公司注册地址
公司办公地址
邮政编码
公司电子信箱
中国深圳市赤湾港
中国深圳市赤湾港赤湾石油大厦 11 楼
518068
cwh@cndi.com
4. 公司法定代表人
王芬 董事长
5. 公司董事会秘书
证券事务代表
联系地址
电话
传真
电子信箱
裴姜媛
步丹、李营
中国深圳市赤湾港赤湾石油大厦 11 楼
+86 755 26694620
+86 755 26684117
cwh@cndi.com
6. 公司选定的信息披露报纸
登载公司公告的互联网网址
公司半年度报告备置地点
《证券时报》、《大公报》
<http://www.cninfo.com.cn>
公司董事会秘书处

二、 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	截至 2005 年 6 月 30 日	截至 2004 年 12 月 31 日
流动资产	468,805,173	375,554,082
流动负债	1,288,565,749	1,128,036,385
总资产	4,775,369,916	4,257,118,245
股东权益(不含少数股东权益)	1,893,840,409	1,852,029,195
每股净资产	3.818	3.734
调整后的每股净资产	3.801	3.718
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	355,647,880	233,125,020
扣除非经常性损益后的净利润	356,329,183	230,507,256
经营活动产生的现金流量净额	622,580,280	433,591,080
净资产收益率(%)	18.78	15.09
每股收益	0.717	0.470
每股收益(如果股本发生变化,按新股本计算)	0.552	--



扣除非经常性损益项目及金额

项目	金额
处置固定资产产生的净损失	(1,213,798)
营业外收入	225,900
营业外支出	(885,965)
向关联公司收取的资金占用费	1,131,250
非经常性损益影响所得税数	61,310
合计	(681,303)

按国内、国际会计准则编制的财务报告在报告期内的净利润和净资产

1、按国内会计准则计算的净利润为355,647,880元，按国际会计准则计算的净利润为355,649,467元，二者之间的差异为-1,587元。差异原因如下：

- (1)向关联公司收取的资金占用费超过1年期银行定期存款利息的部分，按照中国会计准则计入资本公积，按照国际会计准则计入投资收益，两者之间产生净利润差异-1,849,088元。
- (2)尚未正式投产的联营公司发生的开办费，按照中国会计准则暂不确认投资损失，按照国际会计准则确认当期投资损失，两者之间产生净利润差异1,992,101元。
- (3)接受的实物捐赠，按照中国会计准则计入资本公积，按照国际会计准则确认当期收入，两者之间产生净利润差异-144,600元。

2、按国内会计准则计算的净资产为1,893,840,409元，按国际会计准则计算的净资产为1,882,942,622元，二者之间的差异为10,897,787元。差异原因如下：

- (1)由于1998年我公司之全资子公司赤湾港航（香港）有限公司购买赤湾海运（香港）有限公司100%的股权时产生折价307,660元，按照中国会计准则，计入股权投资差额贷方，而按照当时的国际会计准则，则增加Reserves。两者之间产生净资产差异-307,660元。
- (2)尚未正式投产的联营公司发生的开办费，按照中国会计准则暂不确认投资损失，按照国际会计准则确认当期投资损失。累计到2005年6月30日，两者之间共产生净资产差异11,205,447元。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未有变动。

公司2004年度利润分配及公积金转增股本方案于2005年7月8日实施完毕。公司2004年度转增股本方案为：以2005年7月5日公司股权登记日（最后交易日）收市时总股本495,972,100股为基数，向全体股东每10股转增3股。转增后，公司股本总额由495,972,100股增加至644,763,730股。本次变动前后股份总数如下表：



	本次变动前 股本	本次变动增减(+,-)	本次变动后 股本	持股比例
		公积金转股数		
一、未上市流通股份				
1、发起人股份				
其中：				
国家持有股份				
境内法人持有股份	291,811,000	+87,543,300	379,354,300	58.84%
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他				
未上市流通股份合计	291,811,000	+87,543,300	379,354,300	58.84%
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	65,780,000	+19,734,000	85,514,000	13.26%
其中高管股	130,520	+39,156	169,676	0.03%
2、境内上市的外资股	138,381,100	+41,514,330	179,895,430	27.90%
其中高管股	83,260	+24,978	108,238	0.02%
3、境外上市的外资股				
4、其他				
已上市流通股份合计	204,161,100	+61,248,330	265,409,430	41.16%
三、股份总数	495,972,100	+148,791,630	644,763,730	100%

二、前十名股东、前十名流通股股东持股表（截止 2005 年 6 月 30 日）

报告期末股东总数	15,188 户（其中 A 股为 7,956 户，B 股为 7,232 户）					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增 减(股)	期末持股数 量(股)	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押、冻结 或托管的股 份数量(股)	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
中国南山开发(集团)股份有限公司	0	291,811,000	58.84	未流通	0	
GUOTAI JUNAN SECURITIES HONG KONG LIMITED	+618,061	14,584,229	2.94	已流通	未知	外资股东
GT PRC FUND	+300,000	8,359,853	1.69	已流通	未知	外资股东
申万巴黎盛利精选证券投资基金	+663,602	5,000,000	1.01	已流通	未知	
HARVEST CHINA EQUITIES INVESTMENT COMPANY LIMITED	-135,119	4,037,556	0.81	已流通	未知	外资股东
THORNBURG INVESTMENT INCOME BUILDER FUND	+1,400,025	3,999,988	0.81	已流通	未知	外资股东
嘉实服务增值行业证券投资基金	+2,165,166	2,782,324	0.56	已流通	未知	
鸿阳证券投资基金	-15,340	2,712,283	0.55	已流通	未知	



嘉实成长收益型证券投资基金	+1,033,472	2,646,120	0.53	已流通	未知	
SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	+403,700	2,436,873	0.49	已流通	未知	外资股东
注：报告期内增减(股)数 = 期末持股数 - 期初持股数。 中国南山开发(集团)股份有限公司(“南山集团”)持股比例报告期内无增减变动。						
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期末持有流通股的数量		种类(A、B、H或其他)			
GUOTAI JUNAN SECURITIES HONG KONG LIMITED	14,584,229		B 股			
GT PRC FUND	8,359,853		B 股			
申万巴黎盛利精选证券投资基金	5,000,000		A 股			
HARVEST CHINA EQUITIES INVESTMENT COMPANY LIMITED	4,037,556		B 股			
THORNBURG INVESTMENT INCOME BUILDER FUND	3,999,988		B 股			
嘉实服务增值行业证券投资基金	2,782,324		A 股			
鸿阳证券投资基金	2,712,283		A 股			
嘉实成长收益型证券投资基金	2,646,120		A 股			
SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	2,436,873		B 股			
KGI ASIA LIMITED	2,406,210		B 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明：公司未知流通股股东之间有无关联关系。南山集团与其他九名流通股股东无关联关系。						

三、公司控股股东或实际控制人在报告期内未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票的情况未有任何变化。

二、报告期内，新聘或解聘公司董事、监事和高级管理人员的情况。

报告期内，公司第四届董事会、第四届监事会及高级管理人员均于 2005 年 5 月任期届满。2005 年 5 月 17 日召开的 2004 年度股东大会进行了董事会及监事会的换届选举，会上审议并通过了《关于董事会换届选举的报告》及《关于监事会换届选举的报告》，选举王芬、范肇平、韩桂茂、袁宇辉、郑少平、张宁为公司第五届董事会董事；选举张立民、刘瑞起、吴博韬为公司第五届董事会独立董事；选举郑宏杰、余利明、黄惠珍为公司第五届监事会监事。公司职工代表大会于 2005 年 3 月 7 日选举聂琦和丁晓方为本公司第五届监事会职工监事。上述董事及监事本届任期至 2008 年 5 月。

公司第五届董事会于 2005 年 5 月 17 日召开第一次会议，会议选举王芬女士担任公司第五届董事会董事长；并聘任郑少平先生担任公司总经理；聘任张宁先生担任公司副总经理；聘任张建国先生担任公司财务总监；聘任裴姜媛女士担任公司第五届董事会秘书。上述高管人员本届任期至 2008 年 5 月。

公司第五届监事会于 2005 年 5 月 17 日召开第一次会议，选举郑宏杰先生担任本公司第五届监事会召集人，选举余利明先生担任本公司第五届监事会副召集人。



第四节 管理层讨论与分析

一、财务状况

本公司报告期内财务状况见下表：

指标项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	单位：人民币元 增长比例 (%)
	应收帐款	287,730,990	224,481,675
短期借款	574,618,014	397,794,600	44.45
应付股利	463,847,030	0	不适用
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增长比例 (%)
主营业务收入	934,591,371	694,620,266	34.55
主营业务利润	633,452,292	435,234,211	45.54
所得税	38,779,804	22,333,970	73.64
少数股东损益	180,434,587	121,767,962	48.18
净利润	355,647,880	233,125,020	52.56
经营活动产生的现金流量净额	622,580,280	433,591,080	43.59
现金及现金等价物净增加额	35,634,927	19,602,731	81.79

增减变动的主要原因是：

- (1) 应收帐款增加是主营业务收入增加所致；
- (2) 短期借款增加是为了偿还应付票据所致；
- (3) 应付股利是母公司和非全资合并子公司宣告但尚未发放的股利；
- (4) 主营业务收入增加是业务量增加所致；
- (5) 主营业务利润增加是主营业务收入在增长的同时,各项成本支出均受到了良好控制,成本支出增幅远低于收入的增幅所致；
- (6) 所得税的增加是利润总额增加和个别合并子公司所得税优惠政策到期所致；
- (7) 少数股东损益增加是非全资合并子公司净利润增加所致；
- (8) 净利润增加是主营业务利润增加同时期间费用得到良好的控制所致；
- (9) 经营活动产生的现金流量净额增加是净利润增加所致；
- (10) 现金及现金等价物净增加额增加是因为期末银行存款余额同比增加所致。

二、经营情况

1、公司主营业务范围及经营情况

本公司主营业务是在深圳港口从事集装箱和散杂货物的港口装卸、仓储、运输及其它配套服务。

报告期内,本公司主营的港口装卸业务继续保持快速增长,完成港口货物吞吐量 2068 万吨,比上年同期增长 30.8%,其中赤湾港区集装箱吞吐量完成 193.7 万 TEU,本公司参与经营管理的妈湾 5#泊位完成集装箱吞吐量 4.5 万 TEU,合计完成 198.2 万 TEU,

比上年同期增长 32.6%，超过深圳全港 22.8% 的总体增长水平；散杂货吞吐量完成 334.7 万吨，比上年同期下降 17.8%。与码头业务配套的货运及拖轮服务业务相应发展：货运业务，完成港作拖车作业时 61.6 万小时，比上年同期增长 62.5%，完成集装箱公路运输周转量 218.4 万 TEU.KM，比上年同期增长 26.2%；港作拖轮服务，完成拖轮作业时 12459 小时，比上年同期增长 18.2%。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业

单位：人民币元

业务	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
港口装卸业务	881,282,254	253,147,661	71.28	38.94	21.25	4.2

3、报告期内公司主营业务结构、利润构成及盈利能力无重大变化。

4、报告期内无对公司利润产生重大影响的其它经营业务。

三、报告期投资情况

1、报告期内，本公司没有募集资金。

2、重大非募集资金投资项目情况

报告期内共完成固定资产投资 76,781 万元，各主要投资项目进展顺利：

- 13#泊位已于 5 月底竣工投产；
- 7#泊位后方 4.5 万平方米集装箱堆场(原为散杂货堆场)改造工程正加紧进行；
- 1 万平方米散货仓库于 4 月份建成投产；
- 新订购的两艘拖轮均已开工建设，预计分别于今年底和明年上半年完工交付使用。
- 本公司间接持有 30% 股份的深圳妈湾港务有限公司所属妈湾 5#泊位已于 4 月底建成投产，截至报告期末完成集装箱吞吐量 4.5 万 TEU；另一间接持有 30% 股份的深圳妈港仓码有限公司所属妈湾 6#泊位已进入设备安装调试阶段，预计三季度内可通过竣工验收，投产运营。

四、后期市场形势预估

- 1、随着我国宏观经济调控政策、措施的逐步到位，及国际贸易摩擦的不断加剧，下半年我国外贸进出口增速可能趋缓，逐步由超速增长向稳定增长转变，这种变化势必影响到港口业务；而随着临近地区泊位供应量的增加，惟有加强和改善对客户的服务，才能保持公司的核心竞争力。
- 2、人民币的小幅升值对本年度港口业务的影响将较小。

第五节 重要事项

一、公司2004年度利润分配及公积金转增股本方案的执行情况

本公司2004年度利润分配及公积金转增股本方案经2005年5月17日召开的2004年度股东大会审议批准如下：

本公司二〇〇四年度经普华永道中天会计师事务所有限公司依照中国会计准则审计之本年净利润为 535,628,927 元（以下简称“境内审计利润”），年初未分配利润为 201,858,622 元，本年已支付二〇〇三年度普通股股利 189,232,432 元，剩余可供分配的利润共计 548,255,117 元。经罗兵咸永道会计师事务所依照国际会计准则审计之本年净利润为 530,006,581 元（以下简称“境外审计利润”），年初未分配利润为 189,475,803 元，本年已支付二〇〇三年度普通股股利 189,232,432 元，剩余可供分配的利润共计 530,249,952 元。

1. 按二〇〇四年度境内审计利润的 10%提取法定盈余公积，计 53,562,893 元。
2. 按二〇〇四年度境内审计利润的 5%提取法定公益金，计 26,781,446 元。
3. 按二〇〇四年度境内审计利润的 25%提取任意盈余公积，计 133,907,232 元。
4. 二〇〇四年度境内审计利润和境外审计利润在分别提取上述法定盈余公积、法定公益金和任意盈余公积后，剩余可供股东分配的利润分别为 334,003,546 元和 315,998,381 元，按孰低原则向股东分配。

以二〇〇四年末总股本 495,972,100 股为基数，每十股派发现金股利 6.37 元（含税），共计 315,934,227.70 元。

境内审计利润和境外审计利润分别剩余 18,069,318.30 元和 64,153.30 元。

5. 以公司现有总股本 495,972,100 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，向全体股东以资本公积转增股本。转增后，本公司股本总额由 495,972,100 股增加为 644,763,730 股。

以上利润分配及公积金转增股本方案于 2005 年 7 月 8 日实施完毕，A 股的股权登记日和 B 股的最后交易日均为 2005 年 7 月 5 日，除权除息日为 2005 年 7 月 6 日。

二、本年度中期，公司不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

三、担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
中国农业银行深圳市分行蛇口支行	2003年6月9日	18,868.00	反担保	2年	是	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				0		
担保总额占公司净资产的比例				0		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额是否超过净资产的50%(是或否)				否		
违规担保总额				0		

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

五、报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组事项。

六、重大关联交易事项

1. 购销商品、提供劳务交易

本公司利用散装货泊位及装卸设备，为关联方深圳南天油粕工业有限公司（“南天油粕”）提供原材料（即大豆）的装卸和储运服务，该项业务为公司之正常业务，将在今后持续发生。南天油粕为公司的散杂货业务客户之一，临港工业为公司提供了稳定的货源支撑。

该关联交易价格公允，没有损害本公司利益。预计此类关联交易将增加本公司2005年度主营业务收入1500万元及主营业务利润375万元。预计该交易将占2005年公司散杂货业务收入的一成以下。

本公司每年初与南天油粕签署《南天货物码头装卸仓储合同》（“合同”），合同中确定装卸单价，本公司根据实际发生的作业量以每船一结一清的方式向南天油粕收取装卸费用。2005年度合同的有效期限从2005年1月1日起至2005年12月31日。

本关联交易已于2005年3月31日在《证券时报》、《大公报》及巨潮资讯网上予以披露。



报告期内，本公司与南天油粕的上述关联交易累计发生额为 625 万元人民币。公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于 2005 年度与南天油粕所进行日常关联交易的报告》，并同意在上述关联交易 2005 年全年累计发生额不超过 2000 万元的情况下，授权经营班子全权处理上述关联交易，否则需报董事会另行审议。

2. 关联方债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
南山集团	控股股东	0	0	185,883,607	336,316,862
海勤监理	控股股东的全资子公司	0	0	5,632,420	1,269,195
妈湾公司	参资子公司	7,934,950	174,958,800	0	0
Media Port Investments Limited	参资子公司	0	180,003,900	0	0
南油集团	监事任职的其它公司	0	40,000,000	0	0
合计		7,934,950	394,962,700	191,516,027	337,586,057

其中，报告期内本公司向中国南山开发（集团）有限公司及其子公司提供资金的发生额为零，余额为零。

3. 其他事项

(1) 土地使用费

本集团向关联方租赁堆场及办公土地，租赁价格由双方协商确定。2005 年 1-6 月份应支付土地使用费明细资料如下：

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
南山集团	14,812,488	14,791,595

(2) 工程监理

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
深圳海勤工程监理有限公司	5,632,420	1,280,642

(3) 收到的委托贷款

于 2004 年 12 月 23 日 - 25 日，南山集团通过三家指定银行向本公司提供委托贷款 150,000,000 元，贷款期限不短于三个月且不超过一年、自由还款、年利率 3.4%。于 2005 年 1-6 月份，本公司共支付利息 2,531,111 元。



(4) 提供长期债权投资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
妈湾项目公司	160,000,000	160,000,000
Media Port Investments Limited	180,003,900	180,003,900
	<u>340,003,900</u>	<u>340,003,900</u>

(5) 提供长期委托贷款

于 2004 年 7 月及 9 月, 本公司向海虹实业(深圳)有限公司付款 40,000,000 元, 委托其通过招商银行南山支行向深圳南油(集团)有限公司提供委托贷款, 贷款年利率为 6.138%-6.435%。其中: 20,000,000 元委托贷款期限自 2004 年 7 月 1 日起至 2008 年 6 月 30 日止; 20,000,000 元委托贷款期限自 2004 年 9 月 1 日起至 2008 年 8 月 31 日止。2005 年 1-6 月份, 公司取得委托贷款投资收益 1,245,402 元。

七、重大合同

- 1、本报告期内, 公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。
- 2、本报告期内, 公司无新增担保合同。
- 3、反担保事项

2003 年 6 月 5 日, 为执行 2002 年 12 月 6 日股东大会关于批准投资兴建妈湾港区的决议, “深赤湾” 全资控股子公司赤湾港航(香港)有限公司与中国农业银行香港分行签署 1.76 亿元港币贷款协议。该笔贷款由中国农业银行深圳市分行蛇口支行(“农业银行”)以为“深赤湾” 开具的港币 1.78 亿元不可撤销备用信用证提供担保; “深赤湾” 为农业银行提供反担保。担保期限从 2003 年 6 月 9 日至 2005 年 6 月 8 日。上述事项已分别于 2003 年 8 月 29 日、2003 年 10 月 31 日、2004 年 3 月 31 日、2004 年 8 月 20 日和 2005 年 3 月 31 日在《证券时报》和《大公报》上公告披露。

2005 年 5 月 31 日, 本公司全资控股子公司赤湾港航(香港)有限公司全额偿还中国农业银行香港分行 1.76 亿元港币贷款, 本公司反担保责任相应解除。

本报告期内, 本公司无新增反担保合同。

- 4、报告期内, 公司无委托他人进行现金资产管理的行为。



八、其它重大事项

事项内容	公告日期	公告编号	刊登报刊及版面	刊登互联网站
本公司与招商局投资公司于2004年9月13日在中国广东省深圳市签署《深圳招商局海运物流有限公司合同》。双方经协商，同意向共同持股的海运物流公司同比例进行现金增资，增资后，海运物流公司的注册资本由人民币1000万元增加为人民币2亿元。本公司将在海运物流公司追加投资人民币7600万元。	2005-5-14	2005-016	《证券时报》 A28版 《大公报》 A14版	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

九、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则（第九号）》要求计算净资产收益率和每股收益

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	33.45%	32.02%	1.277	1.277
营业利润	30.30%	29.00%	1.157	1.157
净利润	18.78%	17.98%	0.717	0.717
扣除非经常性损益后的净利润	18.82%	18.01%	0.718	0.718

第六节 财务报告（附后、未经审计）

第七节 备查文件目录

1. 载有董事长签名的半年度报告文本；
2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监签名的财务报告文本。
3. 报告期内在《证券时报》和《大公报》上公开披露过的所有文件文本。
4. 公司章程文本。

深圳赤湾港航股份有限公司

董事会

二〇〇五年八月二十四日

深圳赤湾港航股份有限公司

2005 年半年度

财 务 报 告

深圳赤湾港航股份有限公司
2005年6月30日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	127,916,000	81,490,703	92,281,073	26,503,049
应收票据	五(2)	4,064,869	4,064,869	1,950,000	1,950,000
应收股利	六(1)	-	167,634,509	-	-
应收账款	五(3)、六(2)	287,730,990	19,604,507	224,481,675	20,052,868
其他应收款	五(3)、六(2)	23,127,404	144,408,880	26,992,051	137,695,098
预付账款	五(4)	626,064	104,824	1,417,513	89,513
存货	五(5)	20,973,591	1,016,506	22,792,039	946,272
待摊费用	五(6)	4,366,255	-	5,639,731	-
流动资产合计		468,805,173	418,324,798	375,554,082	187,236,800
长期投资					
长期股权投资	五(8)、六(4)	73,409,498	1,575,731,316	34,599,744	1,353,404,532
长期债权投资	五(7)、六(3)	380,003,900	369,721,166	380,003,900	452,069,562
长期投资合计		453,413,398	1,945,452,482	414,603,644	1,805,474,094
其中: 合并价差	五(8)	9,569,120	-	10,873,699	-
固定资产					
固定资产 - 原价		3,562,218,672	426,757,251	2,827,300,386	427,224,926
减: 累计折旧		(739,173,799)	(196,992,692)	(679,676,689)	(190,926,085)
固定资产 - 净值		2,823,044,873	229,764,559	2,147,623,697	236,298,841
减: 固定资产减值准备		(1,549,780)	(214,200)	(1,124,159)	(214,200)
固定资产 - 净额	五(9)	2,821,495,093	229,550,359	2,146,499,538	236,084,641
经营租入固定资产改良	五(10)	4,223,336	533,184	4,606,043	624,587
在建工程	五(11)	403,918,202	12,122,117	683,116,984	8,117,290
固定资产合计		3,229,636,631	242,205,660	2,834,222,565	244,826,518
无形资产及其他资产					
无形资产	五(12)	619,184,692	134,104,777	630,659,425	136,397,721
长期待摊费用	五(13)	4,330,022	243,442	2,078,529	256,321
无形资产及其他资产合计		623,514,714	134,348,219	632,737,954	136,654,042
资产总计		4,775,369,916	2,740,331,159	4,257,118,245	2,374,191,454

深圳赤湾港航股份有限公司
2005年6月30日资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	五(14)	574,618,014	173,780,000	397,794,600	163,780,000
应付票据	五(15)	41,695,564	1,181,000	396,299,643	718,200
应付账款	五(16)	95,788,022	4,771,514	44,424,533	7,632,990
预收账款	五(17)	347,562	21,973	388,057	15,938
应付福利费		4,893,096	1,587,903	820,735	634,817
应付股利	五(18)	463,847,030	315,934,228	-	-
应交税金	五(19)	28,168,945	2,013,718	22,631,835	807,399
其他应交款	五(20)	250,219	246,341	215,689	215,689
其他应付款	五(21)	57,614,338	203,450,305	53,391,529	197,655,143
预提费用	五(22)	15,547,197	125,995	22,611,883	7,329,995
递延收益	五(23)	5,795,762	-	2,897,881	-
一年内到期的长期负债	五(24)	-	-	186,560,000	-
流动负债合计		1,288,565,749	703,112,977	1,128,036,385	378,790,171
长期负债					
长期借款	五(24)	681,405,380	138,000,000	523,950,084	138,000,000
递延收益	五(23)	105,772,656	-	52,403,348	-
长期负债合计		787,178,036	138,000,000	576,353,432	138,000,000
负债合计		2,075,743,785	841,112,977	1,704,389,817	516,790,171
少数股东权益	五(25)	805,785,722	-	700,699,233	-
股东权益					
股本	五(26)	495,972,100	495,972,100	495,972,100	495,972,100
资本公积	五(27)	297,688,442	297,688,442	295,585,195	295,585,195
盈余公积	五(28)	731,840,442	731,840,442	731,840,442	731,840,442
其中:法定公益金		97,855,552	97,855,552	97,855,552	97,855,552
未分配利润	五(29)	373,717,198	373,717,198	334,003,546	334,003,546
外币报表折算差额		(5,377,773)	-	(5,372,088)	-
股东权益合计		1,893,840,409	1,899,218,182	1,852,029,195	1,857,401,283
负债和股东权益总计		4,775,369,916	2,740,331,159	4,257,118,245	2,374,191,454

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 王芬

主管会计工作的负责人: 范肇平

会计机构负责人: 张建国

深圳赤湾港航股份有限公司
2005年1-6月份利润及利润分配表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五(30)、六(5)	934,591,371	88,427,341	694,620,266	82,249,554
减:主营业务成本	五(30)、六(5)	(268,411,016)	(45,871,692)	(233,305,399)	(56,824,986)
主营业务税金及附加	五(31)	(32,728,063)	(2,775,362)	(26,080,656)	(2,613,878)
二、主营业务利润		633,452,292	39,780,287	435,234,211	22,810,690
加:其他业务利润	五(32)	5,207,352	4,106,840	7,502,068	3,011,102
减:管理费用		(48,424,426)	(14,514,090)	(55,372,132)	(18,194,670)
财务费用-净额	五(33)	(16,462,616)	(1,886,993)	(11,841,458)	(3,867,779)
三、营业利润(亏损)		573,772,602	27,486,044	375,522,689	3,759,343
加:投资收益	五(34)、六(6)	2,963,532	331,398,023	(431,573)	229,723,433
营业外收入	五(35)	245,783	78,446	2,449,143	792,968
减:营业外支出	五(36)	(2,119,646)	(26,835)	(313,307)	-
四、利润总额		574,862,271	358,935,678	377,226,952	234,275,744
减:所得税		(38,779,804)	(3,287,798)	(22,333,970)	(1,150,724)
少数股东损益		(180,434,587)	-	(121,767,962)	-
五、净利润		355,647,880	355,647,880	233,125,020	233,125,020
加:年初未分配利润		334,003,546	334,003,546	201,858,622	201,858,622
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		689,651,426	689,651,426	434,983,642	434,983,642
减:提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配利润		689,651,426	689,651,426	434,983,642	434,983,642
减:提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		(315,934,228)	(315,934,228)	(189,232,432)	(189,232,432)
八、未分配利润/(待弥补亏损)		373,717,198	373,717,198	245,751,210	245,751,210

补充资料:

项 目	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	合并	母公司	合并	母公司
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	941,702	941,702
2.自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
5.债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:王芬

主管会计工作的负责人:范肇平

会计机构负责人:张建国

深圳赤湾港航股份有限公司
2005年1-6月份现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
提供劳务收到的现金		855,046,412	81,392,543
收到的税费返还		897,503	-
收到的其他与经营活动有关的现金		95,052,595	74,736,930
现金流入小计		950,996,510	156,129,473
购买商品、接受劳务支付的现金		(132,468,438)	(32,905,470)
支付给职工以及为职工支付的现金		(77,646,799)	(21,486,785)
支付的各项税费		(71,598,766)	(5,601,377)
支付的其他与经营活动有关的现金	五(37)	(46,702,227)	(20,644,599)
现金流出小计		(328,416,230)	(80,638,231)
经营活动产生的现金流量净额		622,580,280	75,491,242
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	82,348,396
取得投资收益所收到的现金		9,968,767	21,024,592
处置固定资产所收回的现金净额		295,000	436,379
现金流入小计		10,263,767	103,809,367
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(767,807,877)	(6,656,044)
投资所支付的现金		(40,000,000)	(122,309,793)
现金流出小计		(807,807,877)	(128,965,837)
投资活动产生的现金流量净额		(797,544,110)	(25,156,470)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		72,564,704	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		72,564,704	-
借款所收到的现金		705,951,736	10,000,000
现金流入小计		778,516,440	10,000,000
偿还债务所支付的现金		(552,471,905)	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(15,445,778)	(5,347,118)
其中：子公司支付少数股东股利		-	-
现金流出小计		(567,917,683)	(5,347,118)
筹资活动产生的现金流量净额		210,598,757	4,652,882
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		35,634,927	54,987,654

深圳赤湾港航股份有限公司
2005年1-6月份现金流量表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

补充资料		合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		355,647,880	355,647,880
加:少数股东损益		180,434,587	-
计提的资产减值准备		(8,975)	(7,499)
固定资产折旧及租入固定资产改良摊销		70,556,656	8,981,703
无形资产摊销		11,998,135	2,445,569
长期待摊费用摊销		656,237	12,879
待摊费用的减少(减:增加)		1,273,476	-
预提费用的增加(减:减少)		(7,064,686)	(7,204,000)
处置固定资产的损失		219,648	(69,876)
固定资产报废损失		994,150	12,295
财务费用		16,750,633	5,610,825
投资损失(减:收益)		(2,963,532)	(331,398,023)
存货的减少(减:增加)		1,818,448	(70,234)
经营性应收项目的减少(减:增加)		(60,908,787)	(9,003,355)
经营性应付项目的增加(减:减少)		53,176,410	50,533,078
经营活动产生的现金流量净额		622,580,280	75,491,242
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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(增加)情况:			
现金的期末余额		127,916,000	81,490,703
减:现金的期初余额		(92,281,073)	(26,503,049)
现金及现金等价物净(增加)额		35,634,927	54,987,654

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:王芬

主管会计工作的负责人:范肇平

会计机构负责人:张建国

深圳赤湾港航股份有限公司
 2005年6月30日资产减值准备明细表
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2005年1月1日		本年增加		本年转回/冲销		2005年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	2,837,429	1,815,968	120,820	119,979	(129,795)	(127,478)	2,828,454	1,808,469
其中：应收账款	682,427	516,148			(122,295)	(119,978)	560,132	396,170
其他应收款	2,155,002	1,299,820	120,820	119,979	(7,500)	(7,500)	2,268,322	1,412,299
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,688,115	-	-	-	-	-	1,688,115	-
其中：低值易耗品	1,688,115						1,688,115	
四、长期投资减值准备合计	3,500,000	3,500,000			-	-	3,500,000	3,500,000
五、固定资产减值准备合计	1,124,159	214,200	681,808	-	(256,187)	-	1,549,780	214,200
其中：机器设备	214,200	214,200					214,200	214,200
运输工具	909,959		681,808		(256,187)		1,335,580	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

一、 公司简介

深圳赤湾港航股份有限公司（“本公司”）由中国南山开发(集团)股份有限公司（“南山集团”）于 1982 年 9 月投资设立，于 1990 年 7 月正式注册为中外合资经营企业。于 1993 年 1 月，经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]357 号文批准改组为股份有限公司并于 1993 年 2 月，首次发行人民币普通股 31,047 万股，其中发起人股 22,447 万股，境内上市的人民币普通股 4,600 万股，境内上市的外资股 4,000 万股。于 1993 年 5 月，发行的境、内外社会公众股同时在深圳证券交易所挂牌上市。

于 1994 年 6 月，本公司派送红股 3,104.7 万股。于 1995 年 6 月，发起人将其持有的法人股红股 2,244.7 万股转为境内上市外资股，并在深圳证券交易所上市。于 1995 年 12 月，增发境内上市外资股 4,000 万股。于 2004 年 6 月，根据本公司董事会和股东大会决议，本公司进行资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，转增后股本总额为 49,597.21 万股。

本公司及合并子公司(以下简称“本集团”)主要经营业务为港口装卸、堆存、运输、代理及其他业务

二、 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

(3) 记账本位币

本公司的记账本位币及本合并报表的报告货币为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(6) 外币会计报表的折算方法

纳入本集团会计报表合并范围的子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额列示；利润表按年度平均汇率折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表项目按各项现金流量发生日的基准汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

(7) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(8) 委托贷款

委托贷款是指委托金融机构向其他企业贷出的款项，其中 1 年内到期的部分记入短期投资，超过 1 年到期的部分记入长期投资。委托贷款按照合同约定的利率按期计提利息，对计提的利息到付息期不能收回的，停止继续计提，并冲回已计提的部分。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收账款的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

<u>账 龄</u>	<u>比例</u>
1年以内	-
1-2年	10%
2-3年	30%
3-5年	60%
5年以上	100%

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

(10) 存货

存货包括配件、燃料及低值易耗品等。按成本与可变现净值孰低法列示。存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 存货(续)

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资，以及不能或不准备随时变现的其它债权投资。

(a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本、或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%以下、或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按 10 年摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按 10 年摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 长期投资(续)

(b) 债权投资

长期债权投资系本公司对子公司和联营公司投资总额内超出注册资本的计息或不计息的长期垫付款部分，按实际支付的全部价款作为实际成本。

(c) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值准备损失范围内予以转回。

(12) 固定资产计价和折旧

固定资产为经营港口业务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的港务设施、库场设施及房屋建筑物、与生产经营有关的设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 固定资产计价和折旧(续)

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
港务设施	50 年	10%	1.8%
库场设施及房屋建筑物 - 成本	5 至 40 年	10%	2.25%至 18%
- 土地使用权	39 至 40 年	-	2.50%至 2.56%
装卸机械及机器设备	5 至 15 年	10%	6%至 18%
船舶及运输工具	5 至 20 年	10%	4.5%至 18%
其他设备	5 年	10%	18%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入/支出。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示对单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 经营租入固定资产改良

经营租入固定资产的改良支出按预计受益期限以直线法进行摊销，并以减去累计折旧后的净额列示。

(14) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(14) 在建工程(续)

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(15) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、电脑软件等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

(a) 土地使用权

通过购买或以长期租用方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本；对本公司在改制时进行评估的土地使用权，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为实际成本。于 2001 年 1 月 1 日前，土地使用权作为无形资产核算并采用直线法按 20 至 50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(b) 电脑软件

单独可以计价的软件，按取得时的实际成本计价，并采用直线法按 3-5 年平均摊销。

(c) 无形资产减值

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得资产可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回，转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括其他已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率或该特定借款的利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(18) 职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其它重大法定职工福利承诺。

根据有关规定，保险费在投保工资的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期营业成本或费用。

保险费及公积金的提取比例如下：

	计提比例
基本养老保险	13%
补充养老保险	1%
基本医疗保险	8%
补充医疗保险	0.5%
工伤保险	0.5 - 1.5%
工会经费	2%

(19) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(20) 收入确认

(a) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(b) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款及委托贷款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

递延收益包括客户预付的服务费，采用直线法在有关受益期间内确认。

(21) 租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(22) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(23) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(23) 合并会计报表的编制方法(续)

纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策一致。

二 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税 种	税率	计税基础
企业所得税	15%	应纳税所得额
增值税	6%	汽车修理收入
营业税	3%	装卸收入及运输收入
	5%	堆存收入、代理收入 及租赁收入

本公司及设立于深圳经济特区的子公司，现行企业所得税税率为 15%；本公司境外子公司按所属国家或地区税收规定计税。截至 2005 年 6 月 30 日止，本集团享受若干企业所得税的政策性优惠，尚在税收优惠期的子公司列示如下：

经深圳市地方税务局深地税蛇发[1998]45 号文批准，深圳赤湾港运粮食码头有限公司从事港口、码头经营的利润自获利年度起，享受“五免五减半”企业所得税优惠政策。2005 年为其第 8 个获利年度，按 7.5%税率计算缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局以深地税蛇函[1999]16 号文批准，对赤湾集装箱码头有限公司(“赤集”)分阶段建设，分期投产、经营的第二期工程 10 号泊位单独享受“五免五减半”企业所得税政策性优惠。2005 年为 10 号泊位的第 8 个获利年度，按 7.5%税率计算缴纳企业所得税。经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2003]58 号文批准，对赤集分阶段建设、分期投产、经营的第三期码头工程 11 号泊位自获利年度起，享受“五免五减半”的企业所得税税收优惠。2005 年为 11 号泊位的第 5 个获利年度，免缴企业所得税。经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2004]538 号文批准，对赤集分阶段建设、分期投产经营的 12 号泊位自获利年度起，享受“五免五减半”的企业所得税税收优惠。2005 年为 12 号泊位的第 2 个获利年度，免缴企业所得税。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

三 控股子公司及联营公司

控股子公司

被投资单位全称	法定 代表人	注册资本 (人民币万元， 除特别注明 外)	本集团对 其投资额 (人民币万元， 除特别注明 外)	本公司年末所占比例		经营范围	经济性质 或类型
深圳赤湾港集装箱有限公司(a)	王 芬	10,820	10,820	直接60%	间接40%	集装箱码头服务	中外合资
深圳赤湾轮船运输有限公司	郑少平	600	600	直接60%	间接40%	货物水上运输	中外合资
深圳赤湾货运有限公司	郑少平	700	700	直接75%	间接25%	陆上运输及车辆维修	中外合资
深圳赤湾国际货运代理有限公司	范肇平	500	500	直接100%	-	海运代理	中外合资
深圳市赤湾码头有限公司	范肇平	5,000	5,000	直接95%	间接5%	码头服务	有限责任
深圳赤湾港运粮食码头有限公司	张建国	4,500	4,500	直接75%	间接25%	粮食装卸仓储	中外合资
赤湾集装箱码头有限公司(b)	王 芬	USD6.350万	27,715	直接51%	间接4%	集装箱码头服务	中外合资
赤湾港航(香港)有限公司	不适用	HKD100万	107	直接100%	-	海运代理	有限责任
深圳市赤湾东方物流有限公司	王 芬	1,000	1,000	直接50%	间接50%	仓储、货物运输及配送	有限责任
赤湾海运(香港)有限公司	不适用	HKD80万	HKD80万	-	间接100%	海运代理	有限责任
Grossalan Investments Limited	不适用	1美元	1美元	-	间接100%	投资	有限责任

上述子公司全部纳入本合并报表的合并范围。

联营公司

深圳赤湾港航网络系统有限公司	李一	500	187.5	直接37.5%		网络服务	中外合资
深圳招商局海运物流有限公司(c)	李一	20,000	4,400	直接40%		道路普通货运	中外合资
Media Port Investments Limited (d)	不适用	10美元	5美元	间接50%		投资	有限责任

除赤湾港航(香港)有限公司及赤湾海运(香港)有限公司在香港注册，Media Port Investments Limited 及 Grossalan Investments Limited 在英属维尔京群岛注册外，其他公司注册地均在深圳。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

四 控股子公司及联营公司(续)

- (a) 于2003年9月，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2003] 3139号文批准，深圳赤湾港集装箱有限公司(“港集”)注册资本由人民币1,500万元增至人民币10,820万元。根据经批准的修改后章程的规定，申请新增的注册资本人民币9,320万元由本集团以合营各方2003年、2004年、2005年每年的未分配利润转增，不足部分以现金补足。本集团于2004年以未分配利润31,786,575元转增对港集投资，转增后港集实收资本由1,500万元增加到4,678.6575万元。上述增资已经华证会计师事务所深华证验字(2004)第11号验证。于2004年12月31日，相关工商变更手续已办妥。

本集团于2005年以未分配利润61,413,425元转增对港集投资，转增后港集实收资本由4,678.6575万元增加到10,820万元，上述增资已经华证会计师事务所深华证验字(2005)第004号验证，相关工商变更手续正在办理中。

- (b) 截至2004年12月31日，本公司直接拥有赤湾集装箱码头有限公司(“赤集”)51%的股权，同时通过港航香港间接拥有4%股权。直接间接拥有的赤集55%股权均在母公司账上采用权益法核算。

于2004年3月20日，经赤集董事会决议，赤集的注册资本从4,400万美元增至6,350万美元，由各股东按投资比例以现金方式出资。在上述资本到位后，赤集将归还股东贷款计1,950万美元。截止2005年6月30日，上述增资的法律手续及实际出资已经完成。

- (c) 于2005年1月，经深圳市贸易工业局深贸工资复[2005]0059号文批准，深圳市招商局海运物流有限公司更名为深圳招商局海运物流有限公司(“海运物流”)；注册资本由人民币1,000万元增至人民币20,000万元。根据联营双方的合同，于2005年4月，本集团向海运物流增资4,000万元。

于2005年7月，本集团按股权比例向海运物流增资剩余的3,600万元。上述增资已经深圳明致会计师事务所深明会验字(2005)第86号验证。于2005年7月，相关工商变更手续已办妥。

- (d) 本公司拥有 Media Port Investments Limited 50%之权益，但没有共同控制权，故按权益法进行核算。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

四 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	19,205	12,575
银行存款	127,131,732	91,547,060
其他货币资金	765,063	721,438
	<u>127,916,000</u>	<u>92,281,073</u>

其他货币资金为信用卡保证金等。

于 2005 年 6 月 30 日，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	1,338,514	8.28	11,082,896
港元	27,125,387	1.06	28,752,910
			<u>39,835,806</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物与货币资金的年末余额一致。

(2) 应收票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>4,064,869</u>	<u>1,950,000</u>

上述银行承兑汇票未用于质押。

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	288,291,122	225,164,102
减：坏账准备	<u>(560,132)</u>	<u>(682,427)</u>

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

	287,730,990	224,481,675
--	-------------	-------------

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	285,764,851	99.1%	-	221,474,261	98.4%	-
一至二年	2,013,431	0.7%	(201,343)	3,186,414	1.4%	(318,641)
二至三年	160,764	0.1%	(48,229)	190,297	0.1%	(57,089)
三年以上	352,076	0.1%	(310,560)	313,130	0.1%	(306,697)
	288,291,122	100%	(560,132)	225,164,102	100%	(682,427)

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 187,864,438 元 (2004 年 12 月 31 日：168,988,021 元)，占应收账款总额的 65%(2004 年 12 月 31 日：75%)。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的欠款。

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	25,395,726	29,147,053
减：坏账准备	(2,268,322)	(2,155,002)
	23,127,404	26,992,051

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	22,336,452	88.0%	-	26,057,325	89.4%	-
一至二年	182,848	0.7%	(18,285)	749,886	2.6%	(69,846)
二至三年	668,933	2.6%	(200,680)	141,721	0.5%	(41,422)
三年以上	2,207,493	8.7%	(2,049,357)	2,198,121	7.5%	(2,043,734)

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

	25,395,726	100%	(2,268,322)	29,147,053	100%	(2,155,002)
--	------------	------	-------------	------------	------	-------------

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 17,874,984 元 (2004 年 12 月 31 日：24,234,815 元)，占其他应收款总额的 70%(2004 年 12 月 31 日：83%)。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中并无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的欠款。

(4) 预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	626,064	100%	1,417,513	100%
	626,064	100%	1,417,513	100%

于 2005 年 6 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(5) 存货

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日	
成本				
燃料	1,283,411		1,127,096	
低值易耗品	23,196,743		21,534,610	
	24,480,154		22,661,706	
		本年增加	本年转回	
存货跌价准备				
低值易耗品	(1,688,115)	-	-	(1,688,115)
净值	22,792,039	-	-	20,973,591

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2005 年 6 月 30 日
养路费	885,923	1,371,612	(1,568,780)	688,755
保险费	1,722,523	758,776	(1,371,719)	1,109,580
其他	3,031,285	3,982,228	(4,445,593)	2,567,920
	<u>5,639,731</u>	<u>6,112,616</u>	<u>(7,386,092)</u>	<u>4,366,255</u>

(7) 长期债权投资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
委托贷款 (a)	40,000,000	40,000,000
深圳妈湾港务有限公司 (b)	50,000,000	50,000,000
深圳妈湾港航有限公司 (b)	50,000,000	50,000,000
深圳妈港仓码有限公司 (b)	60,000,000	60,000,000
Media Port Investments Limite (b)	180,003,900	180,003,900
	<u>380,003,900</u>	<u>380,003,900</u>

(a) 于 2004 年 7 月及 9 月，本公司向海虹实业(深圳)有限公司付款 40,000,000 元，委托其通过招商银行南山支行向深圳南油(集团)有限公司提供委托贷款，贷款年利率为 6.138%-6.435%。其中：20,000,000 元委托贷款期限自 2004 年 7 月 1 日起至 2008 年 6 月 30 日止；20,000,000 元委托贷款期限自 2004 年 9 月 1 日起至 2008 年 8 月 31 日止。

(b) 于 2002 年 9 月 30 日，招商局国际有限公司(以下简称“招商国际”，为一家香港上市公司)与深圳市南油(集团)有限公司(以下简称“南油集团”)签署《合作开发妈湾港协议》(以下简称“开发协议”)，共同投资设立三家合资公司，从事妈湾港原 0 号、5 号、6 号、7 号及 8 号码头泊位的开发建设和经营管理。

根据该开发协议，招商国际和本集团共同投资成立一家合营公司 Media Port Investments Limited (“MPIL”)，双方分别持有 50% 的股权。MPIL 再与南油集团共同出资设立上述三家合资公司，分别持有三家合资公司各 60% 及 40% 股权。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 长期债权投资(续)

三家合资公司的股东投资总额预计为 1,200,000,000 元，将由各投资方于协议签署后的未来五年内分期缴付。

于 2002 年 12 月，成立的三家合资公司深圳妈湾港务有限公司、深圳妈港仓码有限公司、深圳妈湾港航有限公司(以下统称“妈湾公司”)分别已办理了有关工商注册登记手续。

于 2003 年度，依有关安排，本公司之子公司港航香港已向 MPIL 提供 180,003,900 元无息贷款。

于 2003 年 12 月，本公司按约定向深圳妈湾港务有限公司和深圳妈湾港航有限公司提供长期贷款人民币 100,000,000 元(期限自 2003 年 12 月 12 日至南油集团依《开发协议》向三家合营公司提供足额股东贷款为止)。

于 2004 年 5 月，本公司与深圳妈湾港务有限公司和深圳妈湾港航有限公司重新签订借款合同，同意将上述 100,000,000 元贷款(年利率 5.841%-6.138%)期限延至 2005 年 6 月 30 日，并已与两家公司达成原则意向，该贷款到期后将再次续期。

于 2004 年 7 月，本公司向深圳妈港仓码有限公司提供长期贷款计人民币 60,000,000 元(无息，期限自 2004 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日止)。

本公司认为上述债权投资无需计提减值准备。

(8) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
联营企业(a)	9,068,545	40,114,333	-	49,182,878
其他股权投资(b)	13,510,000	-	-	13,510,000
合并价差(c)	10,873,699	-	(1,304,579)	9,569,120
股票投资(d)	4,647,500	-	-	4,647,500
	38,099,744	40,114,333	(1,304,579)	76,909,498

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

长期股权投资减值准备

(d)	(3,500,000)	-	-	(3,500,000)
	34,599,744	40,114,333	(1,304,579)	73,409,498
)	

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期股权投资(续)

截至 2005 年 6 月 30 日止，本集团的长期股权投资无投资变现及收益汇回的限制。

(a) 联营企业

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2004 年 12 月 31 日	本年追加投资额	本年享有被投资单位权益增(减)数	分得或已宣告股利	累计增/(减)额	2005 年 6 月 30 日
深圳赤湾港航网络系统有限公司	37.5%	1,875,000	7,677,841		1,871,405	-	7,674,246	9,549,246
深圳招商局海运物流有限公司(a)	40%	4,000,000	1,250,772	40,000,000	(250,538)	-	37,000,234	41,000,234
Media Port Investments Limited	50%	139,932	139,932		(1,506,534)	-	(1,506,534)	(1,366,602)
		<u>6,014,932</u>	<u>9,068,545</u>	<u>40,000,000</u>	<u>114,333</u>	<u>-</u>	<u>43,167,946</u>	<u>49,182,878</u>

(a) 本集团向海运物流追加投资情况详见附注四(c)。

(b) 其他股权投资

被投资单位名称	股权比例	初始投资额	2004 年 12 月 31 日	本年增加	2005 年 6 月 30 日
中国深圳外轮代理有限公司 (“深圳外代”)	15%	13,510,000	13,510,000	-	13,510,000

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期股权投资 (续)

(c) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位名称	摊销 年限	初始金额	2004 年 12		2005 年 6		形成原因
			月 31 日	本年摊销	月 30 日		
赤湾集装箱码头有限公司	10 年	26,630,090	11,178,485	(1,304,579)	9,873,906	溢价购买股权	
赤湾海运(香港)有限公司 (a)	-	(304,786)	(304,786)	-	(304,786)	折价购买股权	
		<u>26,325,304</u>	<u>10,873,699</u>	<u>(1,304,579)</u>	<u>9,569,120</u>		

(a) 为本公司之子公司港航香港购买赤湾海运(香港)有限公司 100%股权时,所支付的成本低于其在赤湾海运(香港)有限公司所有者权益中所占份额形成的贷方差额,因金额小未作摊销。

(d) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
宁沪高速	法人股	1,000,000	1,120,000	1,120,000
深圳石化 (a)	法人股	780,000	3,500,000	3,500,000
广东广建	法人股	20,000	27,500	27,500
			<u>4,647,500</u>	<u>4,647,500</u>

(a) 截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司对持有的深石化 780,000 法人股计 3,500,000 元已全额计提减值准备。

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 固定资产

	港务设施	库场设施及房屋建筑物	装卸机械及机器设备	船舶及运输工具	其他设备	合计
原价						
2005 年 1 月 1 日	740,392,205	688,805,142	988,402,800	358,583,005	51,117,234	2,827,300,386
重分类	-	54,764	141,516,032	(141,570,796)	-	-
在建工程转入	178,782,224	356,724,886	95,783,855	11,431,120	546,914	643,268,999
本年增加	-	707,397	89,349,641	11,767,945	2,238,978	104,063,961
本年减少	-	(400,372)	(3,221,637)	(7,901,126)	(891,539)	(12,414,674)
2005 年 6 月 30 日	919,174,429	1,045,891,817	1,311,830,691	232,310,148	53,011,587	3,562,218,672
累计折旧						
2005 年 1 月 1 日	127,045,971	91,782,374	263,647,634	178,567,402	18,633,308	679,676,689
重分类	-	34,396	79,075,630	(79,110,026)	-	-
本年增加	7,177,352	9,484,133	40,030,641	8,966,690	3,784,442	69,443,258
本年减少	-	(192,552)	(2,545,572)	(6,433,902)	(774,122)	(9,946,148)
2005 年 6 月 30 日	134,223,323	101,108,351	380,208,333	101,990,164	21,643,628	739,173,799
减值准备						
2005 年 1 月 1 日	-	-	214,200	909,959	-	1,124,159
本年增加	-	-	-	681,808	-	681,808
本年减少	-	-	-	(256,187)	-	(256,187)
2005 年 6 月 30 日	-	-	214,200	1,335,580	-	1,549,780
净额						
2005 年 6 月 30 日	784,951,106	944,783,466	931,408,158	128,984,404	31,367,959	2,821,495,093
2004 年 12 月 31 日	613,346,234	597,022,768	724,540,966	179,105,644	32,483,926	2,146,499,538

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 于 2005 年 6 月 30 日，本集团有净值为 48,606,704 元的房屋建筑物因没有相应土地使用权证而未办妥《房地产证》。有关土地使用权详情，请见附注五(12)。

(b) 于 2005 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 147,990,620，账面净值为 14,799,062 元。

(10) 经营租入固定资产改良

	办公楼装修	其他	合计
2004 年 12 月 31 日	2,922,677	1,683,366	4,606,043
本年增加	650,456	80,235	730,691
本年摊销	(400,001)	(713,397)	(1,113,398)
2005 年 6 月 30 日	<u>3,173,132</u>	<u>1,050,204</u>	<u>4,223,336</u>

深圳赤湾港航股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 在建工程

工程名称	工程预算	2005 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入固定资产	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程进度%
13 号泊位主体土地使用权	318,945,489	318,945,489	-	(318,945,489)	-	自筹	不适用
13 号泊位工程	162,952,846	102,981,045	75,801,179	(178,782,224)	-	自筹	100%
赤湾 15 号散粮中转库	46,000,000	33,096,466	11,461,017	(44,557,483)	-	自筹	100%
场桥(20 台)	170,650,800	85,209,569	412,858	(85,622,427)	-	贷款	100%
15 号-18 号岸桥	172,224,000	82,821,390	58,003,207	-	140,824,597	自筹	82%
两台岸桥	75,348,000	11,301,736	52,741,434	-	64,043,170	自筹	85%
6 台场桥	43,221,600	6,490,426	30,288,652	-	36,779,078	自筹	85%
7-8 号泊位后方堆场改建工程	54,500,000	6,215,058	24,488,588	-	30,703,646	自筹	56%
突堤端部小船泊位	33,365,000	495,000	25,912,693	-	26,407,693	自筹	79%
航道扩建工程	29,000,000	722,000	22,555,102	-	23,277,102	自筹	80%
拖轮(“赤湾拖五”)	24,150,000	14,796,206	2,884,033	-	17,680,239	自筹	73%
拖轮(“赤湾拖十一”)	24,000,000	-	15,925,032	-	15,925,032	自筹	66%
无线终端系统	10,557,800	-	9,534,212	-	9,534,212	自筹	90%
3 台门机	21,000,000	2,785,500	5,571,000	-	8,356,500	自筹	40%
出闸口扩建工程	9,000,000	6,303,740	734,600	-	7,038,340	自筹	78%
7 号泊位变电站	7,390,000	5,812,974	281,117	-	6,094,091	自筹	82%
工程楼扩建	7,200,000	360,456	3,865,491	-	4,225,947	自筹	59%
2 台门座起重机	11,980,000	-	3,594,000	-	3,594,000	自筹	30%
其他		4,779,929	20,016,002	(15,361,376)	9,434,555	自筹	
		683,116,984	364,070,217	(643,268,999)	403,918,202		

* 于 2005 年 6 月 30 日止，利息资本化金额计 412,858 元，用于确定资本化金额的资本化率为年利率 3.02375%-4.16% (2004 年 1-6 月份，无利息资本化。)

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释 续

(12) 无形资产

	原始金额	2004 年			累计摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余摊 销期限	取得方式
		12 月 31 日	本年增加	本年摊销				
土地使用权	782,642,769	620,002,253	-	(10,382,118)	(173,022,634)	609,620,135	11-48 年	购买、长期租用 及改制时投入
电脑软件	16,542,336	10,657,172	523,402	(1,616,017)	(6,977,779)	9,564,557	2-5 年	购买
	799,185,105	630,659,425	523,402	(11,998,135)	(180,000,413)	619,184,692		

截至 年 月 日止，本公司无形资产无需计提减值准备。本集团土地使用权(分列于固定资产，在建工程 and 无形资产中)包括：

通过长期租用方式自南山集团取得的赤湾港区内 752,699 平方米的泊位及堆场的土地使用权(该等地块包含在赤湾分水岭范围以内。赤湾分水岭范围以内土地使用权包括由中国南山开发(集团)股份有限公司股东——深圳市投资管理公司作价投入该公司的 2.2 平方公里和该公司填海造地形成的区块)计 684,453,783 元，其使用年限在二十至五十年间，尚未取得土地使用证。

于 2003 年 6 月和 2004 年 9 月，本公司直接及间接控股 55%的子公司赤集与南山集团签署《场地使用协议》，租用 117,827.2 平方米土地之 40.5 年的使用权，价款为 271,002,558 元，及 171,089.478 平方米土地之 39 年的使用权，价款为 444,832,643 元，上述土地尚未取得土地使用证。

于 2001 年 3 月，2003 年 6 月和 2004 年 9 月，南山集团对截至该日止本集团向其取得的全部土地使用权作出承诺：南山集团将不可撤回地并无条件地同意，保证本集团如因其所签署及以后将签署的土地使用协议书及有关文件而产生的任何实际或潜在不合法性及不可执行等与此有关的问题而蒙受损失、需承担费用和负债、受到索赔或需进行法律诉讼，南山集团保证该等土地使用权的受让方及其继承人及其受让人就上述方面的事宜得到充分免责。

据此，本公司董事认为有关资产没有任何减值风险及不存在任何或有负债。

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释 续

(12) 无形资产(续)

于 2000 年 12 月，本公司与招商国际联合竞拍购入妈湾港 8 号泊位 280 米岸线和 106,990 平方米的土地使用权，本公司占 51%计 52,188,988 元(2005 年 6 月 30 日净值约为人民币 47,491,979)。上述 106,990 平方米土地的使用权系以本公司名义与深圳市规划国土局签定《土地使用权出让合同书》。按照附注五(7)所述《开发协议》，该块土地使用权将于五年内转让予该协议下成立的三家合资公司其中之一。

(13) 长期待摊费用

	原始金额	累计摊销额	2004 年		2005 年	
			12 月 31 日	本年增加	本年摊销	6 月 30 日
高尔夫球会员证支出	2,467,500	(1,433,798	978,541	156,880	(101,719)	1,033,702
)				
预付租金	1,432,850	(1,094,307	9,828	674,285	(345,570)	338,543
)				
其他	4,361,837	(1,404,060	1,090,160	2,076,601	(208,984)	2,957,777
)				
	8,262,187	(3,932,165	2,078,529	2,907,766	(656,273)	4,330,022
)				

(14) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	574,618,014	397,794,600

于 2005 年 6 月 30 日的短期借款年利率为 1.2011% - 4.698% (2004 年度：1.2% - 3.4%)。

上述信用借款包含向关联方借入的人民币 150,000,000 元委托贷款，详见附注七(5)(b)。

上述短期借款中包含外币借款余额计人民币 414,624,318 元(原币：港币 343,740,300 元，美元 6,070,000 元)。

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释 续

(15) 应付票据

	承兑银行	票据期限	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			-	178,416,321
银行承兑汇票	招商银行	2005 年 8 月 ~12 月到期	40,514,564	17,652,500
	中国银行		-	155,208,161
	中国农业银行		-	43,330,661
	中国工商银行	2005 年 8 月到期	1,181,000	1,692,000
			<u>41,695,564</u>	<u>396,299,643</u>

(16) 应付账款

于 2005 年 6 月 30 日，应付账款余额中并无账龄超过 3 年的大额应付账款；应付账款中应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项详见附注(七)(6)。

(17) 预收账款

于 2005 年 6 月 30 日，预收账款余额中并无账龄超过 1 年的预收款项；且并无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(18) 应付股利

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付股东股利(a)	315,934,228	-
子公司应付少数股东股利(b)	147,912,802	-
	<u>463,847,030</u>	<u>-</u>

- (a) 根据 2005 年 3 月 29 日董事会及 2005 年 5 月 17 日股东大会通过的决议，2004 年度按已发行股份计算，按每 10 股向全体股东派发现金股利 6.37 元，共计 315,934,228 元。以上方案于 2004 年 6 月 29 日对外发布实施公告，已于 7 月 8 日实施完毕。

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释 续

(18) 应付股利

(b) 为本公司之子公司赤集 6 月份已宣告但尚未发放的少数股东现金股利，该股利已于 7 月份发放完毕。

于 2005 年 6 月 30 日，应付股利中应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项详见附注(七)(6)。

(19) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	18,862,222	15,081,546
应交营业税	8,936,889	7,238,213
其他税项	369,834	312,076
	<u>28,168,945</u>	<u>22,631,835</u>

(20) 其他应交款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
港口建设费	246,341	215,689
教育费附加	3878	-
	<u>250,219</u>	<u>215,689</u>

(21) 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款余额中并无账龄超过 3 年的大额应付款项；且无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(22) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
奖金	-	19,153,863

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

审计费	86,600	1,164,300
外付装卸费	13,061,600	-
其他	2,398,997	2,293,720
	<u>15,547,197</u>	<u>22,611,883</u>

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(23) 递延收益

2004 年 12 月 31 日		
列入流动负债部分		2,897,881
列入长期负债部分		52,403,348
		<u>55,301,229</u>
本年增加		57,957,620
本年摊销		(1,690,431)
		<u>111,568,418</u>
减：列入流动负债部份		<u>(5,795,762)</u>
2005 年 6 月 30 日：		<u>105,772,656</u>
剩余摊销年限		19~20 年

(24) 长期借款及一年以内到期的长期负债

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行担保借款	-	186,560,000
银行信用借款	681,405,380	451,385,380
其他借款(a)	-	72,564,704
	<u>681,405,380</u>	<u>710,510,084</u>
减：一年以内到期的长期负债	-	(186,560,000)
	<u>681,405,380</u>	<u>523,950,084</u>

于 2005 年 6 月 30 日的长期银行借款的年利率为 1.18705% - 4.941%。上述长期借款中包含外币借款余额计人民币 596,405,380 元(原币：港币 483,100,000 元，美元 10,183,500 元)。

(a) 其他借款

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

其他单位借款为本公司子公司赤集少数股东给予该公司的免息、无抵押及无固定还款期的长期借款。

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(24) 长期借款及一年以内到期的长期负债(续)

于 2004 年 3 月 20 日，经赤集董事会决议，赤集的注册资本从 4,400 万美元增至 6,350 万美元，由各股东按投资比例以现金方式出资。在上述资本到位后，赤集将归还股东贷款计 1,950 万美元。截止 2005 年 6 月 30 日，上述增资已经完成。

(25) 少数股东权益及少数股东损益

被投资单位名称	少数股东权益		少数股东损益	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年1-6月份	2004年1-6月份
赤集	805,785,722	700,699,233	180,434,587	121,145,517
俊励船代	-	-	-	622,445
	<u>805,785,722</u>	<u>700,699,233</u>	<u>180,434,587</u>	<u>121,767,962</u>

本公司于 2004 年 5 月转让了俊励船代的股权，并于该月起停止合并其会计报表，故于 2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日的少数股东权益及 2005 年 1-6 月份的少数股东损益均为零。

(26) 股本

	2004年12月31日	本年增加	2005年6月30日
尚未流通股份			
发起人			
其中：境内法人持有股份	291,811,000	-	291,811,000
高管人员持有股份	121,550	-	121,550
	<u>291,932,550</u>	-	<u>291,932,550</u>
已上市流通股份			
境内上市的人民币普通股	65,658,450	-	65,658,450
其中：高管人员持股 (a)	8,970	-	8,970
境内上市的外资股	138,381,100	-	138,381,100
其中：高管人员持股 (a)	83,260	-	83,260
	<u>204,039,550</u>	-	<u>204,039,550</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

股份总额	495,972,100	-	495,972,100
------	-------------	---	-------------

(a) 上述高管人员持股已按规定锁定。

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(27) 资本公积

	2004年12月31日	本年增加	2005年6月30日
股本溢价	291,577,713	-	291,577,713
关联交易差价 (a)	3,591,000	1,849,088	5,440,088
其他资本公积	416,482	254,159	670,641
	<u>295,585,195</u>	<u>2,103,247</u>	<u>297,688,442</u>

(a)如附注五(7)所述，本公司向妈湾公司提供的贷款人民币 100,000,000 元为有息贷款，按财会(2001)64号《关联方出售资产等有关会计处理问题暂行规定》规定将其超过 1 年期银行定期存款利率部分计入资本公积。

(28) 盈余公积

	2004年12月31日	本年提取	本年减少	2005年6月30日
法定盈余公积金	177,113,360	-	-	177,113,360
法定公益金	97,855,552	-	-	97,855,552
任意盈余公积金	456,871,530	-	-	456,871,530
	<u>731,840,442</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>731,840,442</u>

(29) 未分配利润

	2005年6月30日	2004年12月31日
年初未分配利润	334,003,546	201,858,622
加：本年实现的净利润	355,647,880	535,628,927
减：提取法定盈余公积	-	(53,562,893)
提取法定公益金	-	(26,781,446)
提取任意盈余公积金	-	(133,907,232)
股东大会批准分派上年度的应付普通股股利	(315,934,228)	(189,232,432)
年末未分配利润	<u>373,717,198</u>	<u>334,003,546</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

根据 2005 年 3 月 29 日董事会及 2005 年 5 月 17 日股东大会通过的决议，2004 年度按已发行股份计算，按每 10 股向全体股东派发现金股利 6.37 元，共计 315,934,228 元。以上方案于 2004 年 6 月 29 日对外发布实施公告，已于 7 月 8 日实施完毕。

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(30) 主营业务收入及主营业务成本

按业务分部列示	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
装卸业务	881,282,254	634,302,912	(253,147,661)	(208,781,976)	628,134,593	425,520,936
运输业务	81,817,546	60,654,153	(48,421,836)	(35,448,766)	33,395,710	25,205,387
代理及其他业务	2,666,721	9,196,411	-	(478,392)	2,666,721	8,718,019
各分部抵消	(31,175,150)	(9,533,210)	33,158,481	11,403,735	1,983,331	1,870,525
	<u>934,591,371</u>	<u>694,620,266</u>	<u>(268,411,016)</u>	<u>(233,305,399)</u>	<u>666,180,355</u>	<u>461,314,867</u>

本集团的主营业务收入、主营业务成本均发生在华南地区，因此，主营业务收入及主营业务成本均属于同一地区分部。

本集团前五名客户销售的收入总额为 597,659,390 元(2004 年 1-6 月份：388,474,384 元)，占本集团全部销售收入的 64%(2004 年 1-6 月份：56%)。

(31) 主营业务税金及附加

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
营业税	32,380,582	25,783,492
城市维护建设税	326,502	255,074
教育费附加	20,979	42,090
	<u>32,728,063</u>	<u>26,080,656</u>

(32) 其他业务利润

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
其他业务收入	13,394,016	12,660,412
减：其他业务支出	(8,186,664)	(5,158,344)
	<u>5,207,352</u>	<u>7,502,068</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(33) 财务费用

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利息支出	17,881,883	10,641,199
减：利息收入	(1,764,155)	(245,810)
汇兑损失	449,807	129,388
减：汇兑收益	(673,031)	(889,290)
其他	568,112	2,205,971
	<u>16,462,616</u>	<u>11,841,458</u>

(34) 投资收益

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增加额	114,333	316,105
股权投资差额摊销	(1,304,579)	(1,304,580)
计提长期投资减值准备	-	(3,500,000)
长期股权投资转让收益	-	941,702
其他股权投资分红	2,908,376	-
股东借款收益	-	3,115,200
委托贷款收益	1,245,402	-
	<u>2,963,532</u>	<u>(431,573)</u>

(35) 营业外收入

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
处理固定资产净收益	19,883	1,609,364
索赔净收入	210,182	61,644
其它	15,718	778,135
	<u>245,783</u>	<u>2,449,143</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

245,783	2,449,143
---------	-----------

五 合并会计报表主要项目注释 续

(36) 营业外支出

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
罚款支出	66,374	2,395
处理固定资产净损失	1,233,681	297,124
非公益捐赠	115,340	13,000
计提固定资产减值准备	681,808	-
其它	22,443	788
	2,119,646	313,307

(37) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2005 年 1-6 月份
租赁费	22,041,144
口岸费	4,848,280
办公费及水电费	4,815,737
招待费	3,345,868
咨询及审计费	2,755,548
维修支出	2,121,837
差旅费	1,963,790
广告展览费	1,197,470
车辆杂费支出	1,137,000
其他	2,475,553
	46,702,227

五 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收股利

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
-----------------	------------------

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

应收股利 167,634,509 -

为本公司之子公司赤集 6 月份已宣告但尚未发放的现金股利, 该股利已于 7 月份发放完毕。

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款及其它应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	20,000,677	20,569,016
减: 坏账准备	(396,170)	(516,148)
	<u>19,604,507</u>	<u>20,052,868</u>

于 2005 年 6 月 30 日, 应收账款前五名金额合计为 16,466,433 元(2004 年 12 月 31 日: 13,575,904 元), 占应收账款总额的 82%(2004 年 12 月 31 日: 66%)。

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	17,894,869	89.5%	-	17,263,423	83.9%	-
一至二年	1,899,523	9.5%	(189,952)	3,099,308	15.1%	(309,930)
三年以上	206,285	1%	(206,218)	206,285	1%	(206,218)
	<u>20,000,677</u>	<u>100%</u>	<u>(396,170)</u>	<u>20,569,016</u>	<u>100%</u>	<u>(516,148)</u>

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	145,821,179	138,994,918
减: 坏账准备	(1,412,299)	(1,299,820)
	<u>144,408,880</u>	<u>137,695,098</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 140,103,359 元(2004 年 12 月 31 日：132,944,353 元)，占其他应收款总额的 96%(2004 年 12 月 31 日：96%)。

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款及其它应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	144,013,093	98.8%	-	137,168,813	98.7%	-
一至二年	21,138	-	(2,114)	563,022	0.4%	(56,302)
二至三年	549,594	0.4%	(173,890)	27,380	-	(8,214)
三年以上	1,237,354	0.8%	(1,236,295)	1,235,703	0.9%	(1,235,304)
	<u>145,821,179</u>	<u>100%</u>	<u>(1,412,299)</u>	<u>138,994,918</u>	<u>100%</u>	<u>(1,299,820)</u>

(3) 长期债权投资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
深圳赤湾港集装箱有限公司 *	124,695,625	124,695,625
赤湾集装箱码头有限公司 *	-	82,348,396
深圳市赤湾码头有限公司 *	10,000,000	10,000,000
赤湾港航(香港)有限公司 *	11,004,284	11,004,284
深圳赤湾货运有限公司 *	18,223,795	18,223,795
深圳赤湾轮船运输有限公司 *	5,797,462	5,797,462
委托贷款 (附注五(7))	40,000,000	40,000,000
深圳妈港仓码有限公司 (附注五(7))	60,000,000	60,000,000
深圳妈湾港务有限公司 (附注五(7))	50,000,000	50,000,000
深圳妈湾港航有限公司 (附注五(7))	50,000,000	50,000,000
	<u>369,721,166</u>	<u>452,069,562</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

* 上述长期债权投资除对深圳市赤湾码头有限公司的三年期借款年利率为 4.941%外, 均为本公司对子公司在投资总额内超出注册资本的免息及无固定还款期的债权投资, 本公司已确认上述款项不会在十二个月内回收。

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(4) 长期股权投资

	2004年12月31日	本年增加	本年减少	2005年6月30日
长期股权投资 -				
联营公司投资(a)	8,928,613	41,620,867	-	50,549,480
其他长期股权投资(b)	13,510,000	-	-	13,510,000
子公司投资(c)	1,325,126,852	408,881,730	(227,231,618)	1,506,776,964
股权投资差额(d)	4,691,567	-	(944,195)	3,747,372
股票投资(e)	4,647,500	-	-	4,647,500
长期股权投资减值准备	(3,500,000)	-	-	(3,500,000)
	1,353,404,532	450,502,597	(228,175,813)	1,575,731,316

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司对持有的深石化 780,000 法人股计 3,500,000 元全额计提长期减值准备。

截至 2005 年 6 月 30 日本公司的长期股权投资无投资变现及收益汇回的限制。

(a) 联营企业

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2004年12月31日	本年追加投资额	本年享有被投资单位权益增(减)数	分得或已宣告股利	累计增/(减)额	2005年6月30日
深圳赤湾港航网络系统有限公司	37.5%	1,875,000	7,677,841		1,871,405	-	7,674,246	9,549,246
深圳招商局海运物流有限公司(a)	40%	4,000,000	1,250,772	40,000,000	(250,538)	-	37,000,234	41,000,234
		5,875,000	8,928,613	40,000,000	1,620,867	-	44,674,480	50,549,480

(a) 本集团向海运物流追加投资情况详见附注四(c)。

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(b) 其他长期股权投资

被投资单位名称	股 权		2004 年 12 月 31 日	本年增加	2005 年 6 月 30 日
	比例	初始投资额			
中国深圳外轮代理有限公司	15%	13,510,000	13,510,000	-	13,510,000

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 对子公司股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2004 年		本年享有被投资	分得现金	累计增(减)额	2005 年
		12 月 31 日	本年追加投资额	单位权益增(减)数			
深圳市赤湾码头有限公司	47,500,000	120,920,255	-	9,153,093	(34,413,383)	48,159,965	95,659,965
深圳赤湾国际货运代理有限公司	5,000,000	7,375,126	-	362,764	(497,196)	2,240,694	7,240,694
深圳赤湾港集装箱有限公司	15,000,000	128,913,770	-	44,268,633	-	158,182,403	173,182,403
深圳赤湾货运有限公司	7,000,000	28,191,059	-	7,084,057	(8,459,525)	19,815,591	26,815,591
赤湾港航(香港)有限公司	1,070,000	145,641,389	-	33,958,614	-	178,530,003	179,600,003
深圳赤湾轮船运输有限公司	6,000,000	25,681,205	-	7,431,702	(12,218,739)	14,894,168	20,894,168
深圳赤湾港运粮食码头有限公司	33,750,000	42,911,116	-	3,589,144	(4,008,266)	8,741,994	42,491,994
赤湾集装箱码头有限公司	227,267,507	821,778,350	82,309,793	220,640,720	(167,634,509)	729,826,847	957,094,354
深圳市赤湾东方物流有限公司	5,000,000	3,714,582	-	83,210	-	(1,202,208)	3,797,792
	347,587,507	1,325,126,852	82,309,793	326,571,937	(227,231,618)	1,159,189,457	1,506,776,964

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2004 年 12 月 31 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释 续

(4) 长期股权投资(续)

(d) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位名称	摊销		2004 年	本年摊销	2005 年	形成原因
	年限	初始金额	12 月 31 日		6 月 30 日	
赤湾集装箱码头有限公司	10 年	14,728,112	4,691,567	(944,195)	3,747,372	溢价购买股权

(e) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股数	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
宁沪高速	法人股	1,000,000	1,120,000	1,120,000
深圳石化	法人股	780,000	3,500,000	3,500,000
广东广建	法人股	20,000	27,500	27,500
			<u>4,647,500</u>	<u>4,647,500</u>

(5) 主营业务收入及主营业务成本

母公司主营业务收入及成本均为来自在赤湾港口提供的散杂货之装卸、储存业务，均属于同一港口业务分部。

(6) 投资收益

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增加额	327,938,645	230,110,726
债权投资收益	249,795	3,115,200
委托贷款收益	1,245,402	-
出售子公司收益	-	941,702
其他股权投资分红	2,908,376	-
股权投资差额摊销	(944,195)	(944,195)
计提长期投资减值准备	-	(3,500,000)
	<u>331,398,023</u>	<u>229,723,433</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册 地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	主营业务	与本公司关系	经济性质 或类型	法定代表人
南山集团	深圳	500,000,000	58.84%	土地开发 港口运输 工商业 旅游 房地 产及其他	母公司	中外合资 股份有限公司	傅育宁

存在控制关系的子公司基本情况详见附注(四)。

(2) 存在控制关系的母公司及子公司注册资本除赤集 (见附注四(b))外,截至 2005 年 6 月 30 日未发生变化。

(3) 存在控制关系的母公司及子公司所持股份或权益本年度未发生变化。

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
深圳赤湾石油基地股份有限公司(“石油基地”)	受同一母公司控制
深圳海勤工程监理有限公司	受同一母公司控制
妈湾公司	系本公司间接联营公司且与本公司有相同 关键管理人员
MPI L	本公司联营公司

(5) 关联方交易事项

(a) 土地使用费

本集团向关联方租赁堆场及办公土地，租赁价格由双方协商确定。2005 年 1-6 月份应支付土地使用费明细资料如下：

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
南山集团	14,812,488	14,791,595
石油基地	328,411	209,926
	<u>15,140,899</u>	<u>15,001,521</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
 会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易(续)

(b) 委托贷款

于 2004 年 12 月 23 日 - 25 日，南山集团通过三家指定银行向本公司提供委托贷款 150,000,000 元，贷款期限不短于三个月且不超过一年、自由还款、年利率 3.4%。
 于 2005 年 1-6 月份，本公司共支付利息 2,531,111 元。

(c) 工程监理

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
深圳海勤工程监理有限公司	5,632,420	1,280,642

(d) 贷款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
妈湾公司(附注五(7)(b))	160,000,000	160,000,000
MPIL(附注五(7)(b))	180,003,900	180,003,900
	<u>340,003,900</u>	<u>340,003,900</u>

(6) 关联方应收应付款项余额

其他应收款：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
妈湾公司	14,958,800	7,023,850

长期债权投资：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
妈湾公司(附注五(7)(b))	160,000,000	160,000,000
MPIL(附注五(7)(b))	180,003,900	180,003,900
	<u>340,003,900</u>	<u>340,003,900</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
南山集团	433,255	2,611,963
海勤监理	1,269,195	-
	<u>1,702,450</u>	<u>2,611,963</u>

短期借款：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
南山集团	<u>150,000,000</u>	<u>150,000,000</u>

应付股利：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
南山集团	<u>185,883,607</u>	<u>-</u>

七 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
房屋建筑物	4,208,706	9,202,539
机器设备	88,718,625	295,659,433
港务设施	36,476,559	63,626,777
土地使用权	-	1,340,575
	<u>129,403,890</u>	<u>369,829,324</u>

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 对外投资计划

如附注五(7)(b)所述，根据《开发协议》，本集团计划在未来一至二年内向三家合资公司投入建设资金计人民币 80,000,000 元。

(3) 经营性承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	24,145,067	28,019,131
一至二年	10,781,435	6,960,899
二至三年	7,225,442	6,708,979
三年以上	33,666,201	39,095,479
	<u>75,818,145</u>	<u>80,784,488</u>

以上承诺的资金来源主要为本集团经营活动产生的现金及未使用之银行信贷额度。

九 资产负债表日后事项

(1) 利润分配及公积金转增股本

根据 2005 年 3 月 29 日董事会及 2005 年 5 月 17 日股东大会通过的决议，以 2004 年末总股本 495,972,100 股为基数，按每 10 股向全体股东派发现金股利 6.37 元，共计 315,934,228 元；按每 10 股转增 3 股的比例，向全体股东以资本公积转增股本。

以上利润分配及公积金转增股本方案于 2005 年 7 月 8 日实施完毕。

(2) 向深圳招商局海运物流有限公司增资

详见附注四(c)。

(3) 子公司赤集向股东分配现金股利

详见附注五(18)(b) 和附注六(1)。

深圳赤湾港航股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止半年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
净利润	355,647,880	233,125,020
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置长期股权投资及固定 资产产生的损失/(收益)	1,213,798	(2,253,942)
- 营业外收入	(225,900)	(839,779)
- 营业外支出	885,965	16,183
向关联公司收取的资金占用费	(1,131,250)	-
	742,613	(3,077,538)
非经常性损益的所得税影响数	(61,310)	459,774
扣除非经常性损益后的净利润	356,329,183	230,507,256