

# 北海市北海港股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司董事长徐文元先生因工作安排未出席董事会。

公司董事长、总裁徐文元先生，主管会计工作负责人杨延华先生，财务部经理王文彪先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

北海市北海港股份有限公司董事会

# 目 录

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、监事及高级管理人员情况.....	3
第四节 管理层讨论与分析.....	4
第五节 重要事项.....	5
第六节 财务报告.....	8
第七节 备查文件.....	8
会计报表.....	9
附：会计报表附注.....	16

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

#### (一) 法定名称

中文：北海市北海港股份有限公司

英文：BEIHAI PORT CO., LTD.

#### (二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：北海港

股票代码：000582

2005 年 5 月 25 日，经公司 2004 年年度股东大会审议通过，公司全称由“北海新力实业股份有限公司”变更为“北海市北海港股份有限公司”；5 月 27 日经深圳证券交易所核准，公司证券简称“北海新力”变更为：“北海港”，公司证券代码“000582”不改变。

#### (三) 注册地址：广西北海市海角路 145 号

办公地址：广西北海市成都路 1 号石步岭港区

邮编：536000

国际互联网网址：<http://www.bhport.cn>

电子信箱：[bhxlzq@bh.gx.cninfo.net](mailto:bhxlzq@bh.gx.cninfo.net)

#### (四) 法定代表人：徐文元

#### (五) 董事会秘书：杨延华

证券事务代表：梁勇

联系地址：广西北海市成都路 1 号石步岭港区

电话：0779—3922254

传真：0779—3922254

#### (六) 信息披露报纸：中国证券报、证券时报

登载年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司四楼证券部

## 二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	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	209,825,848.63	201,652,729.10	4.05%
流动负债	188,791,962.27	163,405,630.92	15.54%
总资产	760,647,555.43	721,073,541.08	5.49%
股东权益(不含少数 股东权益)	444,153,444.37	432,365,007.34	2.73%
每股净资产	2.36	2.29	3.06%
调整后的每股净资产	2.00	2.12	-5.66%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	11,788,437.03	-9,079,652.50	229.83%
扣除非经常性损益后 的净利润	11,862,297.38	-9,180,568.22	229.21%
每股收益	0.06	-0.05	220.00%
每股收益(注)	-	-	-
净资产收益率	2.65%	-1.94%	4.59%
经营活动产生的现金 流量净额	75,423,939.94	8,943,537.99	743.33%

报告期非经常性损益为 73,860.35 元，涉及的项目和金额如下表：

非经常性损益项目	金额(元)
处置固定资产损失	34,344.26
扣除公安经费后的其他营业外收支净额	39,516.09
合计	73,860.35

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内未有因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份总数及结构变动。

二、报告期末股东总数为 27,817 户。前十名股东及前十名流通股股东情况如下：

(一) 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)	质押或冻结的股份数量	股东性质
北海市国有资产管理局	0.00	53,859,080.00	28.58%	未流通	0.00	国有股东
北海市机场投资管理有限责任公司	0.00	47,117,950.00	25.00%	未流通	0.00	国有股东
北海市高昂交通建设有限责任公司	0.00	28,534,770.00	15.14%	未流通	0.00	国有股东

北海市风机厂	0.00	440,000.00	0.23%	未流通	0.00	其他
北海市技术交流站	0.00	440,000.00	0.23%	未流通	0.00	其他
北海市烟花炮竹总厂	0.00	440,000.00	0.23%	未流通	0.00	其他
中国东方资产管理公司	0.00	440,000.00	0.23%	未流通	0.00	其他
孙志刚	未知	256,400.00	0.14%	已流通	0.00	其他
王俏梅	未知	226,101.00	0.12%	已流通	0.00	其他
倪文杰	未知	196,991.00	0.10%	已流通	0.00	其他

## (二) 前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
孙志刚	256,400.00	A股
王俏梅	226,101.00	A股
倪文杰	196,991.00	A股
孟庆华	176,400.00	A股
王欣	155,200.00	A股
吴美丽	139,900.00	A股
黄侃	138,918.00	A股
魏斌	128,700.00	A股
李敏娥	120,200.00	A股
范志强	110,000.00	A股

注：前 10 名股东中，

1. 未知非流通股股东之间，及与其他流通股股东之间是否存在关联关系；
2. 未知流通股股东之间关系；
3. 无作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名股东的股东；
4. 北海市国有资产管理局的国有资产管理和营运职能已由北海市国有资产监督管理委员会承接。

## 三、报告期内控股股东未发生变化

## 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、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2005 年 3 月 15 日上午，因公司第三届董事会、第三届监事会已任期届满，公司 2005 年第一次临时股东大会选举出徐文元等第四届董事会成员，以及赵朝蒙等第四届监事会成员；当日下午，公司第四届董事会第一次会议聘任徐文元等人担任公司新一届高级管理人员。我公司已于 2004 年年度报告中详细披露了以上公司新任董事、监事和高级管理人员的情况。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营情况

今年 1~6 月份，北海港完成货物吞吐量 196.24 万吨，同比增加 0.32 万吨，增幅 0.16%；其中集装箱吞吐量完成 13701 标箱，同比减少 522 标箱，减幅 3.67%。主营业务收入 5,880.02 万元，同比增加 793.60 万元，增幅 15.60%，其中装卸堆存收入 5,722.38 万元，同比增加 2,346.42 万元，增幅 69.31%；主营业务成本同比减少 888.40 万元，减幅 19.16%，其中装卸堆存成本同比增加 308.99 万元，增幅 9.48%。在主营业务中，因去年下半年公司已出售宁波北华投资有限责任公司全部股权，本报告期没有海运业务收入和成本，上年同期海运业务收入和成本分别为 1,512.00 万元和 1,175.76 万元。

报告期公司实现主营业务利润 2,013.64 万元，比上年同期增加 1,632.61 万元，增幅 428.47%。

#### （一）主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

行业	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（%）
交通运输辅助业（装卸堆存）	5,731.74	3,566.56	37.78%	69.31%	9.48%	34.01%
商业经纪与代理业	148.28	75.27	49.24%	-21.59%	-22.31%	0.48%

#### （二）主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
北海地区	5,880.02	64.50

### 二、财务报告分析

今年公司重组后，完善了以经济效益为中心的考核激励机制以及决策机制，优化了资源配置，并通过调整货种结构和提高部分货种单价，提高了生产经营的投入产出比。今年上半年公司装卸堆存业务盈利能力（毛利率）比上年提高 34.01 个百分点。公司今年上半年实现净利润 1,178.84 万元，比去年同期的-907.97 万元增长 2,086.81 万元，实现了盈利。影响公司利润的因素有：

#### （一）公司提高部分货种的装卸单价，使装卸收入大幅提高

今年上半年港口吞吐量与上年同期相比略有增长。公司通过采取提高服务质量，加强货主的协调合作等营销手段，在稳定货源的同时提高部分货种的装卸单

价，并适当缩短货物堆存费的优惠期限，使货物的装卸堆存收入有较大幅度的增长。

#### （二）港口高值货种增加，使装卸业务毛利上升

年初以来，公司针对港口高值货种比重低，工艺成本高而导致装卸堆存毛利低下的情况，通过各种途径调整货种结构，加强对高值货种的揽货力度并相应减少低值货种的比例，使港口装卸成本上升幅度不大，而收入大幅增长。

### 三、经营中存在的困难和问题

周边港口恶性竞争和铁路运力不足等问题仍然存在，影响公司港口吞吐量的增长。公司将继续努力与有关部门协调解决。

### 四、投资情况

（一）公司募集资金已经全部使用完毕。

（二）非募集资金使用情况

公司计划投资 300 万元进行港池疏浚，恢复北海港港池内原设计水深，保证到港船舶停泊安全。报告期完成投资 300 万元，项目投资进度 100%；

公司计划投资 1000 万元进行堆场改建，提高货物的处理和通过能力。报告期完成投资 200.80 万元，项目投资进度 20.08%；

公司计划投资 3823 万元用于购置 48 台/套机械设备，用于改善港口装卸工艺，提高装卸效率。报告期完成投资 2880.70 万元，项目投资进度 75.35%。

五、因公司内部经营机制的改善以及货种结构的调整，港口装卸堆存单价上升，吞吐量保持稳定增长等有利因素的影响，预计本年年初至下一报告期期末将盈利。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内公司治理情况

公司董事会、监事会认为报告期内公司的治理情况与《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》的要求一致。报告期内，公司严格按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程

的通知》和深圳证券交易所新颁布《股票上市规则（2004 年修订）》等相关法律、法规规定，修改完善了《公司章程》以及《董事会议事规则》，保证公司运作规范符合实际的公司治理要求，公司将继续按照中国证监会和国家的有关规定，进一步修改公司《股东大会议事规则》等其他规范制度，完善公司治理结构。

## 二、报告期内公司利润分配方案及实施情况

经 2004 年年度股东大会通过，公司 2004 年度利润不分配，也不进行公积金转增股本。

## 三、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

（一）本公司子公司—中国北海外轮代理公司被 T 油轮公司、M.T.M 船务公司、株式会社韩进海运公司等三公司于 1999 年 8 月 27 日以无正本提单放货为由起诉，中国北海外轮代理公司作为第一被告，涉诉金额 480 万美元。本事项已刊登于 1999 年 9 月 3 日《中国证券报》。该案件尚在审理期间，报告期内未有进展。如果北海外轮代理公司败诉，本公司可能承担的最大损失不超过投入的资本金 550 万元人民币。

（二）2004 年 4 月 26 日，中国工艺美术（集团）公司（以下简称“中工美公司”）以其经北海港进口的货物保管不善造成损失为由起诉北海市港务管理局、本公司和北海外轮代理公司（本公司控股子公司），要求判令共同被告人赔偿其货物损失及承担本案诉讼费用。本次港口货物保管合同货损纠纷一案，北海海事法院于 2004 年 5 月 8 日受理此项诉讼，公司已于 2004 年 5 月 26 日及在公司 2004 年年报上披露此事项。截至报告期末此案未有进展。如果败诉，本公司损失不超过赔偿货差损失金额人民币 1,460,756.86 元。

## 四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组情况。

## 五、报告期无委托理财。

## 六、报告期内公司无重大关联交易。

七、报告期公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 八、报告期无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

## 九、报告期内公司重大合同及履行情况

(一) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况；

(二) 报告期内公司无对外担保以及对控股子公司的担保；累计十二个月的对外担保总额为零，无逾期担保。

期后事项：2005 年 7 月 8 日，为加大对机械设备等方面的投入和承付港口二期工程欠息，公司与北海银河高科技产业股份有限公司达成初步意向，拟相互为对方银行流动资金贷款提供连带责任担保，担保最高额度为人民币 8000 万元，期限为一年。公司已于 2005 年 7 月 9 日在《中国证券报》A14 版、《证券时报》A15 版披露该事项。

(三) 报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理的情况。

## 十、报告期内没有发生公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

## 十一、报告期内公司重大事项信息披露索引

(一) 公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知，刊登于 1 月 22 日《证券时报》28 版、《中国证券报》B27 版；

(二) 公司关于延期召开 2005 年第一次临时股东大会的通知及独立董事意见书，刊登于 2 月 19 日《证券时报》15 版，《中国证券报》B23 版；

(三) 公司关于修改 2005 年第一次临时股东大会部分提案的公告，刊登于 3 月 3 日《证券时报》27 版，《中国证券报》C03 版；

(四) 公司 2005 年第一次临时股东大会决议(关于公司董事会换届选举等)公告，刊登于 3 月 16 日《证券时报》2 版，《中国证券报》C02 版；

(五) 公司第四届董事会第一次会议决议(关于聘任公司总裁、副总裁及董事会专门委员会的设置等)公告，刊登于 3 月 17 日《证券时报》3 版，《中国证券报》B09 版；

(六) 公司第四届董事会第二次会议决议(审议公司 2004 年年度报告，关于修改公司章程以及关于公司更名)公告，刊登于 4 月 21 日《证券时报》49 版，

《中国证券报》C15 版；

(七) 公司 2005 年第一季报、关于上半年业绩预测的公告，刊登于 4 月 27 日《证券时报》52 版，《中国证券报》C27 版；

(八) 公司 2004 年年度股东大会决议（关于修改公司章程以及关于公司更名）公告，刊登于 5 月 25 日《证券时报》22 版，《中国证券报》C03 版；

(九) 公司证券简称变更公告，刊登于 5 月 30 日《证券时报》16 版，《中国证券报》B03 版；

公司定期报告全文登载于巨潮网站：<http://www.cninfo.com.cn>

## 第六节 财务报告

一、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

二、会计报表及附注（附后）

## 第七节 备查文件

一、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 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文本；
- (四) 公司章程文本。

二、备查文件放置地点：公司四楼证券部

北海市北海港股份有限公司董事会

董事长

2005 年 7 月 28 日

# 利 润 表

编制单位:北海市北海港股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位:元

序号	项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
1	一、主营业务收入	58,800,230.99	57,317,433.95	50,864,253.86	33,853,204.17
2	减: 主营业务成本	36,418,337.79	35,665,637.00	45,302,323.04	32,575,745.62
3	主营业务税金及附加	2,245,532.32	2,163,978.49	1,751,639.46	1,144,136.58
4	二、主营业务利润	20,136,360.88	19,487,818.46	3,810,291.36	133,321.97
5	加: 其他业务利润	1,037,582.07	1,037,582.07	485,260.45	353,965.08
6	减: 营业费用	-	-	-	-
7	管理费用	5,626,236.43	5,264,650.24	4,938,919.78	2,014,238.58
8	财务费用	3,093,589.21	3,108,235.15	6,504,164.01	5,681,045.68
9	三、营业利润	12,454,117.31	12,152,515.14	-7,147,531.98	-7,207,997.21
10	加: 投资收益	15,947.37	98,570.86	-16,583.65	-209,106.55
11	补贴收入	-	-	-	-
12	营业外收入	37,097.00	37,097.00	156,359.84	156,359.84
13	减: 营业外支出	499,745.97	499,745.97	1,826,445.34	1,818,908.58
14	四、利润总额	12,007,415.71	11,788,437.03	-8,834,201.13	-9,079,652.50
15	减: 所得税	174,489.11	-	207,265.06	-
16	少数股东收益	44,489.57	-	38,186.31	-
17	五、净利润	11,788,437.03	11,788,437.03	-9,079,652.50	-9,079,652.50
18	加: 年初未分配利润	-43,188,360.49	-43,188,360.49	1,760,689.94	1,760,689.94
19	其他转入	-	-	-	-
20	六、可供分配的利润	-31,399,923.46	-31,399,923.46	-7,318,962.56	-7,318,962.56
21	减: 提取法定盈余公积	-	-	-	-
22	提取法定公益金	-	-	-	-
23	提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
24	提取储备基金	-	-	-	-
25	提取企业发展项基金	-	-	-	-
26	利润归还投资	-	-	-	-
27	七、可供股东分配的利润	-31,399,923.46	-31,399,923.46	-7,318,962.56	-7,318,962.56
28	减: 应付优先股股利	-	-	-	-
29	提取任意盈余公积	-	-	-	-
30	应付普通股股利	-	-	-	-
31	转作资本(或股本)的普通股股利	-	-	-	-
32	八、未分配利润	-31,399,923.46	-31,399,923.46	-7,318,962.56	-7,318,962.56
补充资料:					
序号	项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		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				
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				

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 利润表附表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2005 年 1-6 月

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.534	0.046	0.107	0.107
营业利润	2.804	0.028	0.066	0.066
净利润	2.654	0.027	0.063	0.063
扣除非经常性损益的净利润	2.671	0.027	0.063	0.063

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资 产 负 债 表

编表单位:北海市北海港股份有限公司

2005 年 06 月 30 日

金额单位:元

序号	项 目	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
	流动资产:				
1	货币资金	79,545,193.04	76,227,067.72	26,631,218.90	17,927,870.18
2	短期投资	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
3	应收票据	500,000.00	500,000.00	4,350,000.00	4,350,000.00
4	应收股利	-	117,112.66	-	-
5	应收利息	-	-	-	-
6	应收账款	25,357,593.47	23,755,699.73	20,625,252.33	21,032,979.57
7	其他应收款	94,192,125.61	92,679,310.19	90,768,658.91	89,345,668.15
8	预付账款	458,277.71	458,277.71	49,627,943.00	49,627,943.00
9	应收补贴款	-	-	-	-
10	存 货	1,387,004.60	1,387,004.60	1,524,775.96	1,524,775.96
11	待摊费用	885,654.20	885,654.20	624,880.00	624,880.00
12	一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
13	其他流动资产	-	-	-	-
14	流动资产合计	209,825,848.63	203,510,126.81	201,652,729.10	191,934,116.86
15	长期投资:	-	-	-	-
16	长期股权投资	11,586,112.13	15,335,324.56	-207,315.70	3,576,385.90
17	长期债权投资	-	-	-	-
18	长期投资合计	11,586,112.13	15,335,324.56	-207,315.70	3,576,385.90
19	固定资产:	-	-	-	-
20	固定资产原价	694,310,896.26	693,414,499.85	688,162,210.66	686,052,555.25
21	减: 累计折旧	215,765,459.95	215,124,294.36	205,380,911.76	204,207,608.87
22	固定资产净值	478,545,436.31	478,290,205.49	482,781,298.90	481,844,946.38
23	减: 固定资产减值准备	18,372,463.13	18,372,463.13	18,372,463.13	18,372,463.13
24	固定资产净额	460,172,973.18	459,917,742.36	464,408,835.77	463,472,483.25
25	工程物资	-	-	-	-
26	在建工程	31,892,806.78	31,892,806.78	7,044,247.90	7,044,247.90
27	固定资产清理	-258,000.00	-258,000.00	-	-
28	固定资产合计	491,807,779.96	491,552,549.14	471,453,083.67	470,516,731.15
29	无形及其他资产:	-	-	-	-
30	无形资产	43,054,826.95	42,735,027.02	43,449,395.90	43,102,945.95
31	长期待摊费用	4,372,987.76	4,372,987.76	4,725,648.11	4,725,648.11
32	其他长期资产	-	-	-	-
33	无形资产及其他资产合计	47,427,814.71	47,108,014.78	48,175,044.01	47,828,594.06
34	递延税款:	-	-	-	-
35	递延税款借项	-	-	-	-
36	资产总计	760,647,555.43	757,506,015.29	721,073,541.08	713,855,827.97

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资 产 负 债 表 (续)

编表单位:北海市北海港股份有限公司

2005 年 06 月 30 日

金额单位:元

序号	项 目	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
	流动负债:				
37	短期借款	131,000,000.00	131,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00
38	应付票据	-	-	-	-
39	应付账款	1,200,681.91	1,200,681.91	6,267,758.40	2,822,398.37
40	预收账款	9,272,476.39	9,272,476.39	959,788.72	959,788.72
41	应付工资	27,620.36	27,620.36	27,620.36	27,620.36
42	应付福利费	2,845,594.30	2,826,203.52	2,237,012.07	2,167,166.94
43	应付股利	2,894,954.00	2,894,954.00	3,009,834.45	2,894,954.00
44	应交税金	603,368.75	482,565.39	728,875.12	591,400.31
45	其他应付款	24,834,375.03	24,833,884.40	22,255,870.31	22,255,466.07
46	其他应付款	15,233,494.49	14,251,445.81	15,509,665.92	14,090,523.01
47	预提费用	879,397.04	879,397.04	1,409,205.57	1,409,205.57
48	预计负债	-	-	-	-
49	一年内到期长期负债	-	-	-	-
50	其他流动负债	-	-	-	-
51	流动负债合计	188,791,962.27	187,669,228.82	163,405,630.92	158,218,523.35
52	长期负债:	-	-	-	-
53	长期借款	64,897,388.91	64,897,388.91	62,486,344.09	62,486,344.09
54	应付债券	-	-	-	-
55	长期应付款	60,785,953.19	60,785,953.19	60,785,953.19	60,785,953.19
56	专项应付款	-	-	-	-
57	其他长期负债	-	-	-	-
58	长期负债合计	125,683,342.10	125,683,342.10	123,272,297.28	123,272,297.28
59	递延税项:	-	-	-	-
60	递延税款贷项	-	-	-	-
61	负 债 合 计	314,475,304.37	313,352,570.92	286,677,928.20	281,490,820.63
62	少数股东权益	2,018,806.69	-	2,030,605.54	-
63	所有者权益(或股东权益)	-	-	-	-
64	股本	188,471,800.00	188,471,800.00	188,471,800.00	188,471,800.00
65	减: 已归还投资	-	-	-	-
66	股本	188,471,800.00	188,471,800.00	188,471,800.00	188,471,800.00
67	资本公积	263,029,546.20	263,029,546.20	263,029,546.20	263,029,546.20
68	盈余公积	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63	24,052,021.63
69	其中: 公益金	6,803,930.06	6,803,930.06	6,803,930.06	6,803,930.06
70	未分配利润	-31,399,923.46	-31,399,923.46	-43,188,360.49	-43,188,360.49
71	股东权益合计	444,153,444.37	444,153,444.37	432,365,007.34	432,365,007.34
72	负债及股东权益合计	760,647,555.43	757,506,015.29	721,073,541.08	713,855,827.97

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	行次	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	118,893,423.59	117,707,185.96
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	5,425,620.18	5,548,191.73
<b>现金流入小计</b>	<b>9</b>	<b>124,319,043.77</b>	<b>123,255,377.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10	21,243,737.96	20,656,776.24
支付给职工以及为职工支付的现金	12	12,910,086.35	12,564,190.54
支付的各项税费	13	3,378,585.59	3,103,529.06
支付的其他与经营活动有关的现金	18	11,362,693.93	6,302,587.38
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>	<b>48,895,103.83</b>	<b>42,627,083.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>75,423,939.94</b>	<b>80,628,294.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	22	-	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的 现金净额	25	258,000.00	258,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>29</b>	<b>258,000.00</b>	<b>258,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	30	32,523,082.93	32,513,382.93
投资所支付的现金	31	11,777,480.46	11,777,480.46
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>36</b>	<b>44,300,563.39</b>	<b>44,290,863.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>-44,042,563.39</b>	<b>-44,032,863.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	30,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>现金流入小计</b>	<b>44</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	45	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	3,467,402.41	3,296,233.54
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>53</b>	<b>13,467,402.41</b>	<b>13,296,233.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>21,532,597.59</b>	<b>21,703,766.46</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	<b>55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>56</b>	<b>52,913,974.14</b>	<b>58,299,197.54</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表 (续)

编制单位: 北海市北海港股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位: 元

补 充 资 料		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	57	11,788,437.03	11,788,437.03
加: 少数股东损益	58	44,489.57	
加: 计提的资产减值准备	59	71,846.54	30,167.57
固定资产折旧	60	8,378,077.34	8,331,068.29
无形资产摊销	61	392,679.21	366,429.19
长期待摊费用摊销	64	352,660.35	352,660.35
待摊费用减少(减:增加)	65	-260,774.20	-260,774.20
预提费用增加(减:减少)	66	-529,808.53	-529,808.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	67	34,344.22	34,344.22
固定资产报废损失	68	-	-
财务费用	69	3,093,589.21	3,108,235.15
投资损失(减:收益)	70	-15,947.37	-98,570.86
递延税款贷项(减:借项)	71	-	-
存货的减少(减:增加)	72	137,771.36	137,771.36
经营性应收项目的减少(减:增加)	73	47,290,738.94	47,548,743.70
经营性应付项目的增加(减:减少)	74	4,645,836.27	9,819,591.20
其他	75	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>76</b>	<b>75,423,939.94</b>	<b>80,628,294.47</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		-	
债务转为资本	77		
一年内到期的可转换公司债券	78		
融资租入固定资产	79		
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	80	79,545,193.04	76,227,067.72
减: 现金的期初余额	81	26,631,218.90	17,927,870.18
加: 现金等价物的期末余额	82	-	-
减: 现金等价物的期初余额	83	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>84</b>	<b>52,913,974.14</b>	<b>58,299,197.54</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产减值准备明细表

编制单位：北海市北海港股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因价值回升转回	其他减少数	合计	
一、坏帐准备合计	41,127,405.93	66,014.98	-	-	-	41,193,420.91
其中：应收帐款	2,805,013.88	66,014.98			-	2,871,028.86
其它应收款	38,322,392.05				-	38,322,392.05
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-				-
债券投资	-	-				-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-				-
原材料	-	-				-
四、长期投资减值准备合计	1,750,000.00	-	-	-	-	1,750,000.00
其中：长期股权投资	1,750,000.00					1,750,000.00
长期债权投资	-					-
五、固定资产减值准备合计	18,372,463.13					18,372,463.13
其中：房屋、建筑物	10,914,084.15					10,914,084.15
专用设备	4,034,159.38					4,034,159.38
通用设备	3,133,476.76					3,133,476.76
交通运输设备	227,109.39					227,109.39
其他设备	63,633.45					63,633.45
六、无形资产减值准备	-					-
其中：专利权	-					-
商标权	-					-
七、在建工程减值准备	434,317.30					434,317.30
八、委托贷款减值准备	-					-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

北海市北海港股份有限公司(原名“北海新力实业股份有限公司”，2005年5月26日更名为“北海市北海港股份有限公司”。以下简称“本公司”或“公司”)系1989年12月20日经北海市人民政府(1989)159号文件批准重组设立的交通运输企业。公司公众股于1995年11月2日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司最近一次企业法人营业执照于2005年5月26日由广西壮族自治区工商行政管理局颁发，注册号：(企)4500001000201；公司住所：北海市海角路145号；法定代表人：徐文元；注册资本：壹亿捌仟捌佰肆拾柒万壹仟捌佰元(18,847.18万元)；企业类型：股份有限公司；经营范围：投资兴建港口、码头，装卸管理及服务；交通运输及船舶修理，机械加工及修理，外轮代理及外轮理货，住宿，饮食，汽油、柴油、润滑油的购销(以上项目仅供分支机构使用)；国内商业贸易(国家有专项规定除外)，机电配件、金属材料(政策允许部分)、五金交电化工(危险化学品除外)、建筑材料、装卸材料、渔需品的购销。

### 二、公司重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、公司执行的会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计报表编制基准

会计报表是按照企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定及本公司持续经营为基础编制的。

#### 3、会计年度

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 6、外币核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当日的中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的非本位币余额按月末市场汇价进行调整。决算日按当日市场汇价的中间价调整相关账户,因市场汇价不同而发生的折合本位币差额,作为汇兑损益,其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用;

属与购建固定资产有关的借款发生的汇兑损益,在达到可预定使用状态前且满足借款费用资本化的三个条件时计入各项固定资产成本;除上述情况外发生的汇兑损益计入财务费用。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物的确认标准为:持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣布发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息入账,在处置时所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。收益按权责发生制原则确认。

短期投资于期末按账面成本与市价孰低计价,按类别比较短期投资的账面成本与市价,以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备。

#### 9、应收款项坏账核算方法

(1) 坏账确认标准:本公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账核算方法:坏账损失采用备抵法核算,应收账款按账龄分析法计提坏账准备,记入当年损益,应收账款坏账计提比例列示如下:

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	20%
四至五年	25%
五年以上	30%

其他应收款采用个别分析法计提坏账准备,计提时充分考虑债务单位的偿债能力,现金流量情况等确定坏账准备提取金额。预付账款如有确凿证据表明不符合预付账款性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,将原计入预付账款的金额转入其他应收款,并按规定计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

(1) 存货分类为:原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品。

(2) 各种存货按取得时的实际成本记账;原材料日常核算采用计划成本,按月结算成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 低值易耗品一次领用在 5 万元以下的采用一次摊销法,在 5 万元以上的采用分次摊销法。

(4) 开发的房地产项目，以独立的小区为单个核算对象，各项目开发用土地、公共配套设施费，分别以该项目的建筑面积为基数进行平均分摊；出租商品房，以其开发成本或购置成本，按房屋建筑物的折旧年限平均分摊作为当期成本。

(5) 当出现以下情形之一时，公司计提存货跌价准备：

A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

B、企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

C、企业因产品更新换代。原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

### 11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法：在取得投资时，按初始投资成本入账。对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 以下，或对被投资公司的投资占该公司有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对拥有被投资公司 50% 以上权益性资本，或虽然占该投资公司权益性资本不足 50% 但具有实质控制权的采用权益法核算并对会计报表予以合并。

投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，即股权投资差额，其摊销方法：合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限平均摊销，贷方差额记入资本公积。

对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额分投资项目个别计提长期投资减值准备。

(2) 长期债权投资核算方法：按实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为债券投资初始成本；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 其他债权投资：按实际支付的价款入账，应计的当期利息计入当期投资收益。

### 12、委托贷款

委托贷款按实际委托贷款的金额入账，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，对计提的利息到期不能收回的，停止计提利息。以前计提的利息收入予以冲回。

按照委托贷款的本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备；预计的委托贷款减

值准备计入当期损益。

本公司于年中、年度末，按有关的管理制度对委托贷款本金进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

### 13、固定资产计价和折旧计提方法

(1) 固定资产标准为：使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、港务设施、装卸机械、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等作为固定资产；不属于营运生产主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：自行购建的固定资产按实际成本计价；投资者投入的，按评估确认的价值计价。

(4) 固定资产折旧方法：以原值扣除 5% 的残值后，按直线法计算，各类固定资产使用年限及年折旧率如下。

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15 - 50	6.33-1.90
专用设备	8-18	11.87-5.28
通用设备	6-20	15.83-4.75
运输设备	6-12	15.83-7.92
其他设备	6-20	15.83-4.75

(5) 固定资产减值准备：

公司如发现存在下列情况，将计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已发生减值：

A、固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

B、公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

C、同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

D、固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

E、固定资产预计使用方式发生重大不利变化，从而对公司产生重大影响；

F、其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，本公司将按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

固定资产如果存在以下情况之一，按其账面价值全额计提固定资产减值准备：

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、需安装设备等实际发生的达到预定可使用状态之前的净支出。其中，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息支出资本化政策，详见第 15 项。

(2) 在建工程减值准备：在建工程存在以下情况时，按照实际发生的减值金额计提在建工程减值准备。

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B、在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

(1) 除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。借款费用资本化的原则：

A、为购建固定资产的专门借款的借款费用：因借款而发生的除发行费用和手续费用以外的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，直接计入所购建的固定资产成本，金额较小的，直接计入当期财务费用。

B、因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，同时满足以下 3 个条件的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

a、为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式而发生的资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、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。

#### (2) 利息资本化的计算方法

利息资本化按以下公式计算：

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

累计支出加权平均数=Σ(每笔资产支出金额×每笔资产支出实际占用月数/会计期间涵盖的月数)

资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### 16、无形资产核算方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价, 摊销按合同规定及法律规定较短期限平均摊销, 如二者均无期限的, 摊销年限不超过 10 年。其中: 土地使用权以资产评估确认价值计价, 按出让合同规定的年限从 1993 年 10 月起分 70 年平均摊销。

(2) 无形资产减值准备: 无形资产存在下述情况之一或若干情况时, 按预计可收回金额低于其账面价值的差额, 按单个项目计提无形资产减值准备:

A、该项资产已被其他新技术等所替代,使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;

B、该项资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

C、该项资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;

D、其他足以证明该项资产实质上已发生了减值的情形。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支付金额入账, 按受益期进行摊销。

#### 18、收入确认原则

(1) 商品销售收入: 已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出商品实施控制; 与交易相关的产品价款已收到或取得收款依据以及相关收入和成本能可靠地计量时确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入: 同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入的实现, 劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 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。

(3) 出租物业收入: 根据物业出租协议所约定的本期应收物业租金确认收入。

(4) 使用公司资产收入: 他人使用本公司资产发生的利息收入, 按使用资金的时间和使用利率计算确定; 发生的其他使用费收入按有关合同或协议的收费时间和方法计算确定。

#### 19、所得税会计处理方法

按应付税款法核算企业所得税。

#### 20、合并报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则: 对拥有被投资公司 50% 以上权益性资本, 或虽然占该投资公司权益性资本不足 50% 但具有实质控制权的, 对其会计报表予以合并。

(2) 合并报表编制方法: 按照财政部(1995)11 号文件《合并会计报表暂行规定》及其补充规定, 以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据, 合并各项目数额而成。合并时, 公司的重大内部交易和资金往来相互抵销。

(3) 母公司(“母公司”是指“北海市北海港股份有限公司”, 不包括子公司, 下同)与子(孙)公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

## 三、税项

纳税单位	主要税项	计税基础	税率(%)
母公司及子公司	增值税	纳税收入额	4
母公司	营业税	货运收入、装卸收入、港务管理收入	3
母公司及子公司	营业税	代理收入、堆存收入、酒店及其他	5
母公司及子公司	城市维护建设税	应纳流转税额	7
母公司及其他子公司	教育费附加	应纳流转税额	3
母公司(注)	企业所得税	应纳税所得额	15
北海外代	企业所得税	应纳流转税额	33
母公司及北海外代	防洪保安费	营业收入	0.1

注：母公司企业所得税适用政策：根据广西壮族自治区人民政府桂政发[2001]100号文件规定，从2001年起，母公司享受西部开发税收优惠政策，所得税税率为15%。

## 四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例	是否并表	备注
中国北海外轮代理有限公司	5,500,000.00	外轮代理及服务	3,750,000.00	65%	是	子公司
北海新恒房地产开发有限公司	10,000,000.00	房地产开发、建筑材料销售	9,000,000.00	90.00%	否	子公司
北海新力进出口贸易有限公司	3,000,000.00	自营和代理商品进出口业务等	2,850,000.00	95.00%	否	子公司
北海中港散化有限公司	5,100,000.00	散化肥包装材料	1,200,000.00	23.53%	否	参股
上海泰利船务公司	10,500,000.00	海上运输	50,000.00	0.8%	否	参股
北海民族股份有限公司	50,000,000.00		500,000.00	1%	否	参股

注：(1) 因北海中港散化有限公司处于停业状态，故未合并其会计报表。

(2) 北海新恒房地产开发有限公司原属上海北华企业发展公司（原本公司的子公司）的控股子公司，已于2004年9月随上海北华企业发展公司整体转让出去。2005年3月15日公司收购该公司90%的股权，并于2005年5月办理工商变更手续，目前尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

(3) 北海新力进出口贸易有限公司原属北海港务局的全资子公司，2005年3月15日公司收购该公司95%的股权，并于2005年4月办理工商变更手续，目前尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

## 五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元。“年初数”是指2004年

12月31日数，“期末数”是指2005年6月30日数）

## 1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	34,987.35	32,077.76
银行存款	79,510,205.69	26,599,141.14

其中:美元	332,743.92	876,265.17
汇率	8.2905	8.2765
折合人民币	2,758,629.37	7,252,408.68
港币	42,820.69	42,820.69
汇率	1.0637	1.0637
折合人民币	45,548.37	45,548.37
其他货币资金		
合 计	79,545,193.04	26,631,218.90

注: (1) 期末较年初增加 52,913,974.14 元, 增幅 198.69%, 主要系本期收回的货款。

(2) 年末货币资金无抵押、冻结等对变现有限制的情形。

## 2、短期投资

项 目	期末数		年初数		投资净额
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备	
股权投资					
其中:股票投资					
其他投资	7,500,000.00		7,500,000.00		7,500,000.00
合 计	7,500,000.00		7,500,000.00		7,500,000.00

注: 系支付天津市华深医疗器械经销有限公司经营代理品牌医疗器械项目投资款。

## 3、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	500,000.00	4,350,000.00
合 计	500,000.00	4,350,000.00

## 4、应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	净 额	金 额	比例(%)	净 额
一年以内	19,426,749.64	68.82	18,455,412.16	13,204,459.97	56.36	12,444,321.96
一至二年	1,464,324.14	5.19	1,317,891.72	2,899,962.89	12.38	2,609,966.60
二至三年	613,780.11	2.17	521,713.09	1,872,343.35	7.99	1,591,491.85
三至四年	2,542,941.48	9.01	2,034,353.19	1,797,863.08	7.67	1,438,290.47
四至五年	2,032,888.52	7.20	1,524,666.39	1,768,802.31	7.55	1,220,397.22
五年以上	2,147,938.45	7.61	1,503,556.92	1,886,834.61	8.05	1,320,784.23
合 计	28,228,622.34	100.00	25,357,593.47	23,430,266.21	100.00	20,625,252.33

注:(1)年末应收账款前五名债务人金额合计 10,344,912.50 元, 占应收账款总额的 36.65%。

(2) 年末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 5、其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	6,973,845.61	5.26		6,973,845.61	21,162,220.08	16.39		21,162,220.08
一至二年	17,680,357.52	13.34		17,680,357.52	20,663,556.89	16.00	7,295,621.80	13,367,935.09
二至三年	20,660,896.89	15.59	7,295,621.80	13,365,275.09	49,171,467.30	38.09	16,016,540.11	33,154,927.19
三至四年	49,105,611.05	37.06	16,016,540.11	33,089,070.94	21,467,102.05	16.63	11,990,917.33	9,476,184.72
四至五年	22,848,094.46	17.24	11,990,917.33	10,857,177.13	13,722,465.78	10.63	2,392,941.08	11,329,524.70
五年以上	15,245,712.13	11.50	3,019,312.81	12,226,399.32	2,904,238.86	2.25	626,371.73	2,277,867.13
合计	132,514,517.66	100.00	38,322,392.05	94,192,125.61	129,091,050.96	99.99	38,322,392.05	90,768,658.91

注：(1)其他应收款前五名债务人金额合计 128,975,873.05 元，占应收款总额的 97.33%。

其中，应收北海港务局欠款明细如下：

项目	年初数			本期增加	本期减少	期末数		
	原报数	财政审减数	调整后余额			账面数	财政审减数	调减后余额
q、代垫分离核算费用	88,338,754.79	20,786,865.03	67,551,889.76	5,664,077.02	94,002,831.81	20,786,865.03	73,215,966.78	
其中：港务收支净支出	30,372,649.41	10,570,282.11	29,802,367.30	1,867,321.78	32,239,971.19	10,570,282.11	21,669,689.08	
管理费用	33,559,456.00	7,101,460.66	36,457,995.34	2,919,560.05	36,479,016.05	7,101,460.66	29,377,555.39	
离退休支出	18,286,076.66	2,543,723.91	15,742,352.75	559,095.42	18,845,172.08	2,543,723.91	16,301,448.17	
其他支出	6,120,572.72	571,398.35	5,549,174.37	318,099.77	6,438,672.49	571,398.35	5,867,274.14	
b、借款及其他	3,455,618.64		3,455,618.64	400,000.00	3,855,618.64		3,855,618.64	
合计	91,794,373.43	20,786,865.03	71,007,508.40	6,064,077.02	97,858,450.45	20,786,865.03	77,071,585.42	

说明：北海港务局分离核算费用是按北海市国有资产管理局北国资企字[1997]01 号《关于对港务局进行内部分离核算请示的批复》等文件确定的费用分配原则核算。

(2) 年末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(3) 个别分析计提其他应收款坏账准备情况如下：

债务人	年初数			本年计提	本年转出	期末数			
	应收余额	坏账准备	净额			应收余额	坏账准备	净额	账龄
北海港务局分离核算部分	88,338,754.79	17,079,826.83	71,258,927.96			97,858,450.45	17,079,826.83	80,778,623.62	1-4 年
北海中港散化有限公司	23,966,834.65	11,983,417.33	11,983,417.32			24,119,869.65	11,983,417.33	12,136,452.32	3-4 年
北海新力进出口贸易有限公司	8,087,730.73	6,220,000.08	1,867,730.65			5,640,003.40	6,220,000.08	-579,996.68	1-2 年
北海远达房地产公司	280,000.00	280,000.00				280,000.00	280,000.00		5 年以上
北海市仁合信用社	1,997,867.13	1,997,867.13				1,997,867.13	1,997,867.13		4-5 年
海南中海船务公司	155,286.72	155,286.72				155,286.72	155,286.72		4-5 年

北海市消防队	92,852.42	92,852.42		92,852.42	92,852.42		5 年以上
城市建设档案馆	73,600.00	73,600.00		73,600.00	73,600.00		5 年以上
伊利发	70,000.00	70,000.00		70,000.00	70,000.00		5 年以上
北海市规划局	62,264.00	62,264.00		62,264.00	62,264.00		5 年以上
北海荣华贸易公司	58,000.00	58,000.00		58,000.00	58,000.00		5 年以上
海南恒通公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00		5 年以上
杨红	25,901.77	25,901.77		25,901.77	25,901.77		5 年以上
北海深港房地产公司	23,000.00	23,000.00		23,000.00	23,000.00		5 年以上
职工建房基金	14,034.42	14,034.42		14,034.42	14,034.42		5 年以上
彭大勇	4,000.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00		3-4 年
许凤本	2,200.00	2,200.00		2,200.00	2,200.00		2-3 年
市邮电	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00		5 年以上
安娜雪拉轮	1,379,692.41	102,775.60	1,276,916.81	1,379,692.41	102,775.60	1,276,916.81	2-3 年
南方公司	8,030.35	8,030.35		8,030.35	8,030.35		3-4 年
中港	2,975.00	2,975.00		2,975.00	2,975.00		2-3 年
银海区法院	4,268.00	4,268.00		4,268.00	4,268.00		3-4 年
北海协成家俱厂	3,500.00	3,500.00		3,500.00	3,500.00		3-4 年
专刊	432.40	432.40		432.40	432.40		5 年以上
其他	7,160.00	7,160.00		7,160.00	7,160.00		2-3 年
合计	124,709,384.79	38,322,392.05	86,386,992.74	131,934,388.12	38,322,392.05	93,611,996.07	

## 6、预付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	458,277.71	100.00	49,627,943.00	100.00
一至两年				
合 计	458,277.71	100.00	49,627,943.00	100.00

注：（1）期末较年初减少 49,169,665.29 元，下降 99.08%，主要是本期保定市清苑县鑫泉有色金属加工厂退回货款 3120 万元，北海市凯威物流有限公司退回货款 1800 万元。

（2）年末预付账款前五名债务人金额合计 458,277.71 元，占预付账款总额的 100.00%。

（3）年末预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款；

## 7、存货

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,387,004.60		1,524,775.96	
		净 额		净 额
		1,387,004.60		1,524,775.96

合 计	1,387,004.60	1,387,004.60	1,524,775.96	1,524,775.96
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

**8、待摊费用**

项 目	期 末 数	年 初 数	结 存 原 因
低值易耗品摊销	170,400.00	374,880.00	未过受益期
仓库租金	193,750.00	250,000.00	未过受益期
设备大修费摊销	521,504.20		未过受益期
合 计	885,654.20	624,880.00	

**9、长期股权投资**

项 目	年 初 数			本 期 增 加	本 期 减 少	计 提 减 值 准 备	期 末 数		
	金 额	减 值 准 备	净 额				金 额	减 值 准 备	净 额
对子公司投资	-207,315.70		-207,315.70		15,947.37		-191,368.33		-191,368.33
其中: 股权投资差额	-207,315.70		-207,315.70		15,947.37		-191,368.33		-191,368.33
其他股权投资	1,750,000.00	1,750,000.00		11,777,480.46			13,527,480.46	1,750,000.00	11,777,480.46
合计	1,542,684.30	1,750,000.00	-207,315.70	11,777,480.46	15,947.37		13,336,112.13	1,750,000.00	11,586,112.13

**(1) 股权投资差额**

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本期出让股权减少	本期摊销	累计摊销	期末余额
中国北海外轮代理有限公司	-318,947.26	10 年	-207,315.70		15,947.37	127,578.93	-191,368.33
合计	-318,947.26		-207,315.70				

注: 形成原因均系母公司投资时, 由于投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额所造成。

**(2) 其他股权投资**

被投资单位名称	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年 初 数			增加投资	本期减少	计提减值准备	年 末 数			备注
			金额	减值准备	净额				金额	减值准备	净额	
北海中港散化有限公司	1,200,000.00	23.53%	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00	1,200,000.00		成本法	
上海泰利船务公司	50,000.00	0.80%	50,000.00	50,000.00				50,000.00	50,000.00		成本法	
北海民族股份公司	500,000.00	1%	500,000.00	500,000.00				500,000.00	500,000.00		成本法	
北海新恒房地产公司						8,927,480.46		8,927,480.46		8,927,480.46	权益法	
北海新力进出口贸易有限公司						2,850,000.00		2,850,000.00		2,850,000.00	权益法	
合计	10,965,000.00		8,970,000.00	1,350,000.00	7,620,000.00	11,777,480.46		13,527,480.46	1,750,000.00	11,777,480.46		

注: (1) 北海新恒房地产开发有限公司原属上海北华企业发展公司(原本公司的子公司)的控股子公司, 2004 年 9 月随上海北华企业发展公司整体转让出去。2005 年 3 月 15 日公司出资 8,927,480.46 元, 收购该公司 90% 的股权, 并于 2005 年 5 月办理工商变更手续, 目前

该公司尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

(2) 北海新力进出口贸易有限公司原属北海港务局的全资子公司，2005 年 3 月 15 日公司出资 2,850,000.00 元收购该公司 95% 的股权，并于 2005 年 4 月办理工商变更手续，目前尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

### 10、固定资产及累计折旧

项 目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	503,795,033.63			503,795,033.63
专用设备	151,066,952.82	6,094,000.00		157,160,952.82
通用设备	23,110,574.48	1,108,970.95		24,733,346.46
运输设备	8,080,614.32	643,812.65	1,720,054.00	7,004,372.97
其他设备	2,109,035.41	21,956.00		1,617,190.38
合 计	688,162,210.66	7,868,739.60	1,720,054.00	694,310,896.26
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	110,628,733.01	6,297,399.97		116,926,132.98
专用设备	71,029,103.99	942,433.37		71,955,402.34
通用设备	16,640,999.32	3,978,622.18		20,995,669.84
运输设备	5,807,991.06	111,101.20	981,897.13	4,937,195.13
其他设备	1,274,084.38	36,888.60		951,059.66
合 计	205,380,911.76	11,366,445.32	981,897.13	215,765,459.95
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	10,914,084.15			10,914,084.15
专用设备	4,034,159.38			4,034,159.38
通用设备	3,133,476.76			3,133,476.76
运输设备	227,109.39			227,109.39
其他设备	63,633.45			63,633.45
合 计	18,372,463.13			18,372,463.13
<b>净 额</b>	<b>464,408,835.77</b>			<b>460,172,973.18</b>

期末固定资产抵押情况如下：

被抵押物名称	权证号	抵押权人	抵押资产原值	抵押合同号	贷款金额 (万元)	借款期限
新港 3 # 泊位			149,150,740.44	655201123604004	3,000	2004.12.5-2005.12.4
新港 4 # 泊位		建行北海	93,286,109.52	655201123604005	3,000	2004.12.15-2005.12.14
		分行		655201123604003	1,600	2004.10.10-2005.10.9
				655201123605001DY	1,000	2005.3.22-2006.3.21
合 计			242,436,849.96		8,600	

### 11、在建工程

项 目	年初数	本期增加	本期转固	本期其他转出	期末数额	资金来源	备注
-----	-----	------	------	--------	------	------	----

新港三期工程	3,707,120.81	13,491,015.07			17,198,135.88	自筹	前期费用
港口装卸设备购置		11,808,313.80	4,329,000.00		7,479,313.80	自筹	
港区堆场道路建设		2,543,400.00			2,543,400.00	自筹	
其他	3,771,444.39	2,246,888.01	283,040.00	629,018.00	5,106,274.40	自筹	
合计	7,478,565.2	30,089,616.88	4,612,040.00	629,018.00	32,327,124.08		
在建工程减值准备	434,317.30				434,317.30		
在建工程净值	7,044,247.90				31,892,806.78		

注：在建工程无利息资本化的情形。

## 12、无形资产

项目	取得方式	原始金额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计转出及摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	股东投入	45,999,855.10	38,569,991.03			328,570.38	7,758,434.45	38,241,420.65	58年
土地使用权	购买	4,721,828.00	4,532,954.92			39,348.55	228,221.63	4,493,606.37	475年
名称专用权	股东投入	533,000.00	346,449.95			26,650.02	213,200.07	319,799.93	6年
合计		51,254,683.10	43,449,395.90			394,568.95		43,054,826.95	

注：（1）股东投入的土地使用权为划拨土地，国资局折价入股，按 70 年摊销；购买土地使用权为出让土地，按出让期限 50 年摊销；名称专用权系中国外轮代理总公司投入北海外代的名称专用权，按 10 年期限摊销。

（2）无形资产抵押情况：公司以外沙土地使用权及地上建筑物(北国用[2001]字第 702910 号，划拨土地，面积 38,783.9 平方米)抵押，向北海市交通银行借款 500 万元，借款期限 2004 年 12 月 27 日至 2005 年 12 月 27 日；用地处石步岭后方陆海域土地使用权(北国用[2003]第 603964 号，出让土地，面积 201,475.80 平方米)及固定资产中新港 3#、4 号泊位抵押，向建设银行北海分行借款 8,600 万元。

## 13、长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销及转出	期末余额	剩余摊销年限
航道疏浚工程支出	8,463,847.80	4,725,648.11			352,660.35	4,090,860.04	4,372,987.76	5年
合计	8,537,999.80	4,725,648.11			352,660.35	4,090,860.04	4,372,987.76	

## 14、短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
信用借款		20,000,000.00	
担保借款	40,000,000.00		
抵押借款	91,000,000.00	91,000,000.00	抵押物情况详见附注五-12
合计	131,000,000.00	111,000,000.00	

## 15、应付账款

账龄	期末数	年初数
一年以内	1,175,100.08	6,153,704.01

一至二年	0.41	56.70
二至三年	56.70	88,472.97
三至四年	22,998.00	25,524.72
四至五年		
五年以上	2,526.72	
合 计	1,200,681.91	6,267,758.40

注：（1）年末应付账款前五名债权人金额合计 1,198,098.10 元，占总额的 99.78%。

（2）年末应付账款中，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

#### 16、预收账款

账 龄	期末数	年初数
一年以内	9,065,826.61	753,138.94
一至二年	350.00	350.00
二至三年	0.61	0.61
三至四年		206,299.17
四至五年	206,299.17	
五年以上		
合 计	9,272,476.39	959,788.72

注：（1）期末较年初增加 8,312,687.67 元，主要是本期预收的港口使费。

（2）年末预收账款前五名债务人金额合计 8,708,222.59 元，占预收账款总额的 94%。

（3）年末预收账款中，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

#### 17、应付股利

投资者名称	期末数	年初数	未付原因
国家股	2,692,954.00	2,692,954.00	暂未支付
北海风机厂	202,000.00	202,000.00	暂未支付
中国外轮代理总公司		114,880.45	
合 计	2,894,954.00	3,009,834.45	

#### 18、应交税金

税 种	期末数	年初数
增值税	963.81	866.00
营业税	277,382.53	250,398.54
城市建设税	21,346.09	19,139.68
土地使用税	-0.15	-0.16
房产税	-17,448.72	44,712.31
企业所得税	270,385.94	290,644.63
应交个人所得税	50,739.25	123,114.12
合计	603,368.75	728,875.12

注：适用的有关税率详见附注三、税项。

**19、其他应交款**

税 种	期末数	年初数
教育费附加	71,925.70	8,396.04
港口建设费	24,532,054.62	21,980,669.04
防洪保安费	206,189.21	241,730.18
其 他	24,205.50	25,075.05
合 计	24,834,375.03	22,255,870.31

注：期末较年初增加 2,578,504.72 元，上升了 11.58%，主要系未交港口建设费增加所致。

**20、其他应付款**

账 龄	期末数	年初数
一年以内	8,016,495.09	2,158,826.44
一至二年	2,313,060.97	3,863,319.62
二至三年	2,911,713.82	3,228,757.61
三至四年	1,270,609.06	3,370,940.70
四至五年	331,750.00	1,366,362.86
五年以上	389,865.55	1,521,458.69
合 计	15,233,494.49	15,509,665.92

注：（1）期末其他应付款前五名债权人金额合计 5,642,819.63 元，占其他应付款总额的 37.04%。

（2）年末其他应付款中无欠付持本公司 5% 以上股份股东单位的欠款。

**21、预提费用**

项 目	期末数	年初数
铁路专线工资	449,338.00	1,027,239.57
铁路维修费	430,059.04	375,400.00
其他		6,566.00
合 计	879,397.04	1,409,205.57

注：期末较年初减少 529,808.53 元，减幅 37.60%，是本期支付了铁路专线外聘管理人员工资。

**22、长期借款**

借款类别	期末数	年初数	备 注
担保借款	64,897,388.91	62,486,344.09	
合 计	64,897,388.91	62,486,344.09	

注：长期借款系二期工程借款利息，本金已于 2003 年度归还完毕，广西北海海运总公司为该借款提供担保。

**23、长期应付款**

项 目	期末数	年初数
代北海港务局收交通部补助投资	12,000,000.00	12,000,000.00

交通部港建费分成	17,520,755.34	17,520,755.34
交通部一期工程贷改拨款	26,265,197.85	26,265,197.85
广西壮族自治区交通厅拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	60,785,953.19	60,785,953.19

**24、股本**

单位:股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+、-)				小计	本次变动后
		配股	送股	股权转让	其他		
一、未上市流通股份							
其中：1.发起人股份	131,271,800.00					131,271,800.00	
其中：国家持有股份	53,859,080.00					53,859,080.00	
境内法人持有股份	77,412,720.00					77,412,720.00	
境外法人持有股份							
其他							
2.筹集法人股							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	131,271,800.00					131,271,800.00	
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	57,200,000.00					57,200,000.00	
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已上市流通股份合计	57,200,000.00					57,200,000.00	
三、股份总数	188,471,800.00					188,471,800.00	

注：股本由四川华信（集团）会计师事务所于1999年8月9日出具川华信验（1999）号验资报告验证。

**25、资本公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	209,429,000.00			209,429,000.00
接受捐赠非现金资产准备	42,400.00			42,400.00
其他资本公积-评估增值	53,558,146.20			53,558,146.20
合 计	263,029,546.20			263,029,546.20

**26、盈余公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,029,703.01			15,029,703.01
法定公益金	6,803,930.06			6,803,930.06
任意盈余公积	2,218,388.56			2,218,388.56
合 计	24,052,021.63			24,052,021.63

**27、未分配利润**

项 目	2005 年 6 月 30 日	分配比例
年初未分配利润	-43,188,360.49	
加：本年净利润	11,788,437.03	
其他转入		
可供分配利润	-31,399,923.46	
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
已分配普通股股利		
期末未分配利润	-31,399,923.46	

**28、主营业务收入及成本**

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
装卸堆存业务	57,317,433.95	33,853,204.17	35,665,637.00	32,575,745.62	21,651,796.95	1,277,458.55
外轮代理业务	1,482,797.04	1,891,009.48	752,700.79	968,937.98	730,096.25	922,071.50
海运业务		15,120,040.21		11,757,639.44		3,362,400.77
合 计	58,800,230.99	50,864,253.86	36,418,337.79	45,302,323.04	22,381,893.20	5,561,930.82

注：（1）主营业务收入本期较上年同期增加 7,935,977.13 元，增幅 15.60%，其中：装卸堆存业务较上年同期增加 23,464,229.78 元，增幅 69.31%，海运业务同比减少 15,120,040.21 元，是公司去年下半年出售宁波北华公司股权后无海运业务；主营业务成本同比减少 8,883,985.25 元，下降了 19.61%，其中：装卸堆存业务成本较上年同期增加 3,089,891.38 元，增幅 9.48%，海运业务成本同比减少 11,757,639.44 元；主营业务毛利本期较上年同期增加 16,381,896.50 元，增幅 294.53%。

主要原因：装卸堆存业务毛利同比增加 20,374,338.40 元是源于收入的增加，今年上半年的港口吞吐量 196.24 万吨，与去年同期基本持平，但一方面由于今年上半年的高值货种比例增加，另一方面今年上半年公司通过改善装卸工艺流程，提高货物装卸质量和服务水平而赢得货主的信赖，在此基础上公司对部分货种适当提高装卸单价，并适当缩短货物堆存费的优惠期限，使公司的装卸收入和堆存收入同比均有大幅增加。

（2）本年销售收入前五名客户金额合计为 10,344,912.50 元，占本年销售收入的 36.65%。

**29、主营业务税金及附加**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
营业税	2,040,869.88	1,588,275.87
城建税	142,860.88	111,179.30
教育费附加	61,801.56	52,184.29
其 他		
合 计	2,245,532.32	1,751,639.46

**30、其他业务利润**

项 目	收 入		支 出		利 润	
	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
房租收入	183,536.50	142,250.00	22,405.99	23,478.83	161,130.51	118,771.17
场地租赁	1,294,702.00	364,097.27	606,837.74	31,625.59	687,864.26	332,471.68
招待所(含海港酒店)	66,957.00	95,074.00	92,270.63	99,348.23	-25,313.63	-4,274.23
供水	113,409.96	138,915.10	4,291.65	555.66	109,118.31	138,359.44
其 他	121,513.75	46,540.00	16,731.13	146,607.61	104,782.62	-100,067.61
合 计	1,780,119.21	786,876.37	742,537.14	301,615.92	1,037,582.07	485,260.45

注：今年上半年其他业务收入比去年同期增加 993,242.84 元，增幅 126.23%，主要系本年场地租赁收入的增加。

**31、管理费用**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
管理费用	5,626,236.43	4,938,919.78

注：管理费用同比增加 687,316.65 元，增幅 13.92%，主要原因是本期将劳动保险费用列入管理费用项目反映，上年同期在营业外支出项目反映。

**32、财务费用**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
利息支出	3,288,417.17	6,824,719.14
减：利息收入	202,964.35	333,918.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	8,136.39	13,363.10
合 计	3,093,589.21	6,504,164.01

注：本期较上年同期减少 3,410,574.80 元，减幅 52.43%，主要是转让宁波北华公司后减少的财务费用。

**33、投资收益**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
股权投资差额摊销	15,947.37	-16,583.65
合计	15,947.37	-16,583.65

**34、营业外收入**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
处理固定资产净收益		139,000.00
罚款收入	37,097.00	
停薪留职金		17,359.84
其 他		
合 计	37,097.00	156,359.84

**35、营业外支出**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
处理固定资产净损失	34,344.22	
罚款支出	38,389.07	
劳动保险		1,664,214.33
公安经费	379,753.62	106,786.89
其 他		55,444.12
合 计	499,745.97	1,826,445.34

注：本期较上年同期减少 1,326,699.37 元，减幅 72.64%，主要是本期将劳动保险费用列入管理费用项目反映。

**36、所得税**

项 目	05 年 1-6 月	04 年 1-6 月
应纳所得税额	174,489.11	207,265.06
合 计	174,489.11	207,265.06

**37、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数
代收港建费	4,519,794.72
押金等其他	905,825.46
小 计	5,425,620.18

**38、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数
垫付港务局费用	4,276,579.17
代付船舶代理使费	5,060,106.55
业务费、办公费、差旅费等	2,026,008.21
小 计	11,362,693.93

**39、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期数
收到北海新恒房地产开发公司往来款	5,000,000.00
小 计	5,000,000.00

**六、母公司会计报表主要项目注释****1、应收账款**

账 龄	期末数				年初数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
一年以内	18,332,824.11	69.24	916,641.20	17,416,182.91	13,376,507.19	56.37	697,909.21	12,678,597.98
一至二年	1,058,752.55	4.00	105,875.26	952,877.29	2,810,745.72	11.84	281,074.57	2,529,671.15

二至三年	575,115.40	2.17	86,267.31	488,848.09	1,780,668.83	7.50	267,100.32	1,513,568.51
三至四年	2,451,233.96	9.26	490,246.79	1,960,987.17	1,681,428.06	7.09	336,285.61	1,345,142.45
四至五年	1,910,996.47	7.22	477,749.12	1,433,247.35	2,193,620.36	9.24	548,405.09	1,645,215.27
五年以上	2,147,938.45	8.11	644,381.53	1,503,556.92	1,886,834.60	7.95	566,050.39	1,320,784.21
合计	26,476,860.94	100.00	2,721,161.21	23,755,699.73	23,729,804.76	100.00	2,696,825.19	21,032,979.57

注：(1) 年末应收账款前五名债务人金额合计 10,344,912.50 元，占应收款总额的 39.07%。

(2) 年末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股东单位的欠款。

## 2、其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	6,743,247.00	5.15		6,743,247.00	21,021,446.23	16.48		21,021,446.23
一至二年	17,680,357.52	13.51		17,680,357.52	20,663,556.89	16.20	7,295,621.80	13,367,935.09
二至三年	20,660,896.89	15.78	7,295,621.80	13,365,275.09	49,171,467.30	38.55	16,016,540.11	33,154,927.19
三至四年	49,105,611.05	37.51	16,016,540.11	33,089,070.94	21,467,102.05	16.83	11,990,917.33	9,476,184.72
四至五年	21,463,102.05	16.40	11,990,917.33	9,472,184.72	12,337,473.27	9.67	2,290,165.48	10,047,307.79
五年以上	15,245,712.13	11.65	2,916,537.21	12,226,399.32	2,904,238.86	2.28	626,371.73	2,277,867.13
合计	130,898,926.64	100.00	38,219,616.45	92,679,310.19	127,565,284.60	100.00	38,219,616.45	89,345,668.15

注：(1) 年末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股东单位的欠款。

(2) 年末其他应收款前五名债务人金额合计 128,975,873.05 元，占应收款总额的 98.53%。其中，应收北海港务局欠款同附注五(5)。

(3) 个别分析计提其他应收款坏账准备情况如下：

债务人	年初数			本年 本年		年末数			账龄
	应收余额	坏账准备	净额	计提	转出	应收余额	坏账准备	净额	
北海港务局分离核算部分	88,338,754.79	17,079,826.83	71,258,927.96			97,858,450.45	17,079,826.83	80,778,623.62	1-4
北海中港散化有限公司	23,966,834.65	11,983,417.33	11,983,417.32			24,119,869.65	11,983,417.33	12,136,452.32	3-4 年
北海新力进出口贸易有限公司	8,087,730.73	6,220,000.08	1,867,730.65			5,640,003.40	6,220,000.08	-579,996.68	1-2 年
北海远达房地产公司	280,000.00	280,000.00				280,000.00	280,000.00		5 年以上
北海市仁合信用社	1,997,867.13	1,997,867.13				1,997,867.13	1,997,867.13		4-5 年
海南中海船务公司	155,286.72	155,286.72				155,286.72	155,286.72		4-5 年
北海市消防队	92,852.42	92,852.42				92,852.42	92,852.42		5 年以上
城市建设档案馆	73,600.00	73,600.00				73,600.00	73,600.00		5 年以上
伊利发公司	70,000.00	70,000.00				70,000.00	70,000.00		5 年以上
北海市规划局	62,264.00	62,264.00				62,264.00	62,264.00		5 年以上
北海荣华贸易	58,000.00	58,000.00				58,000.00	58,000.00		5 年以上

公司						
海南恒通公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	5 年以上
杨红	25,901.77	25,901.77		25,901.77	25,901.77	5 年以上
北海深港房地产公司	23,000.00	23,000.00		23,000.00	23,000.00	5 年以上
职工建房基金	14,034.42	14,034.42		14,034.42	14,034.42	5 年以上
彭大勇	4,000.00	4,000.00		4,000.00	4,000.00	3-4 年
许凤本	2,200.00	2,200.00		2,200.00	2,200.00	2-3 年
市邮电	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	5 年以上
南方公司	8,030.35	8,030.35		8,030.35	8,030.35	3-4 年
中港	2,975.00	2,975.00		2,975.00	2,975.00	2-3 年
银海区法院	4,268.00	4,268.00		4,268.00	4,268.00	3-4 年
北海协成家俱厂	3,500.00	3,500.00		3,500.00	3,500.00	3-4 年
专刊	432.40	432.40		432.40	432.40	5 年以上
其他	7,160.00	7,160.00		7,160.00	7,160.00	2-3 年
合计	123,329,692.38	38,219,616.45	85,110,075.93	130,554,695.71	38,219,616.45	92,335,079.26

### 3、长期股权投资

项 目	年初数			本期增加	本期减少	计提减值准备	期末数		
	金 额	减值准备	净 额				金 额	减值准备	净 额
对子公司投资	3,576,385.90		3,576,385.90	98,570.86	117,112.66	3,557,844.10		3,557,844.10	
其中:股权投资差额	-207,315.70		-207,315.70	15,947.37		-191,368.33		-191,368.33	
其他股权投资	1,750,000.00	1,750,000.00		11,777,480.46		13,527,480.46	1,750,000.00	11,777,480.46	
合 计	5,326,385.90	1,750,000.00	3,576,385.90			17,085,324.56	1,750,000.00	15,335,324.56	

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年初数	收回投资	股权投资差额摊销	损益调整	期末数	备注
中国北海外轮代理有限公司	3,575,000.000	65.00%	3,576,385.90		15,947.37	-34,489.17	3,557,844.10	权益法

#### 其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本年增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
中国北海外轮代理有限公司	-318,947.26	10 年	-207,315.70		15,947.37	-127,578.93	-191,368.33
合 计	-318,947.26		-207,315.70		15,947.37	-127,578.93	-191,368.33

注：形成原因系投资时，由于投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额所造成。

#### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年初数			增加投资	收回投资	年末数			备注
			金额	减值准备	净额			金额	减值准备	净额	
北海中港散化有限公司	1,200,000.00	23.53%	1,200,000.00	800,000.00	400,000.00		400,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00		成本法

上海泰利船务公司	50,000.00	0.80%	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	成本法	
北海民族股份公司	500,000.00	1%	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	成本法	
北海新恒房地产公司					8,927,480.46	8,927,480.46	8,927,480.46	权益法	
北海新力进出口贸易有限公司					2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00	权益法	
合计	1,750,000.00		1,750,000.00	1,350,000.00	400,000.00	11,777,480.46	1,750,000.00	1,750,000.00	11,777,480.46

注：(1)北海新恒房地产开发有限公司原属上海北华企业发展公司(原本公司的子公司)的控股子公司，2004年9月随上海北华企业发展公司整体转让出去。2005年3月15日公司出资8,927,480.46元，收购该公司90%的股权，并于2005年5月办理工商变更手续，目前该公司尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

(2)北海新力进出口贸易有限公司原属北海港务局的全资子公司，2005年3月15日公司出资2,850,000.00元收购该公司95%的股权，并于2005年4月办理工商变更手续，目前尚未正式开展业务，因此本期未合并其会计报表。

#### 4、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	05年1-6月	04年1-6月	05年1-6月	04年1-6月	05年1-6月	04年1-6月
装卸堆存业务	57,317,433.95	33,853,204.17	35,665,637.00	32,575,745.62	21,651,796.95	1,277,458.55
合 计	57,317,433.95	33,853,204.17	35,665,637.00	32,575,745.62	21,651,796.95	1,277,458.55

注：主营业务收入本期较上年同期增加23,464,229.78元，增幅69.31%；主营业务成本本期较上年同期增加3,089,891.38元，增幅8.46%；收入增长的幅度比成本增长幅度大，相应地，毛利增加20,374,338.40元。今年上半年的港口吞吐量196.24万吨，与去年同期基本持平，但一方面由于今年上半年的高值货种比例增加，装卸收入自然增加；另一方面今年上半年公司通过改善装卸工艺流程，提高货物装卸质量和服务水平而赢得货主的信赖，在此基础上公司对部分货种适当提高装卸单价，并适当缩短货物堆存费的优惠期限，使公司的装卸收入和堆存收入同比均有大幅增加。

#### 5、投资收益

项 目	05年1-6月	04年1-6月
(1)调整子公司权益	82,623.49	-225,053.92
(2)股权投资差额摊销	15,947.37	15,947.37
合计	98,570.86	-209,106.55

## 七、关联方关系及其交易

## 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	经济性质或类型	法定代表人
北海市国有资产管理局	广西北海市		现第一大股东		
中国北海外轮代理有限公司	北海市海角路 145 号	外轮代理及服务	子公司	有限责任公司	张凤伟
北海新力进出口贸易有限公司	北海市海角路 145 号	自营和代理商品进出口业务等	子公司	有限责任公司	甘宏亮
北海新恒房地产开发有限公司	北海市海角路 145 号	房地产开发、建筑材料的销售	子公司	有限责任	孙林
北海中港散化有限公司	市海角路 75 号港务局办公楼群	散装化肥及其他货物的包装、仓储等	子公司	有限责任公司	张连友

## (1) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位: 人民币万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
北海市国有资产管理局				
中国北海外轮代理有限公司	550.00			550.00
北海新力进出口贸易有限公司		300.00		300.00
北海新恒房地产开发有限公司		1,000.00		1,000.00
北海中港散化有限公司	510.00			510.00

## (2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:股)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股数	比例%	金额	比例%	金额	比例%	股数	比例%
北海市国有资产管理局	53,859,080.00	28.58					53,859,080.00	28.58
中国北海外轮代理有限公司	3,575.00	65.00					3,575.00	65.00
北海新恒房地产开发有限公司			9,000,000.00	90.00			9,000,000.00	90.00
北海新力进出口贸易有限公司			2,850,000.00	95.00			2,850,000.00	95.00
北海中港散化有限公司	1,200,000.00	100.00					1,200,000.00	100.00

## 2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
北海市机场投资管理有限责任公司	现本公司第二大股东
北海市高昂交通建设有限责任公司	现本公司第三大股东
北海港务管理局	本公司改制前原单位
中国外轮代理总公司	中国北海外轮代理有限公司之股东

## 3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末数		年初数	
		金 额	比 例	金 额	比 例
其他应收款	北海新力进出口贸易有限公司	5,640,003.40	4.31%	8,087,730.73	4.41%
	北海港务局	97,858,450.45	74.76%	91,794,373.43	71.10%
	北海中港散化有限公司	24,119,869.65	18.43%	23,966,834.65	16.95%
其他应付款	中国外轮代理总公司	29,655.93	0.19%	295,266.24	1.94%

## 八、或有事项

涉诉事项：

1、中国工艺美术公司诉北海市港务管理局、北海市北海港股份有限公司和北海外轮代理公司（本公司控股子公司）保管不善纠纷案。

此案是中工美公司于 2004 年 5 月 14 日在北海海事法院提起的诉讼，案件标的人民币 1,851,270.17 元。该案件尚在审理期间，报告期内未有进展。

本公司代理律师认为：原告的诉求没有法律依据，本公司不应对其诉求的损失承担法律上的赔偿责任，但不排除法院作出相反的认定，即便如此，在二审没有结束前，不发生实际赔付之可能。

2、云南昆明飞越铜业有限公司诉中国工艺美术公司、本公司子公司中国北海外轮代理有限公司港口货物货款纠纷案。

此案系原告于 2003 年 10 月 29 日在北海海事法院提起的诉讼，案件标的为 4,413,831.44 元。被告中国工艺美术公司提出了管辖权异议，经广西高院裁定，此案移交北京西城区人民法院审理，庭审中原告变更诉求标的，请求北海外代连带返还货款 189 万元，目前此案一审法院尚未判决。

本公司代理律师认为：中国北海外轮代理有限公司在此案中不应承担责任。

3、北海外代被 T 油轮公司、M.T.M 船务公司、株式会社韩进海运公司等三家公司于 1999 年 8 月 27 日以无正本提单放货为由，在北海海事法院起诉，北海外代作为第一被告，涉诉金额 480 万美元，目前尚无结果。

## 九、承诺事项

本公司无需说明的重要承诺事项。

## 十、期后事项

2005年7月8日，为加大对机械设备等方面的投入和承付港口二期工程欠息，公司与北海银河高科技产业股份有限公司达成初步意向，拟相互为对方银行流动资金贷款提供连带责任担保，担保最高额度为人民币8000万元，期限为一年。

## 十一、其他重要事项

1、公司于2004年12月13日与保定市清苑县鑫泉有色金属加工厂在沈阳签订工矿产品购销合同，本公司于2004年12月21日预付保定市清苑县鑫泉有色金属加工厂货款3120万元，于2005年6月27日收回该笔货款。

## 十二、补充资料

本期非经常性损益为73,860.35元，涉及的项目和金额如下：

项 目	金 额
1、处置固定资产损失	34,344.26
2、扣除公安经费后的其他各项营业外收支净额	39,516.09
合计	73,860.35

北海市北海港股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2005年7月28日