

# 锦州港股份有限公司 2005 年半年度报告

董事长：关国亮

二〇〇五年七月二十八日

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告 .....	8
八、备查文件目录 .....	8

## 一、重要提示

1、本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本公司董事会以通讯表决方式审议本半年度报告，公司董事 11 名，参加表决的董事 9 名，董事陈青松、张维君因公出差未参加表决，参加表决的董事一致同意通过本半年度报告。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人关国亮，主管会计工作负责人肖爱东，会计机构负责人（会计主管人员）王兴山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：锦州港股份有限公司  
公司英文名称：JINZHOU PORT CO.,LTD  
公司英文名称缩写：JZP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：锦州港  
公司 A 股代码：600190  
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 B 股简称：锦港 B 股  
公司 B 股代码：900952
- 3、公司注册地址：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号  
公司办公地址：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号  
邮政编码：121007  
公司国际互联网网址：HTTP://WWW.JINZHOUPORT.COM  
公司电子信箱：MSC@JINZHOUPORT.COM
- 4、公司法定代表人：关国亮
- 5、公司董事会秘书：王 健  
电话：0416-3586462  
传真：0416-3582431  
E-mail：WJ@JINZHOUPORT.COM  
联系地址：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号  
公司证券事务代表：齐文辉  
电话：0416-3586234  
传真：0416-3582431

E-mail : MSC@JINZHOUPORT.COM

联系地址：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号

- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》  
 登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN)  
 公司半年度报告备置地点：本公司董监事会秘书处

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 9 日

公司首次注册登记地点：锦州经济技术开发区

最近一次变更登记日期：2004 年 5 月 17 日

注册地点：锦州经济技术开发区

企业法人营业执照注册号：2107001100457

公司聘请的会计师事务所名称及办公地址

国内会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司

办公地点：沈阳市沈河区北京街 16 号人才大厦九层

国际会计师事务所名称：香港何锡麟会计师行

办公地点：香港皇后大道西 2-12 号联发商业中心 304 室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	134,522,052.12	122,623,953.03	9.70
流动负债	781,683,075.74	607,203,982.95	28.73
总资产	2,574,756,509.30	2,373,282,500.07	8.49
股东权益(不含少数股东权益)	1,200,684,736.57	1,118,748,285.91	7.32
每股净资产	1.269	1.182	7.36
调整后的每股净资产	1.249	1.163	7.39
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	80,527,562.85	67,499,434.52	19.30
扣除非经常性损益后的净利润	81,752,747.35	68,810,863.88	18.81
每股收益	0.085	0.071	19.72
净资产收益率	6.71%	6.35%	增加 0.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	123,121,208.96	108,319,264.58	13.67

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-110,146.55
资产置换损益	123,883.72
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,842,370.75
小计	-1,828,633.58
所得税影响数	-603,449.08
扣除所得税影响数后合计	-1,225,184.50

## 3、国内外会计准则差异

单位：人民币元

项 目	国内会计准则	境外（国际）会计准则
净利润	80,527,562.85	80,527,562.85
差异说明	无	

4、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

报告期利润	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	14.51	15.04	0.184	0.184
营业利润	10.43	10.80	0.132	0.132
净利润	6.71	6.95	0.085	0.085
扣除非经常性损益后的净利润	6.81	7.05	0.086	0.086

## 三、股本变动及股东情况

### (一)股本变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构发生变动。

### (二)股东情况

1、报告期末股东总数为 117,269 户，其中 A 股股东 88,347 户，B 股股东 28,922 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押情况	股东性质(国有股东或外资股东)
东方集团股份有限公司		256,815,000	27.13	未流通	226,750,000	法人股东
锦州港务局		150,000,000	15.85	未流通		国家股东
锦州石油化工公司		83,475,000	8.82	未流通		法人股东
辽宁省投资集团有限公司		40,500,000	4.28	未流通		法人股东
锦西炼化化工总厂		15,000,000	1.58	未流通		法人股东

SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	+3,221,826	6,291,769	0.66	已流通	外资股东
辽宁省建设投资公司		4,530,000	0.48	未流通	法人股东
锦州碧海石油化工有限公司		1,680,000	0.17	未流通	法人股东
博时裕富	+23,650	1,199,967	0.126	已流通	社会公众股东
侯春伟	+509,415	919,725	0.097	已流通	社会公众股东

第 7 名股东辽宁省建设投资公司是第 4 名股东辽宁省投资集团有限公司的全资子公司；

未知其他股东之间，是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC	6,291,769	B 股
博时裕富	1,199,967	A 股
侯春伟	919,725	A 股
SCBHK A/C DZ BK INTL SA A/C UNION INVESTMENT LUX SA S/A UNIEM FERNOST	905,000	B 股
潘叶红	650,000	B 股
金邑矿产	618,676	A 股
上海海欣国际投资公司	602,200	B 股
MERRILL LYNCH FAR EAST LIMITED	564,000	B 股
陈兴	540,000	A 股
靳玉梅	529,200	A 股

未知前 10 名流通股股东之间，是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；

未知前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间，是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 1 月 16 日召开第五届董事会第五次会议，因年龄原因，决定免去梁河山先生公司副总裁的职务；根据公司总裁提名，决定聘任刘亚忠先生为公司副总裁，协助总裁分管生产经营工作；聘任于新宇先生为公司总裁助理，协助总裁分管生产经营工作，侧重市场开发工作。

其他董事、监事及高管人员未发生变动。

## 五、管理层讨论与分析

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司坚持以市场为导向，准确把握市场脉搏，及时调整货源结构，强化经营管理，使公司主营业务继续保持增长势态，上半年共完成货物吞吐量 1449.4 万吨，同比增长 20.7%，实现主营业务收入 28,269 万元，同比增长 21.84%，实现主营业务利润 17,427 万元，同比增长 20.75%，实现净利润 8,053 万元，同比增长 19.30%。

报告期内，公司为满足腹地货源增长的需要，加大了港口建设投入，上半年共完成港口泊位及其他配套设施建设投资 21,421 万元，其中 301B 油泊位工程及航道拓宽工程预计年底交付使用，对保证今后公司吞吐量及主营业务收入的持续增长，将起到重要作用。

### (二)报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司主营业务为港口装卸、仓储及船货代理、集装箱及配套服务。港口主要装卸货种有原油、成品油、粮食、煤炭，散矿、化肥、木材、钢材、化工产品、水产品、建筑材料等。

上半年除煤炭外，主要货种的吞吐量与去年同期相比均有较大幅度的增长。其中油品完成 559.2 万吨，同比增长 34.9%；粮食完成 282.7 万吨，同比增长 83.1%；散矿完成 108.9 万吨，同比增长 306.3%；其它杂货完成 144.9 万吨，同比增长 191%；集装箱完成 93574TEU，同比增长 176.3%。煤炭吞吐量由于受国家宏观调控及腹地重要客户阜新煤矿发生矿难的影响，上半年吞吐量完成 215.4 万吨，同比去年减少 57.1%。

#### 报告期公司主营业务收入、成本及毛利率构成情况

单位：人民币元

项目	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(百分 点)
装卸	252,516,851.68	76,420,260.76	69.74	20.42	29.70	-2.16
堆存	10,551,086.80	12,244,926.45	-16.05	30.02	16.58	13.39
船方	8,411,044.00	6,541,398.88	22.23	0.45	-2.74	2.56
其他	11,210,693.19	3,314,432.92	70.44	92.03	-5.69	30.64
合计	282,689,675.67	98,521,019.01	65.15	21.84	23.67	-0.51

占报告期主营业务收入 10% 以上的主要业务为港口装卸收入。

2、报告期本公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有发生重大变化。

3、报告期本公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期本公司没有来源于单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

5、经营中的问题与困难

上半年由于国家宏观调控及公司主要客户阜新煤矿发生矿难,使锦州港上半年煤炭吞吐量大幅下滑,对公司主营业务产生了较大影响,为弥补煤炭吞吐量的下滑,公司审时度势,及时调整了货源结构,加大了粮食及其他货种的揽货力度,使公司保持了吞吐量和主营收入、净利润的同步增长。此外,随着货物集港量的增长,港口现有堆存库场渐显紧张,公司一方面加强了对现有场地的合理运用,及时根据市场需要灵活调整,另一方面将抓紧完成现有堆场的扩建,使其尽快投入使用,以满足生产需要。

### (三)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

##### (1)报告期内港口建设主要工程项目投资情况及工程进度:

项目名称	上半年投资额(万元)	工程进度
301B 油泊位	10,768	在建,预计年底投入使用
502B 油泊位	625	在建,预计明年投入使用
主航道拓宽工程	3,381	在建,预计年底竣工
工作船码头	260	在建,预计年底投入使用

##### (2)报告期内股权投资情况

公司于报告期内,与中海码头发展有限公司签定了《向锦州新时代集装箱码头有限公司增资协议》,双方共同向合资公司增加注册资本金 24,800 万元,用于建设 207B、208B 两个集装箱泊位。其中,中海码头发展有限公司以现金出资 14,880 万元,本公司以实物资产出资 9,920 万元,增资后双方出资比例不变。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内,公司严格按《上市公司治理准则》和公司《章程》等有关规定规范公司行为。上半年公司根据上级监管部门有关加强上市公司治理的要求,结合本公司实际,对公司《章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修改,使公司治理的相关制度进一步完善,公司股东大会、董事会、监事会的召开程序符合国家有关规定;公司董事会和经营班子成员在人员上分开,有利于对经营层实施有效监督、制约和考核;董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会按照《专门委员会工作实施细则》的规定认真开展工作,保证了董事会的正确决策;公司监事会能独立行使监督职能,并根据监事会的职能提出专项监督意见;公司与大股东产权明晰,在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开,不存在大股东占用上市公司资金和上市公司违规担保等问题;公司独立董事在董事会中的比例达到了三分之一以上,并发挥了较好的作用。

(二)报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三)2005 年中期公司不进行利润分配。也不进行公积金转增股本。

#### (四)重大诉讼仲裁事项

2003 年公司先后收到沈阳市中级人民法院受理的本公司部分投资者因公司以前年度虚假会计信息造成损失而要求索赔的诉状，至本诉讼时效截止日，法院共立案 97 件，诉讼标的合计人民币 675 万元，截止报告期末，经法院主持调解已结案 97 件，公司实际支付 381 万元，其中于本报告期内结案 33 件，支付金额 186 万元。

报告期内公司未发生其他重大诉讼、仲裁事项。

#### (五)公司收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，本公司与中海码头发展有限公司签定了《向锦州新时代集装箱码头有限公司增资协议》，本公司以经评估后双方确认的价值为 105,289,085.09 元的在建集装箱泊位出资，其中，9,920 万元作为新增注册资本，超出部分 6,089,085.09 元，出售给合资公司，并由合资公司于 2006 年底前将款项支付完毕。

#### (六)重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易事项

详见财务报表附注“六、关联方关系及其交易”。

##### 2、其他重大关联交易

(1)根据本公司于 2001 年 8 月与锦州新时代集装箱码头有限公司签订的设备租买协议，自 2002 年 1 月 1 日起，本公司将拥有的与集装箱码头有关的净值为 2,267.8 万元的机器设备，在其预计剩余使用年限内，融资租赁给锦州新时代集装箱码头有限公司，最长租期为 12 年。

(2)根据本公司于 2001 年 8 月与锦州新时代集装箱码头有限公司签订的设施租赁合同，本公司将集装箱码头、辅助设施及后方堆场等资产租赁给锦州新时代集装箱码头有限公司，最长租赁期为 20 年。至本报告期末，本公司租赁给锦州新时代集装箱码头有限公司固定资产净值为 114,918,261 元，占同类交易金额的比例为 45.19%。

(3)报告期内，公司长、短期借款共计 24,200 万元，由东方集团实业股份有限公司为本公司提供信用担保。

以上关联交易对公司利润无影响。

#### (七)重大合同及其履行情况

##### 1、资产托管、承包、租赁事项

见“重要事项(六) 2、其他重大关联交易”

2、本公司未发生为本公司控股子公司或其他企业、个人违规提供担保的事项。

3、本报告期公司无委托理财事项。

(八)报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九)报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十)其他重大事项信息索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
锦州港股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-01-18	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司 2004 年度业绩预增提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-01-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司重要事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-03-02	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-03-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司第五届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-03-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-03-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-05-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司第五届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《香港商报》	2005-05-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2005-06-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

(一)本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(二)财务报表（附后）

(三)财务报表附注（附后）

## 八、备查文件目录

1. 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

2. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于锦州港股份有限公司董监事会秘书处。

锦州港股份有限公司董事会

二 五年七月二十八日

## 资产负债表

编制单位：锦州港股份有限公司

2005年6月30日

 会企01表  
 单位：人民币元

资 产	行次	附注	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	61,561,575.20	65,276,602.34	50,784,356.90	54,277,624.81
短期投资	2					
应收票据	3	五、2	5,040,000.00	13,500,000.00	14,040,000.00	14,100,000.00
应收股利	4				2,455,072.68	
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	23,421,323.36	15,313,970.16	14,881,125.68	13,811,640.59
其他应收款	7	五、4	25,502,073.94	14,687,108.38	21,452,797.51	10,833,047.99
预付账款	8	五、5	6,138,194.62	2,738,641.72	2,722,738.88	2,738,641.72
应收补贴款	9					
存货	10	五、6	3,743,315.12	4,102,788.41	3,671,731.02	4,071,671.37
待摊费用	11	五、7	4,829,769.88	2,719,042.02	4,559,351.40	2,586,045.04
一年内到期的应收融资租赁款	21		4,285,800.00	4,285,800.00	4,285,800.00	4,285,800.00
其他流动资产	24					
流动资产合计	30		134,522,052.12	122,623,953.03	118,852,974.07	106,704,471.52
长期投资：						
长期股权投资	31	五、8	111,688,770.98	11,849,956.72	117,120,301.94	17,351,517.11
长期债权投资	32					
长期投资合计	33		111,688,770.98	11,849,956.72	117,120,301.94	17,351,517.11
固定资产：						
固定资产原价	39	五、9	2,239,343,267.40	2,099,657,154.93	2,231,824,030.67	2,092,898,207.20
减：累计折旧	40	五、9	362,505,658.34	330,189,935.07	359,487,974.34	327,600,461.07
固定资产净值	41		1,876,837,609.06	1,769,467,219.86	1,872,336,056.33	1,765,297,746.13
减：固定资产减值准备	42	五、9	5,372,584.59	5,372,584.59	5,372,584.59	5,372,584.59
固定资产净额	43		1,871,465,024.47	1,764,094,635.27	1,866,963,471.74	1,759,925,161.54
工程物资	44					
在建工程	45	五、10	409,162,901.22	425,429,182.17	409,162,901.22	425,429,182.17
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		2,280,627,925.69	2,189,523,817.44	2,276,126,372.96	2,185,354,343.71
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、11	16,586,261.31	16,831,955.85	16,573,908.31	16,814,274.85
长期待摊费用	52	五、12	11,220,145.91	12,341,463.74	11,137,459.24	12,195,859.47
应收融资租赁款	53	五、13	13,908,999.72	13,908,999.72	13,908,999.72	13,908,999.72
无形及其他资产合计	54		41,715,406.94	43,082,419.31	41,620,367.27	42,919,134.04
递延税项：						
递延税款借项	55	五、14	6,202,353.57	6,202,353.57	6,202,353.57	6,202,353.57
资 产 总 计	60		2,574,756,509.30	2,373,282,500.07	2,559,922,369.81	2,358,531,819.95

企业负责人：关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 资产负债表 (续)

编制单位：锦州港股份有限公司      2005年6月30日      会企01表  
 单位：人民币元

负债和股东权益	行次	附注	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款	61	五、15	230,000,000.00	227,000,000.00	230,000,000.00	225,000,000.00
应付票据	62	五、16	49,150,217.69	20,790,432.05	48,150,217.69	19,390,432.05
应付账款	63	五、17	206,502,034.63	172,881,552.98	205,545,663.93	175,139,223.01
预收账款	64	五、18	21,812,689.89	35,602,201.03	14,757,579.07	27,973,038.54
应付工资	65		5,797,336.86	3,635,570.87	5,700,503.76	3,298,139.77
应付福利费	66		9,112,304.02	8,045,700.40	9,060,759.44	7,978,946.75
应付股利	67	五、19	3,905,216.95	3,905,216.95	3,816,204.56	3,816,204.56
应交税金	68	五、20	5,938,572.56	5,187,828.11	6,118,685.26	4,865,277.18
其他应付款	69	五、21	26,167.67	594,869.83	22,253.28	594,359.09
其他应付款	70	五、22	63,697,352.60	44,365,887.86	63,517,863.38	44,544,010.22
预提费用	71		193,280.00	10,820.00		
预计负债	72					
一年内到期的长期负债	78	五、23	185,300,348.87	84,936,348.87	185,300,348.87	84,936,348.87
其他流动负债	79		247,554.00	247,554.00	247,554.00	247,554.00
<b>流动负债合计</b>	80		<b>781,683,075.74</b>	<b>607,203,982.95</b>	<b>772,237,633.24</b>	<b>597,783,534.04</b>
<b>长期负债:</b>						
长期借款	81	五、24	587,000,000.00	642,000,000.00	587,000,000.00	642,000,000.00
应付债券	82					
长期应付款	83					
专项应付款	84					
其他长期负债	85					
<b>长期负债合计</b>	87		<b>587,000,000.00</b>	<b>642,000,000.00</b>	<b>587,000,000.00</b>	<b>642,000,000.00</b>
<b>递延税项:</b>	88					
递延税款贷项	89					
<b>负债合计</b>	90		<b>1,368,683,075.74</b>	<b>1,249,203,982.95</b>	<b>1,359,237,633.24</b>	<b>1,239,783,534.04</b>
少数股东权益	91		5,388,696.99	5,330,231.21		
<b>股东权益:</b>						
股本	92	五、25	946,500,000.00	946,500,000.00	946,500,000.00	946,500,000.00
减：已归还投资	101					
<b>股本净额</b>	102		<b>946,500,000.00</b>	<b>946,500,000.00</b>	<b>946,500,000.00</b>	<b>946,500,000.00</b>
资本公积	93	五、26	206,619,330.11	205,210,442.30	206,619,330.11	205,210,442.30
盈余公积	94	五、27	37,374,679.00	37,374,679.00	37,374,679.00	37,374,679.00
其中：法定公益金	95		8,682,757.00	8,682,757.00	8,682,757.00	8,682,757.00
未分配利润	97	五、28	10,190,727.46	-70,336,835.39	10,190,727.46	-70,336,835.39
<b>股东权益合计</b>	99		<b>1,200,684,736.57</b>	<b>1,118,748,285.91</b>	<b>1,200,684,736.57</b>	<b>1,118,748,285.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	100		<b>2,574,756,509.30</b>	<b>2,373,282,500.07</b>	<b>2,559,922,369.81</b>	<b>2,358,531,819.95</b>

企业负责人：关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 利润表

编制单位：锦州港股份有限公司

2005年1月1日-6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	附注	合并		母公司	
			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	五、29	282,689,675.67	232,025,631.25	271,582,322.48	226,557,925.64
减：主营业务成本	2	五、30	98,521,019.01	79,666,262.79	95,206,586.09	76,151,814.78
主营业务税金及附加	3	五、31	9,896,650.68	8,036,201.39	9,280,219.61	7,732,743.75
二、主营业务利润	4		174,272,005.98	144,323,167.07	167,095,516.78	142,673,367.11
加：其他业务利润	5	五、32	2,623,331.76	1,974,583.66	2,623,331.76	1,974,583.66
减：营业费用	6		1,318,373.22	629,883.57	1,318,373.22	629,883.57
管理费用	7		23,937,972.45	22,041,714.20	23,937,972.45	22,041,714.20
财务费用	8	五、33	26,465,946.91	20,183,595.65	26,462,773.98	20,171,682.75
三、营业利润	10		125,173,045.16	103,442,557.31	117,999,728.89	101,804,670.25
加：投资收益	11	五、34	1,634,253.75	312,735.22	4,019,297.00	1,015,154.62
补贴收入	12					
营业外收入	13	五、35	153,057.66	758,103.00	153,057.66	758,103.00
减：营业外支出	14	五、36	1,981,691.24	2,943,226.31	1,981,691.24	2,832,503.21
四、利润总额	15		124,978,665.33	101,570,169.22	120,190,392.31	100,745,424.66
减：所得税	16	五、37	42,066,059.25	33,769,697.82	39,662,829.46	33,245,990.14
少数股东损益	17		2,385,043.23	301,036.88		
五、净利润	20		80,527,562.85	67,499,434.52	80,527,562.85	67,499,434.52
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	41					
2.自然灾害发生的损失	42					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	43					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	44					
5.债务重组损失	45			241,517.30		214,517.30
6.其他	46					

企业负责人：关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：锦州港股份有限公司

2005 年 1 月 1 日-6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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	1		306,103,177.47	235,555,476.99
收到的税费返还	2			
收到的其他与经营活动有关的现金	3	五、38	665,542.01	617,952.94
现金流入小计	5		306,768,719.48	236,173,429.93
购买商品、接受劳务支付的现金	6		83,040,367.26	24,473,954.24
支付给职工以及为职工支付的现金	7		26,909,247.56	26,036,052.06
支付的各项税费	8		54,943,000.47	51,105,424.90
支付的其他与经营活动有关的现金	9	五、39	18,754,895.23	16,005,232.49
现金流出小计	10		183,647,510.52	117,620,663.69
经营活动产生的现金流量净额	11		123,121,208.96	118,552,766.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	12			
取得投资收益所收到的现金	14		995,439.49	995,439.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		11,000.00	11,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16			
现金流入小计	17		1,006,439.49	1,006,439.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		147,247,735.82	146,827,446.82
投资所支付的现金	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20			
现金流出小计	22		147,247,735.82	146,827,446.82
投资活动产生的现金流量净额	25		-146,241,296.33	-145,821,007.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	26			
借款所收到的现金	28		125,000,000.00	125,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29			
现金流入小计	30		125,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31		77,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		28,594,939.77	26,225,026.82
支付的其他与筹资活动有关的现金	34			
现金流出小计	36		105,594,939.77	101,225,026.82
筹资活动产生的现金流量净额	40		19,405,060.23	23,774,973.18
四、汇率变动对现金的影响	41			
五、现金及现金等价物净增加额	42		-3,715,027.14	-3,493,267.91

企业负责人： 关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 现金流量表（续）

编制单位：锦州港股份有限公司      2005年1月1日-6月30日      会企03表  
 单位：人民币元

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	43		80,527,562.85	80,527,562.85
加：少数股东本期损益	44		2,385,043.23	
计提的资产减值准备	46			
固定资产折旧	47		33,515,389.41	33,087,179.41
无形资产摊销	48		245,694.54	240,366.54
长期待摊费用摊销	49		3,744,728.51	3,681,810.91
待摊费用减少（减：增加）	50		-2,111,585.86	-1,974,164.36
预提费用增加（减：减少）	51		182,460.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52		110,146.55	110,146.55
固定资产报废损失	53			
财务费用	54		26,632,362.32	26,589,026.82
投资损失（减：收益）	55		-1,634,253.75	-4,019,297.00
递延税款贷项（减：借项）	56			
存货的减少（减：增加）	57		359,473.29	399,940.35
经营性应收项目的减少（减：增加）	58		-12,224,521.34	-20,947,905.30
经营性应付项目的增加（减：减少）	59		-8,611,290.79	858,099.47
其他	60			
经营活动产生的现金流量净额	65		123,121,208.96	118,552,766.24
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	66			
一年内到期的可转换公司债券	67			
融资租入固定资产	68			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	69		61,561,575.20	50,784,356.90
减：现金的期初余额	70		65,276,602.34	54,277,624.81
加：现金等价物的期末余额	71			
减：现金等价物的期初余额	72			
现金及现金等价物净增加额	73		-3,715,027.14	-3,493,267.91

企业负责人： 关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 资产减值准备明细表

编制单位：锦州港股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	期初数		本年增加数		本年减少数						期末数	
						因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合 计			
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>一、坏账准备合计</b>	1	12,874,346.76	12,822,692.46									12,874,346.76	12,822,692.46
其中：应收账款	2	8,839,177.00	8,787,522.70									8,839,177.00	8,787,522.70
其他应收款	3	4,035,169.76	4,035,169.76									4,035,169.76	4,035,169.76
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	4											-	
其中：股票投资	5											-	
债券投资	6											-	
<b>三、存货跌价准备合计</b>	7	740,804.65	740,804.65									740,804.65	740,804.65
其中：库存商品	8											-	-
原材料	9	740,804.65	740,804.65									740,804.65	740,804.65
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	10											-	
其中：长期股权投资	11											-	
长期债权投资	12											-	
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	13	5,372,584.59	5,372,584.59									5,372,584.59	5,372,584.59
其中：房屋、建筑物	14											-	
机器设备	15	5,372,584.59	5,372,584.59									5,372,584.59	5,372,584.59
<b>六、无形资产减值准备</b>	16											-	
其中：专利权	17											-	
商标权	18											-	
<b>七、在建工程减值准备</b>	19											-	
<b>八、委托贷款减值准备</b>	20											-	
<b>九、 总 计</b>		18,987,736.00	18,936,081.70									18,987,736.00	18,936,081.70

企业负责人： 关国亮

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

锦州港股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1992 年 12 月 30 日经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发【1992】93 号文件批准，采取定向募集方式，由锦州港务局、中国石化大庆石油化工总厂和中国石油锦州石油化工公司共同以净资产或现金认股而组建的股份有限公司。

1995 年 4 月 20 日，中国石化大庆石油化工总厂因国家对石油产业政策的变化而改变经营策略，将所持有的本公司股份全部转让给东方集团股份有限公司。

1998 年 4 月 29 日国务院证券委员会以证委发[1998]2 号文件，批准公司发行 B 股股票，并于 1998 年 5 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易；1999 年 4 月 30 日中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]46 号文件，批准公司发行 A 股股票，并于 1999 年 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。截止本报告期末，公司注册资本为 946,500,000.00 元，其中：国家股 150,000,000.00 元，法人股 402,000,000.00 元，社会公众股 394,500,000.00 元（其中境内上市外资股 166,500,000.00 元）。

经营范围：港务管理、港口装卸，水运辅助业（除客货运输）；公路运输；物资仓储等。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### （一）公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司目前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关补充规定。

#### （二）会计年度

本公司自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### （四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

#### （五）外币折算及汇兑损益的处理方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为记账本位币记账，年末各项货币性外币资产、负债账户余额按中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整。由此产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的借款费用按资本化原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

#### （六）现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、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确定为现金等价物。

#### （七）短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。

短期投资持有期间收到股利或利息时,冲减短期投资成本;在出售时,按所收到的价款与短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息后的余额,确认为当期投资损益。

对期末短期投资采用成本与市价孰低法计价,并将市价低于成本的差额按各投资项目计提短期投资跌价准备。

#### （八）坏账核算方法

1. 坏账确认标准：因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项;债务人逾期未履行其偿债义务且有确凿证据表明确实无法收回的款项。

2. 坏账损失核算方法：采用备抵法。

3. 公司坏账准备的计提方法和计提比例：按账龄分析法结合个别确认法,即有明显证据表明个别应收款项按账龄分析法计提坏账不能反映坏账最佳估计时,按最佳估计比例计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	不计提
1至2年	5%
2至3年	20%
3年以上	100%

#### （九）存货核算方法

本公司存货包括原材料、低值易耗品、燃料等。

本公司存货按照取得时的实际成本计价,领用时除燃料采用加权平均法外,其余类别均采用个别计价法。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制,低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

本公司至少于每年年度终了对存货进行盘点。年末存货以成本与可变现净值孰低计价,按单个存货项目计算的成本与可变现净值的差额提取存货跌价准备,并计入当期损益。可变现净值的确定依据：以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

#### （十）长期投资核算方法

本公司对具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算,即最初

以初始成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。投资初始成本大于享有被投资企业所有者权益份额的数额作为股权投资差额，并按投资期限以直线法摊销，当期摊销金额计入投资收益。投资初始成本小于应享有被投资企业所有者权益份额的数额作为股权投资准备，计入资本公积。

本公司对无控制、无共同控制且无重大影响的被投资企业的长期投资采用成本法核算。投资收益在被投资企业宣布利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果发现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其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提，并计入当期损益。

### （十一）固定资产的核算方法

1. 固定资产指使用期限超过一年，单位价值在 2000 元以上，为生产营运、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、港务设施、运输设备、装卸机械、办公设备、器具、工具等有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账。

本公司对固定资产按平均年限法计提折旧。预计净残值率为 3%（已转入固定资产的土地使用权除外），各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

类别	预计使用年限	年折旧率(%)
码头及辅助设施	50 年	1.94
机器设备	14-18 年	6.93—5.39
房屋建筑物及仓库堆场	10-40 年	9.70—2.43
办公设备及其他设备	5-22 年	19.4—4.41
运输工具	12-18 年	8.08—5.39

公司至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，对其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。按单项固定资产计提，并计入当期损益。

### 2. 租赁资产核算方法

#### （1）融资租赁租出固定资产

本公司将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

本公司采用实际利率法在租赁期间分配未实现融资收益。

#### （2）经营租赁固定资产

经营租赁租出固定资产的租金在租赁期内按直线法确认为收入。

经营租赁租入固定资产的租金在租赁期内按直线法确认为费用。

#### （十二）在建工程的核算方法

在建工程按实际成本计价。当工程已达到预定可使用状态时结转为固定资产。

公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如发现工程项目在性能上，或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建，且预计在未来3年内不会重新开工的在建项目；或其他足以证明在建工程发生减值的情形，则按其可收金额低于其账面的金额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

#### （十三）借款费用的会计处理方法

为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项，所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化并计入所购建固定资产价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生时直接计入当期损益。

资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，到所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始；如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化连续进行。

每一会计期间借款费用资本化金额以至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率相乘计算确定。

#### （十四）无形资产的核算方法

无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起于预计使用年限内按直线法摊销，若预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则按如下原则确定：合同规定了受益年限而法律没有规定有效年限的，摊销年限为合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，摊销年限为法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限取二者之较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按十年摊销。

公司至少于每年年度终了，对无形资产逐项进行检查，如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造价值的的能力受到重大不利影响或由于市价大幅下跌，在剩余年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明无形资产由实质上发生减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

#### （十五）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

筹建期间发生的费用（购建固定资产除外），先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月一次计入损益。

#### （十六）收入确认原则

提供劳务：提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时确认劳务收入。

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入。上述收入的确定应同时满足以下条件：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

#### （十七）所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用纳税影响会计法中的债务法。

#### （十八）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表合并范围的确定原则：公司拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权资本或虽未拥有被投资企业 50%（含 50%）以上表决权资本，但对其具有实际控制权的子公司，纳入合并财务报表的编制范围。

2. 合并财务报表所采用的方法：根据财政部财会字[1995]11 号文件《合并会计报表暂行规定》及有关文件的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销。

### 三、税项

#### （一）营业税

本公司装卸、运输收入按营业额的 3% 计缴，仓储收入及其他收入按营业额的 5% 计缴。

#### （二）城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

分别按实际应缴纳流转税税额的 7%、3% 和 1% 计缴。

#### （三）企业所得税

本公司及其子公司的所得税税率均为 33%。

#### （四）其他税费：按国家有关规定执行。

### 四、控股子公司

企业名称	注册资本	经营范围	母公司投资额	母公司占权益比例	是否合并
锦州港货运船舶代理有限公司	300 万元	货运船舶代理	150 万元	50%	合并

本公司虽对锦州港货运船舶代理有限公司持股比例为 50%，但在船代公司董事会中

拥有半数以上表决权，故本公司对船代公司的股权投资仍采用权益法核算并纳入合并财务报表范围。

## 五、财务报表主要项目注释（以下注释项目除特别说明外，货币单位均为人民币元）

### （一）合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	类 型	币 种	2005年6月30日			2004年12月31日		
			原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
现 金					18,350.61	-		17,309.79
银行存款	活期存款	美元	11,992.31	8.2765	99,254.36	3,030.06	8.2765	25,078.29
		人民币			30,796,989.40	-		57,458,634.18
	银行存款小计				30,896,243.76	-		57,483,712.47
其他货币资金	信用证存款	人民币			7,909,413.63	-		3,726.14
	银行承兑汇票保证金	人民币			22,737,567.20	-		7,771,853.94
	其他货币资金小计	人民币			30,646,980.83	-		7,775,580.08
货币资金合计					61,561,575.20	3,030.06		65,276,602.34

#### 2. 应收票据

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	5,040,000.00	13,500,000.00
合 计	5,040,000.00	13,500,000.00

#### 3. 应收账款

账 龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1年以内	20,189,991.65	62.58		20,189,991.65	6,614,578.62	27.39	-	6,614,578.62
1~2年	622,315.60	1.93	288,173.43	334,142.17	5,763,468.60	23.86	288,173.43	5,475,295.17
2~3年					845,379.78	3.50	845,379.78	0.00
3年以上	11,448,193.11	35.49	8,551,003.57	2,897,189.54	10,929,720.16	45.25	7,705,623.79	3,224,096.37
合 计	32,260,500.36	100.00	8,839,177.00	23,421,323.36	24,153,147.16	100.00	8,839,177.00	15,313,970.16

（1）本项目期末余额中前五名的累计总欠款金额为 8,435,451.47 元，占应收账款总额的 26.15%；

（2）本项目期末余额中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—中国石油锦州石油化工有限公司港口费 1,512,000.10 元。

#### 4. 其他应收款

账 龄	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1年以内	22,852,427.93	77.37		22,852,427.93	12,267,870.94	65.53	-	12,267,870.94
1~2年	425,004.16	1.44	15,001.16	410,003.00	300,023.24	1.60	15,001.16	285,022.08

2~3年	1,271,223.57	4.30	533,553.84	737,669.73	2,667,769.20	14.25	533,553.84	2,134,215.36
3年以上	4,988,588.04	16.89	3,486,614.76	1,501,973.28	3,486,614.76	18.62	3,486,614.76	-
合计	29,537,243.70	100.00	4,035,169.76	25,502,073.94	18,722,278.14	100.00	4,035,169.76	14,687,108.38

(1) 本项目期末余额中前五名的累计总欠款金额为 17,936,786.24 元，占其他应收款总额的 60.73%；

(2) 本项目期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 报告期内，本项目期末余额与期初余额相比变动幅度较大的原因，主要系由于锦州新时代集装箱码头有限公司应收款增加所致。详见附注“十、2”。

#### 5. 预付账款

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
	6,138,194.62	2,738,641.72
合计	6,138,194.62	2,738,641.72

(1) 预付账款期末数比期初数增加的原因主要是本期预付的设备及备件款增加所致；

(2) 本项目中无超过 1 年以上的款项；

(3) 本项目期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 6. 存货及存货跌价准备

项目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	3,380,816.69	740,804.65	3,736,043.28	740,804.65
燃料	1,103,303.08		1,107,549.78	
合计	4,484,119.77	740,804.65	4,843,593.06	740,804.65

#### 7. 待摊费用

类别	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	2005年6月30日
保险费	1,072,204.48	4,669,120.04	1,620,460.12	4,120,864.40
取暖费	659,044.96	909,958.52	1,553,383.48	15,620.00
场地租用费	83,331.00		83,331.00	
其他	904,461.58	1,921,294.30	2,132,470.40	693,285.48
合计	2,719,042.02	7,500,372.86	5,389,645.00	4,829,769.88

#### 8. 长期投资

项目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
长期股权投资-其他股权投资				
联营投资	11,421,820.72	100,843,406.25	995,439.49	111,269,787.48
其他投资	300,000.00			300,000.00
股权投资差额	128,136.00		9,152.50	118,983.50
合计	11,849,956.72	100,843,406.25	1,004,591.99	111,688,770.98

### (1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例	投资金额	核算方法
锦州新时代集装箱码头有限公司	25 年	40%	107,200,000.00	权益法
锦州兴港工程监理有限公司	30 年	49%	490,000.00	权益法
锦州中理外轮理货有限公司	10 年	41%	1,230,000.00	权益法
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	10 年	0.80%	300,000.00	成本法

根据中海码头发展有限公司与本公司签订的《锦州新时代集装箱码头有限公司合同》及《向锦州新时代集装箱码头有限公司增资协议》，本报告期内，双方共同向合资公司增加注册资本金 24,800 万元，其中，中海码头发展有限公司以现金出资 14,880 万元，本公司以实物资产出资 9,920 万元。双方投资比例不变。

#### 采用权益法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	持股比例	初始投资额	追加投资额	2004 年 12 月 31 日	本期增加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期减少额	累计增减额	2005 年 6 月 30 日
锦州新时代集装箱码头有限公司	40%	8,000,000.00		8,457,924.65	99,200,000.00	941,811.43		100,599,736.08	108,599,736.08
锦州兴港工程监理有限公司	49%	490,000.00	-	741,023.67		150,517.49	247,670.10	153,871.06	643,871.06
锦州中理外轮理货有限公司	41%	1,230,000.00	-	2,351,008.40		551,077.33	756,921.89	915,163.84	2,145,163.84
合计		9,720,000.00	-	11,549,956.72	99,200,000.00	1,643,406.25	1,004,591.99	101,668,770.98	111,388,770.98

### (2) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销年限	初始金额	2004 年 12 月 31 日	本期摊销	本期转出	累计摊销	2005 年 6 月 30 日
锦州中理外轮理货有限公司	10 年	183,051.00	128,136.00	9,152.50		64,067.50	118,983.50
合计		183,051.00	128,136.00	9,152.50		64,067.50	118,983.50

### 9. 固定资产及累计折旧

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
固定资产原值：				
码头及辅助设施	1,142,956,963.83	177,702,525.85	59,816,838.23	1,260,842,651.45
机器及设备	407,280,714.28	3,406,296.72		410,687,011.00
房屋建筑物及仓库堆场	328,337,720.69	18,992,113.00		347,329,833.69
办公设备及其他设备	22,005,751.31	437,720.00		22,443,471.31
运输设备	74,392,378.10	1,149,711.60	270,155.00	75,271,934.70
土地	124,683,626.72	4,459,200.00	6,374,461.47	122,768,365.25
合计	2,099,657,154.93	206,147,567.17	66,461,454.70	2,239,343,267.40

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
累计折旧：				
码头及辅助设施	147,098,168.28	16,693,371.39	3,923,580.67	159,867,959.00
机器及设备	104,817,759.06	10,866,857.16		115,684,616.22
房屋建筑物及仓库堆场	33,198,488.83	4,683,083.95		37,881,572.78
办公设备及其他设备	8,885,356.49	988,442.75		9,873,799.24
运输设备	30,561,460.04	2,155,433.05	149,008.45	32,567,884.64
土地	5,628,702.37	1,201,558.75	200,434.66	6,629,826.46
合 计	330,189,935.07	36,588,747.05	4,273,023.78	362,505,658.34
固定资产净值	1,769,467,219.86	169,558,820.12	62,188,430.92	1,876,837,609.06
固定资产减值准备	5,372,584.59			5,372,584.59
固定资产净额	1,764,094,635.27	169,558,820.12	62,188,430.92	1,871,465,024.47

(1) 固定资产本期增加额中有 144,381,671.39 元为在建工程达到预定可使用状态后的转入数；

(2) 本项目中，公司以净值为 124,276,177.08 元的 203#泊位和净值为 102,106,801.44 元的 204 # 泊位用于贷款抵押，其他固定资产无用于抵押、担保等情况；

(3) 本项目期初、期末中用于经营租赁租出的固定资产账面净值如下：

固定资产类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
码头及辅助设施	144,477,051.17	146,046,359.53
机器及设备	3,776,777.38	3,903,786.07
房屋建筑物及仓库堆场	36,082,735.80	36,575,457.74
合计	184,336,564.35	186,525,603.34

上述期末净值中租赁给锦州新时代集装箱码头有限公司的固定资产净值为 114,918,261 元，最长租赁期为 20 年。

## 10. 在建工程

工程项目	预算数 (万元)	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转固定 资产	其他减少	2005 年 6 月 30 日	资金 来源	投入金额占 预算比例
五港池		32,174,313.92				32,174,313.92	贷款	
其中：资本化利息		3,470,374.23				3,470,374.23		
二港池		10,713,570.98	4,266.00		513,430.00	10,204,406.98	贷款	
其中：资本化利息		2,067,639.07				2,067,639.07		
10 万吨油码头		1,526,196.94				1,526,196.94	自筹	
西围堰	3,492	29,466,707.92			7,453,436.59	22,013,271.33	贷款	63.04%
其中：资本化利息		3,084,737.94				3,084,737.94		
五港池 502B (3 万吨) 油品化工泊位	16,600	1,846,666.71	6,254,936.45			8,101,603.16	自筹	4.88%
五港池 503B(5 万吨)油泊位	20,480	1,217,660.30	238,000.00			1,455,660.30	自筹	0.71%
进港航道拓宽浚深工程	19,880	141,732,409.97	6,735,909.72	144,142,431.39		4,325,888.30	自筹	74.68%

工程项目	预算数 (万元)	2004年 12月31日	本期增加	本期结转固定 资产	其他减少	2005年 6月30日	资金 来源	投入金额占 预算比例
203#杂货泊位工程	12,640	4,977,755.23	9,109,905.00			14,087,660.23	贷款	112.37%
其中：资本化利息		0				0.00		
204#杂货泊位工程	10,280	6,418.00	923,990.00			930,408.00	自筹	101.87%
其中：资本化利息		0				0.00		
新建围堰工程	4,377	41,061,093.45				41,061,093.45	贷款	93.81%
其中：资本化利息		1,013,720.24				1,013,720.24		
207#、208#集装箱泊位	50,760	78,132,238.64			78,132,238.64		自筹	15.39%
其中：资本化利息		604,337.62			604,337.62			
三港池 301B 油品泊位	39,120	33,858,208.77	107,680,100.70			141,538,309.47	自筹	36.18%
其它单列工程		31,192,006.85	29,241,006.46	239,240.00		60,193,773.31	自筹	
三港池围堰	4,500	17,523,934.49	11,782,835.00			29,306,769.49	自筹	65.13%
6.6 千伏变电所工程	3,500		5,417,759.00			5,417,759.00	自筹	15.48%
工作船码头工程	3,000		2,602,495.00			2,602,495.00	自筹	8.67%
进港航道加宽工程	11,609		33,808,327.00			33,808,327.00	自筹	29.12%
粮食现代物流散粮技改项目	19,800		414,965.34			414,965.34	自筹	0.21%
合计		425,429,182.17	214,214,495.67	144,381,671.39	86,099,105.23	409,162,901.22		
其中：资本化利息合计		10,240,809.10			604,337.62	9,636,471.48		

### 11. 无形资产

项目	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销额	2005年6月30日	剩余摊销年限
财务软件	667,120.00	279,519.00		63,876.00		451,477.00	215,643.00	1-4年
土地使用权	54,045,232.56	15,057,436.85		166,818.54		39,154,614.25	14,890,618.31	28-49年
海域使用权	1,500,000.00	1,495,000.00		15,000.00		20,000.00	1,480,000.00	49年
合计	56,212,352.56	16,831,955.85		245,694.54		39,626,091.25	16,586,261.31	

### 12. 长期待摊费用

项目	取得方式	原始金额	2004年12月31日	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2005年6月30日	剩余摊销年限
堆场辅助材料	外购	17,321,890.17	10,442,342.31	2,623,410.68	2,622,612.89	6,878,750.07	10,443,140.10	1-3年
大修理费	外部支付	8,686,154.22	1,738,964.73		1,007,562.06	7,954,751.55	731,402.67	1-3年
其他	外购	641,369.76	160,156.70		114,553.56	595,766.62	45,603.14	1-3年
合计		26,649,414.15	12,341,463.74	2,623,410.68	3,744,728.51	15,429,268.24	11,220,145.91	

### 13. 应收融资租赁款

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
应收融资租赁款	13,908,999.72	13,908,999.72

根据本公司于2001年8月与锦州新时代集装箱码头有限公司签订的设备租买合同，自2001年1月1日起，本公司将拥有的与集装箱码头有关的净值为22,678,292.00元的机器设备，在其剩余预计使用年限内，融资租赁给锦州新时代集装箱码头有限公司，最长

租赁期为 12 年，本项交易不含未实现融资收益。

#### 14. 递延税款借项

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	6,202,353.57	6,202,353.57
合 计	6,202,353.57	6,202,353.57

#### 15. 短期借款

类 别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	230,000,000.00	225,000,000.00
担保借款		2,000,000.00
合 计	230,000,000.00	227,000,000.00

#### 16. 应付票据

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,150,217.69	20,790,432.05
合 计	49,150,217.69	20,790,432.05

本项目期末数比期初数增加的原因主要是公司本期增加以银行承兑汇票支付工程款、材料款等所致。

#### 17. 应付账款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	206,502,034.63	172,881,552.98
合 计	206,502,034.63	172,881,552.98

- (1) 本项目期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；
- (2) 本项目期末余额中无账龄超过三年的大额应付账款。

#### 18. 预收账款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	21,812,689.89	35,602,201.03
合 计	21,812,689.89	35,602,201.03

(1) 本项目期末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；

(2) 本项目期末余额中超过一年以上的预收账款为 3,160,970.50 元，主要是预收土地租金而收入尚未实现所致。

#### 19. 应付股利

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付其他法人股股东股利	89,012.39	89,012.39
应付个人股股东股利	3,816,204.56	3,816,204.56
合 计	3,905,216.95	3,905,216.95

本项目期末余额中应付个人股股东股利为本公司于以前年度宣派股利后，个人股股东

尚未领取的股利。

## 20. 应交税金

税 项	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
营 业 税	1,315,540.77	849,243.65
城 建 税	93,738.10	101,364.75
个人 所 得 税	262,443.45	340,993.00
企业 所 得 税	4,501,382.28	4,377,370.09
增 值 税	23,574.98	54,335.00
房 产 税	-258,107.02	-535,478.38
土 地 使 用 税		-
其 他		-
合 计	5,938,572.56	5,187,828.11

## 21. 其他应交款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	40,173.48	44,400.86
地方教育费	13,370.47	13,877.25
住房公积金	-27,376.28	536,591.72
其他		-
合 计	26,167.67	594,869.83

## 22. 其他应付款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	63,697,352.60	44,365,887.86
合 计	63,697,352.60	44,365,887.86

本项目中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位锦州港务局及所属单位为本公司提供劳务及运输款项 296,514.50 元。

## 23. 一年内到期的长期负债

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	185,300,348.87	84,936,348.87

本项目期末余额中含已到期尚未偿还的借款 20,000,000.00 元。

## 24. 长期借款

借款条件	币种	金额
信用	人民币	100,000,000.00
担保	人民币	190,000,000.00
抵押	人民币	297,000,000.00
合计		587,000,000.00

## 25. 股本

数量单位: 股

	2004 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+, -)					2005 年 6 月 30 日
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							

	2004年12月31日	本次变动增减(+,-)					2005年6月30日
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、发起人股份	210,000,000.00						210,000,000.00
其中：							
国家拥有股份	210,000,000.00						210,000,000.00
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	342,000,000.00						342,000,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	552,000,000.00						552,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	228,000,000.00						228,000,000.00
2、境内上市的外资股	166,500,000.00						166,500,000.00
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	394,500,000.00						394,500,000.00
三、股份总数	946,500,000.00						946,500,000.00

## 26. 资本公积

项 目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
股本溢价	190,702,768.50			190,702,768.50
接受捐赠非现金资产准备	100,000.00			100,000.00
股权投资准备	0.00	1,408,887.81		1,408,887.81
其他资本公积	10,841,157.03			10,841,157.03
关联交易差价	3,566,516.77			3,566,516.77
合 计	205,210,442.30	1,408,887.81		206,619,330.11

注：资本公积—股权投资准备项目本期增加 1,408,887.81 元，为报告期内本公司向锦州新时代集装箱码头有限公司增资所形成的股权投资贷方差额。

详见附注“十、2”。

## 27. 盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
法定盈余公积	17,436,443.62	-	-	17,436,443.62
法定公益金	8,682,757.00	-	-	8,682,757.00
任意盈余公积	11,255,478.38	-	-	11,255,478.38
合 计	37,374,679.00			37,374,679.00

## 28. 未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
净利润	80,527,562.85	119,309,976.37
加：年初未分配利润	-70,336,835.39	-189,646,811.76

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
其他转入		
可供分配的利润	10,190,727.46	-70,336,835.39
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
可供股东分配的利润	10,190,727.46	-70,336,835.39
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润	10,190,727.46	-70,336,835.39

### 29. 主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
装卸	252,516,851.68	209,699,707.29
堆存	10,551,086.80	8,114,695.35
船方	8,411,044.00	8,373,315.00
其他	11,210,693.19	5,837,913.61
合 计	282,689,675.67	232,025,631.25

本项目前五名客户的销售收入总额为 161,078,541.05 元，占全部总销售收入的 56.98%。

### 30. 主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
装卸	76,420,260.76	58,922,138.16
堆存	12,244,926.45	10,503,654.43
船方	6,541,398.88	6,726,022.19
其他	3,314,432.92	3,514,448.01
合 计	98,521,019.01	79,666,262.79

### 31. 主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	8,964,154.46	6,983,000.25
城建税	624,459.34	450,365.59
教育费附加	296,748.08	278,831.39
地方教育费	11,288.80	324,004.16
合 计	9,896,650.68	8,036,201.39

### 32. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
其他业务收入	6,266,093.38	5,427,589.39
减：其他业务支出	3,642,761.62	3,453,005.73
其他业务利润	2,623,331.76	1,974,583.66

### 33. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	26,589,026.82	20,629,560.19
减：利息收入	167,790.28	465,735.63
减：汇兑收益		37.65
手续费支出	44,710.37	19,808.74
合 计	26,465,946.91	20,183,595.65

### 34. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,643,406.25	85,948.17
短期投资收益		227,766.05
股权投资差额摊销	-9,152.50	-979.00
合 计	1,634,253.75	312,735.22

(1)报告期内，投资收益比上年同期增加主要是由于锦州新时代集装箱码头有限公司净利润增加所致。

(2)本公司投资收益无汇回的重大限制。

### 35. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款净收入	25,280.00	14,470.00
处理固定资产净收益		-
非货币性交易收益	123,883.72	735,833.00
其他	3,893.94	7,800.00
合 计	153,057.66	758,103.00

### 36. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产损失	110,146.55	2,943,226.31
捐赠支出	15,000.00	
计提的固定资产减值准备		
赔偿支出		
债务重组损失		
其他	1,856,544.69	
合 计	1,981,691.24	2,943,226.31

本报告期内，因诉讼发生的实际赔偿额 1,856,544.69 元计入本项目，详见附注“十、1”。

### 37. 所得税

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
所得税	42,066,059.25	33,769,697.82

38. 收到的其他与经营活动有关的现金为 665,542.01 元。

其中大额明细如下：

利息收入 167,790.28

39. 支付的其他与经营活动有关的现金为 18,754,895.23 元。

### 其中大额明细如下

保险费	1,677,128.72
诉讼费	1,555,881.69
办公及会议费	1,497,575.56
差旅及交通费	1,079,907.47
燃料及水电费	1,071,979.65
咨询评估费用	870,640.65
广告费	771,505.00
非生产用资产维修费	441,760.69

### (二) 母公司财务报表主要项目注释

鉴于本公司之子公司规模较小,合并财务报表与母公司财务报表的差异较小,故未列示未经合并的本公司会计报表附注。

### 六、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
锦州港货运船舶代理有限公司	锦州市凌河区文胜里 3-93 号	货运船舶代理	控股子公司	有限责任	刘钧

##### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
锦州港货运船舶代理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

##### 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	比例			金额	比例
锦州港货运船舶代理有限公司	1,500,000.00	50%			1,500,000.00	50%

##### 4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
东方集团股份有限公司	本公司第一大股东并向本公司派出董事
东方集团实业股份有限公司	本公司第一大股东之控股股东
锦州新时代集装箱码头有限公司	本公司之联营公司
锦州兴港工程监理有限公司	本公司之联营公司
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营公司
中国石油锦州石油化工公司	本公司股东并向本公司派出董事
锦州港务局	本公司股东并向本公司派出董事
锦州港务局各所属单位	本公司股东之所属单位

#### (二) 关联方交易

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、销售		

(1) 锦州港务局及附属公司-水电	187,592.20	13,923.20
(2) 锦州新时代集装箱码头有限公司-港口使用费	299,063.00	53,433.25
2、融资、经营租出固定资产		
(1) 锦州新时代集装箱码头有限公司		
--融资租出固定资产	2,142,900.00	2,142,900.00
--经营租出固定资产	933,400.00	899,200.00
(2) 锦州中理外轮理货有限公司-经营租出固定资产	152,247.00	0.00
3、接受劳务		
(1) 锦州港务局附属公司-装卸、运输、清扫、引航、维修、质检	2,678,478.53	22,995,565.34
(2) 锦州兴港工程监理有限公司-工程监理	3,018,700.00	1,544,500.00
(3) 锦州中理外轮理货有限公司-理货服务	2,107,957.00	2,312,958.00

### (三)关联方往来

	2005年6月30日	2004年12月31日
1.应收账款		
中国石油锦州石油化工公司	1,512,000.10	1,512,000.10
2.预收账款		
锦州新时代集装箱码头有限公司	40.00	17,464.67
锦州中理外轮理货有限公司		152,268.00
3.应付账款		
锦州兴港工程监理有限公司	2,373,800.00	641,000.00
锦州中理外轮理货有限公司	431,811.00	
4.预付账款		
锦州港务局附属公司		1,088,289.46
5.其他应收款		
锦州新时代集装箱码头有限公司	8,737,714.83	1,906,031.00
6.其他应付款		
锦州港务局及附属公司	296,514.50	740,202.23
7.应收融资租赁款		
锦州新时代集装箱码头有限公司	18,194,799.72	18,194,799.72

### (四)其他关联交易

本公司于2005年6月30日的长、短期借款计242,000,000.00元由东方集团实业股份有限公司为本公司提供信用担保。

#### 七、或有事项

无

#### 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

#### 九、债务重组事项

无。

#### 十、其他重要事项

##### 1、重大诉讼事项

公司于2003年收到沈阳市中级人民法院受理的本公司部分投资者因公司以前年度虚

假会计信息造成损失而要求索赔的诉状，至本案诉讼时效终止日，法院共立案 97 件，诉讼标的共计 6,750,318.40 元。截至本财务报告日，法院主持调解已结案 97 件，公司实际支付赔偿金额为 3,807,808.31 元。其中于本报告期内结案 33 件，支付金额 1,856,544.69 元。

## 2、非货币性交易

根据中海码头发展有限公司与锦州港股份有限公司签订的《锦州新时代集装箱码头有限公司合同》及《向锦州新时代集装箱码头有限公司增资协议》，双方共同向合资公司增加注册资本金 24,800 万元，其中，中海码头发展有限公司以现金出资 14,880 万元，本公司以经评估后双方确认的价值为 105,289,085.09 元的在建集装箱泊位出资，其中，9,920 万元作为新增注册资本，超出部分 6,089,085.09 元，出售给合资公司，并由合资公司于 2006 年底前将款项支付完毕；本公司将上述应收款项暂列入其他应收款项目核算。根据企业会计准则的相关规定，此交易为非货币性交易，涉及的补价收入 123,883.72 元，确认为当期收益；其出资价值大于该项资产的帐面价值的差额扣除相关所得税后的余额作为股权投资差额，列入资本公积—股权投资准备项目。

锦州港股份有限公司董事会  
二〇〇六年七月二十八日