



厦门港务发展股份有限公司

2005 年半年度报告

二〇〇五年八月九日

# 目 录

第一节	公司基本情况.....	(3)
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	(5)
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	(6)
第四节	管理层讨论与分析.....	(6)
第五节	重要事项.....	(9)
第六节	财务报告.....	(16)
第七节	备查文件.....	(65)

## 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。

本公司董事长吴来传、总经理柯东、财务负责人宋艳萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司的法定中文名称：厦门港务发展股份有限公司

公司的法定英文名称：XIAMEN PORT DEVELOPMENT Co., Ltd.

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：厦门港务

股票代码：000905

(三) 公司注册地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

公司办公地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

邮政编码：361006

公司国际互联网网址：www.xmgw.com.cn

电子信箱：000905@xmgw.com.cn

(四) 公司法定代表人：吴来传

(五) 公司董事会秘书：刘翔

联系地址：厦门市湖里区长岸路海天港区联检大楼 13 楼

联系电话：0592—5829955                      传真：0592—5829989

电子信箱：liux@xmgw.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室。

## (七) 其他有关资料

- 1、公司首次注册日期：1999年4月21日
- 2、公司首次注册地点：厦门市工商行政管理局
- 3、公司最近一次变更注册登记日期：2004年11月22日
- 4、公司变更注册登记地点：厦门市工商行政管理局
- 5、企业法人营业执照注册号：3502001001672
- 6、公司税务登记号
  - (1) 国税登记号码：350204705409738
  - (2) 地税登记号码：3502047054097380
- 7、公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
办公地址：厦门市湖滨南路57号金源大厦17、18层

## 二、主要财务数据和指标

### 1、报告期主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	965,825,875.93	858,960,981.97	12.44
流动负债	641,018,609.43	645,763,630.13	-0.73
总资产	2,108,771,859.73	2,058,067,329.06	2.46
股东权益(不含少数股东权益)	1,196,010,015.54	1,135,428,645.77	5.34
每股净资产	4.05	3.85	5.19
调整后每股净资产	4.03	3.83	5.22
	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	60,581,369.77	51,395,069.63	17.87
扣除非经常损益后的净利润	59,922,520.19	51,372,057.87	16.64
每股收益	0.21	0.17	23.53
净资产收益率	5.07%	4.75%	增加0.32百分点
经营活动产生的现金流量净额	81,913,344.81	102,564,311.44	-20.13

### 2、扣除非经常性损益项目金额

单位：(人民币)元

项目	金额
营业外收入	1,114,866.55
营业外支出	-369,749.40

股权转让（清理）收益	30,000.00
所得税影响	-116,267.57
合计	658,849.58

## 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和股本结构没有发生变化。

二、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 52182 户。

三、公司主要股东持股情况介绍

公司前十名股东持股情况如下：

股东名称	报告期内增减	期末持股数	持股比例（%）	股份类别	质押或冻结的持股数量	股东性质
厦门国际港务股份有限公司	0	162,620,000	55.13	未流通	0	国有股东
华建交通经济开发中心	0	37,380,000	12.67	未流通	0	国有股东
长盛成长价值证券投资基金	未知	1,000,936	0.34	已流通	未知	-
国海证券有限公司	未知	978,866	0.33	已流通	未知	-
西部信托投资有限公司	0	710,129	0.24	已流通	未知	-
许玉坤	未知	675,812	0.23	已流通	未知	-
新华人寿保险股份有限公司	未知	630,595	0.21	已流通	未知	-
交通银行—湘财荷银风险预算混合型开放式证券投资基金	未知	530,400	0.18	已流通	未知	-
深圳市旷宇实业有限公司	未知	403,450	0.14	已流通	未知	-
陕西亿源科技发展有限公司	0	393,563	0.13	已流通	未知	-
前十名股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第一大股东与其余 9 名股东之间不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《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。					
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 股获其它）			
长盛成长价值证券投资基金	1,000,936		A			
国海证券有限公司	978,866		A			
西部信托投资有限公司	710,129		A			
许玉坤	675,812		A			
新华人寿保险股份有限公司	630,595		A			
交通银行—湘财荷银风险预算混合型开放式证券投资基金	530,400		A			
深圳市旷宇实业有限公司	403,450		A			

陕西亿源科技发展有限公司	393,563	A
陕西省长安科技实业开发有限公司	360,170	A
陆德祥	347,588	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况不详。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

#### 四、公司控股股东及实际控制人报告期内变更情况

报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生实质变化。

经厦门市人民政府厦府 [2005]32 号文批准，本公司控股股东厦门港务集团有限公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为厦门国际港务股份有限公司；经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2005]481 号）文批准，厦门国际港务股份有限公司持有本公司 16262 万股份的股份性质由国家股变更为国有法人股（有关内容详见 2005 年 4 月 11 日、2005 年 5 月 21 日的《证券时报》和《中国证券报》）。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。
- 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员的聘任情况未发生变化。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、公司经营情况

##### （一）报告期整体经营情况的讨论和分析

报告期内，公司致力于完善和发挥港口物流供应链的服务能力，加强内部管理和资源整合力度，开展了以下工作：

##### 1、推进业务供应链整合，建立统一营销模式。

（1）针对物流服务需求的变化，充分利用现有的业务优势和营销资源，制订

整体营销策略，整合客户资源，营销对象逐步由船东向货主转移，通过货主营销影响船东营销，为客户提供整体服务方案，体现公司完整供应链服务的优势，赢得了客户好评。

(2) 以物流供应链上端——码头为中心，发挥码头对船东和货主的影响力，初步形成供应链的一体化销售模式。

## 2、多方协调，继续推进海铁联运通道建设。

(1) 南昌—厦门海铁联运。第一季度开始批量运作，在两地形成良好的市场影响，上半年共完成 258TEU。

(2) 三明、永安—厦门海铁联运。目前，业务量已达到每月 150 标箱的水平。同时，实现三明（永安）—厦门集装箱铁路成组运输，其转关模式于去年底被福建省口岸办作为促进转关贸易的模式进行推广。

(3) 赣州—厦门海铁联运上半年主要做好赣龙铁路通车前的市场调研工作，现已与部分客户达成合作意向并准备在赣州设立经营实体，“赣州——厦门”集装箱海铁联运转关业务现已顺利开通。

## 3、推进全面预算管理，加强成本控制

公司与相关中介机构合作，正式启动全面预算项目，目前正在进行相关制度设计和体系搭建工作；为控制生产成本，公司以生产性车辆轮胎为试点组织进行集中采购工作，规范了采购渠道并进一步降低了采购成本，油品、电脑耗材、办公用品等重要成本项目的集中采购工作正在滚动进行中。

在 2005 年上半年，公司经营业绩稳步增长，实现主营业务收入 35195 万元，实现主营业务利润 12882 万元，实现净利润 6058 万元。

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、主营业务范围及其经营情况

报告期内，公司的主营业务是以港口为依托的综合物流业务以及件散杂货、内贸集装箱的装卸、堆存、仓储和助轮船靠离泊等业务，其主要财务数据如下表所示：

单位：（人民币）元

项目	本期数	去年同期数	增减比率（%）
主营业务收入	351,953,564.01	193,328,300.04	82.05
主营业务利润			

	128,820,486.89	88,358,114.79	45.79
净利润	60,581,369.77	51,395,069.63	17.87
现金及现金等价物净增加额	92,569,456.20	-69,378,261.14	233.43

上述指标与上年同期比较有较大幅度增加,主要系本公司实施资产置换后合并范围发生变化及经营业务、特点发生变化所致。

## 2、主营业务行业构成情况

单位：(人民币)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百分点
建材销售	67,543,847.48	55,545,997.38	17.76%	24.90%	25.16%	-0.18
工程施工	2,626,576.57	2,485,386.26	5.38%	-64.11%	-58.33%	-13.14
装卸劳务	96,195,611.30	55,797,572.00	42.00%	-	-	-
代理劳务	52,474,986.92	16,450,375.54	68.65%	-	-	-
运输劳务	30,068,792.69	23,203,476.33	22.83%	-	-	-
拖轮助靠业务	42,474,039.72	13,140,680.01	69.06%	-	-	-
理货劳务	14,669,268.69	4,379,808.85	70.14%	-	-	-
堆存劳务	9,226,143.27	12,222,977.16	-32.48%	-	-	-
物流业务	26,211,212.66	20,730,826.84	20.91%	-	-	-
其他	10,463,084.71	7,506,569.78	28.26%	-	-	-
合计	351,953,564.01	211,463,670.15	39.92%	-	-	-

## 3、主营业务地区分布情况

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
福建省	351,953,564.01	82.05%

4、公司没有发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内，未发生对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的来源于单个参股公司的投资收益。

### (三) 经营中出现的问题与困难及解决方案。

随着港口服务行业逐步对外开放并降低进入门槛，公司在理货、拖轮和船舶代理市场将面临更为严峻的竞争和挑战，因此，公司将进一步整合物流资源，以区港联动为契机、以项目开发为龙头，带动港口物流综合服务能力的逐步提高，在巩固传统业务优势的基础上逐步提高物流供应链的整体获利水平。



## 二、报告期投资情况

### (一) 报告期募集资金使用情况

公司在本报告期内没有募集资金，也不存在以前期间募集资金延续到本报告期内使用的情况。

### (二) 非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

项目名称	总投资概算	上半年投资额	工程进度
厦门象屿保税物流园区一期起步工程	17934 万元	109 万元	在建

三、公司未曾披露本报告期的盈利预测。

四、公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划未做出修改。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求规范运作。

根据中国证监会和深圳证券交易所发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》、《关于做好 公司章程 修订工作的通知》以及中国证监会厦门监管局《关于切实落实加强社会公众股股东权益保护若干规定的通知》的要求，经 2004 年 6 月 15 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，本公司对《公司章程》有关条款进行了修改。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会有关文件的规范要求。

二、根据公司 2004 年度股东大会决议，2005 年 7 月 7 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》刊登了《2004 年度分红派息实施公告》实施 2004 年度利润分配方案：向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计派发现金红利

44,250,000.00元，本次分红派息股权登记日为2005年7月14日，除息日为2005年7月15日，红利发放日为2005年7月15日。

三、公司2005年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、重大资产置换实施情况：

2004年7月29日，公司2004年第一次临时股东大会审议通过了“关于公司与厦门港务集团有限公司重大资产置换方案”（详见2004年7月30日的《中国证券报》、《证券时报》）。

上述资产置换方案自2004年8月1日起实施，本次资产置换所涉及的置入、置出资产的交接、股权和土地使用权的过户以及相关工商变更手续现已全部办理完成。

本次资产置换完成后，公司主营业务从大桥经营、维护和管理转变为以港口为依托的综合物流业务以及件散杂货、内贸集装箱的装卸、堆存、仓储和助轮船靠离泊等业务。随着我国国民经济的高速发展，对港口运输及配套服务的需求将持续增长，这为公司的长远、健康发展提供了较大空间。

六、重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1) 本公司为关联方提供劳务情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
			关联交易发生数	占各类交易额比例	关联交易发生数	占各类交易额比例
厦门港务集团海天集装箱有限公司	运输服务	协议定价	1,746.44	58.08	0	0
厦门国际货柜码头有限公司	运输服务	协议定价	438.11	14.57	0	0
厦门港务控股有限公司	铁路专用线托管	成本加成	54.00	100	0	0

(2) 本公司接受关联方提供的劳务情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			本期数	上年同期数
厦门港务集团劳动服务有限公司	搬运装卸	市场交易价	785.81	0
厦门港务工程公司	工程劳务	市场交易价	109.21	0
厦门港务控股有限公司	综合服务	市场交易价	136.25	0
厦门国际港务股份有限公司	供电、通讯服务	市场交易价	152.85	0
厦门港务集团海天集装箱有限公司	送箱费	协议定价	75.40	0

## 2、提供担保

(1) 本公司为子公司开具银行票据提供担保情况：

货币单位：人民币元

公司名称	本期累计发生数	期末数	其中：违规担保	担保余额占公司净资产的比例
厦门市路桥建材有限公司	27,458,429.63	23,960,637.83	0	2%

注：(1) 本公司的控股子公司厦门港务物流有限公司本年度与兴业银行厦门市分行签订兴银额字(2005)001号最高额保证合同，为厦门市路桥建材有限公司短期信用提供2400万元的担保。在该额度内，兴业银行厦门分行为路桥建材公司出具银行承兑汇票，在本期末未结清余额为23,960,637.83元。

(2) 经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，本公司的控股子公司厦门港务船务有限公司拟以银行委托贷款的方式向华阳电业有限公司借款4800万元人民币购买两艘4000马力全回转拖轮，并由本公司为该项4800万元借款提供担保。2005年3月10日，厦门港务船务有限公司、华阳电业有限公司、中国建设银行股份有限公司漳州分行三方签定了资金委托贷款合同。截止本报告期末该贷款合同尚未履行。

## 3、租赁

关联方租赁情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			本期数	上年同期数
厦门港务控股有限公司	土地租赁	协议定价	284.20	0
厦门水产集团公司	土地租赁	协议定价	85.54	0
厦门港务控股有限公司	土地租赁	协议定价	162.17	0

厦门港务控股有限公司	房屋租赁	协议定价	9.31	0
厦门国际港务股份有限公司	土地租赁	协议定价	151.74	0
厦门港务控股有限公司	房屋租赁	协议定价	24.37	0

注：(1) 2005年6月本公司及本公司控股子公司厦门港务物流有限公司（以下简称港务物流）与厦门港务控股有限公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁石湖山港区的土地面积67666平方米，其中港务物流租赁面积为31900平方米，港务发展租赁面积为35766平方米，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为7元/月，年租金为568.39万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(2) 2005年6月本公司与厦门水产集团公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门水产集团公司租赁东渡港区旁的面积20366平方米的土地，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为7元/月，年租金为171.07万元，截至2005年6月30日止，本公司已付水产集团公司33.83万元。

(3) 2005年6月本公司与厦门港务控股有限公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门市海天港区面积为77223.52平方米的土地，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为3.5元/月，年租金为324.34万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(4) 2005年6月本公司与厦门港务控股有限公司签订“房屋租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门联检报关大楼13层、面积1034.63平方米。租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。年租金为人民币18.62万元，每平方米180元/年，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(5) 2005年5月本公司与厦门国际港务股份有限公司对原签订的“土地使用权租赁协议”进行补充，协议约定：对国际港务出租的土地进行重新分割，产权证号发生了变更，原租赁协议的出租土地地点、面积不变，租赁面积63223平方米。租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。租金为人民币303.47万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(6) 2005年1月本公司、厦门港务船务有限公司与厦门港务控股有限公司对原签订“房屋租赁协议”进行协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门市东渡路89号第一、三及四层办公用房、面积2,707.12平方米。租赁期限为10年。租金为人民币48.73万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

#### 4、委托经营管理

2005年6月厦门港务控股有限公司、厦门港刘五店码头公司(以下简称：“委托管理方”)与厦门港务发展股份有限公司(以下简称：“受托管理方”)签订委托经营管理合同。由委托管理方委托给受托方经营管理，位于厦门市翔安区新店镇刘五店村刘五店港区的与散杂货堆存、装卸相关的全部资产和业务，包括为正常经营所必需的港务设施、装卸设备以及其他有关业务。委托经营管理自2005年1月1日开始至2007年12月31日止。委托管理费分为两个部分：基本管理费及奖励管理费。基本管理费为受托管理方因对委托资产的经营管理而收取的成本费用，每年为6万元人民币；奖励管理费按受托管理方因经营委托资产而获取的税后净利润分段提取：税后净利润在0至50万元部分按40%提取，50至100万元部分按30%提取，100万元以上部分按20%提取。本期尚未结算托管费用。

#### 七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项：

详见本报告六、重大关联交易事项之1、3、4三项。

#### 2、重大担保事项

详见本报告六、重大关联交易事项之2。

3、报告期内公司没有委托理财事项。

八、报告期内，公司及持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有承诺事项。

#### 九、公司与关联方资金往来的情况。

按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的规定，截至2005年6月30日，公司与关联方资金往来情况如下：

单位：人民币元

科目	关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	-----	------	------	-----

应收账款	厦门港务集团海天集装箱有限公司	3,097,500.00	17,464,406.50	17,609,711.50	2,952,195.00
应收账款	厦门国际货柜码头有限公司	947,874.82	4,381,127.58	3,093,783.72	2,235,218.68
应收账款	厦门外轮理货劳务公司	348,254.54	539,651.50	528,748.74	359,157.30
其他应收款	厦门港务集团港电服务有限公司	1,795,448.19	405,427.10		2,200,875.29
其他应收款	厦门高崎船舶修造厂	204,224.63	13,500.00		217,724.63
应付账款	厦门港务集团海天集装箱有限公司	31,643,292.53	104,941,082.49	99,020,040.85	37,564,334.17
应付账款	厦门国际货柜码头有限公司	4,427,650.58	36,788,580.11	32,059,263.38	9,156,967.31
应付账款	厦门港务集团劳动服务有限公司	3,344,096.59		295,270.03	3,048,826.56
应付账款	厦门国际港务股份有限公司	1,264,460.00	1,517,352.00		2,781,812.00
应付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	78,060.04	121,589.00	74,990.44	124,657.60
其他应付款	厦门港务控股有限公司	1,849,716.47		1,603,575.67	246,140.80
一年内到期的长期负债	厦门国际港务股份有限公司	7,200,000.00	1,600,000.00		8,800,000.00
长期应付款	厦门国际港务股份有限公司	44,653,876.16		5,200,000	39,453,876.16

注：应付账款中应付厦门港务集团海天集装箱有限公司款项余额 37,564,334.17 元，是本公司子公司外代公司代收未付的装卸费用；应付厦门国际货柜码头有限公司款项 9,156,967.31 元，系外代公司代收未付的装卸费用；应付厦门港务集团劳动服务有限公司 3,048,826.56 元，系待结算的搬运装卸劳务费。

十、公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评以及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十一、其他重要事项信息索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网站
关于重大资产置换实施情况的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 2 月 1 日	www.cninfo.com.cn
关于重大资产置换实施情况的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 3 月 3 日	www.cninfo.com.cn
二届董事会二十五次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 4 月 11 日	www.cninfo.com.cn
二届监事会十六次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 4 月 11 日	www.cninfo.com.cn
关于重大资产置换实施情况的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 4 月 11 日	www.cninfo.com.cn
关于盈利预测与实现利润差异情况的说明	《中国证券报》、《证券时报》	2005 年 4 月 11 日	www.cninfo.com.cn

关于拟修改《公司章程》的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月11日	www.cninfo.com.cn
关于召开公司2004年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月11日	www.cninfo.com.cn
日常关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月11日	www.cninfo.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月11日	www.cninfo.com.cn
公司2004年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月11日	www.cninfo.com.cn
公司2005年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年4月18日	www.cninfo.com.cn
二届董事会二十七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年5月14日	www.cninfo.com.cn
关于重大资产置换实施情况的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年5月14日	www.cninfo.com.cn
对外投资公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年5月14日	www.cninfo.com.cn
关于控股股东整体改制及股权性质变更的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年5月21日	www.cninfo.com.cn
2004年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年6月16日	www.cninfo.com.cn
二届董事会二十八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年7月2日	www.cninfo.com.cn
关于召开公司2005年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2005年7月2日	www.cninfo.com.cn
2004年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年7月7日	www.cninfo.com.cn
公司2005年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2005年8月3日	www.cninfo.com.cn

## 第六节 财务报告

### 一、财务报表

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	合并		注释	母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日		2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产						
货币资金	1	511,177,851.64	418,608,395.44		161,271,259.91	98,040,851.11
短期投资	2	815,955.53	837,655.74		-	-
应收票据	3	8,715,000.00	5,200,000.00		6,535,000.00	3,200,000.00
应收股利	4	5,835,824.77	-		-	-
应收利息		-	-		-	-
应收帐款	5	350,685,407.39	362,648,413.32	37	26,797,083.03	24,612,386.97
其他应收款	6	23,036,913.26	15,413,256.20	38	44,293,810.54	14,963,287.53
预付帐款	7	7,529,884.93	4,099,122.15		3,106,233.97	610,001.30
应收补贴款		-	-		-	-
存货	8	55,202,423.82	49,993,612.77		6,008,575.13	6,100,680.01
待摊费用	9	2,826,614.59	2,160,526.35		50,003.00	116,667.00
一年内到期的长期债券		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		965,825,875.93	858,960,981.97		248,061,965.58	147,643,873.92
长期投资		-	-		-	-
长期股权投资	10	81,932,095.86	133,512,128.56	39	542,122,138.77	535,164,142.11
长期债权投资		-	-		-	-
长期投资合计	10	81,932,095.86	133,512,128.56	39	542,122,138.77	535,164,142.11
其中：合并价差	10	3,062,697.48	3,345,479.94		-	-
		-	-		-	-
固定资产	11	-	-		-	-
固定资产原值	11	1,087,522,562.92	1,077,065,785.17		537,382,508.11	538,435,731.65
减：累计折旧	11	392,411,462.98	364,203,463.29		192,990,115.87	181,362,284.97
固定资产净值	11	695,111,099.94	712,862,321.88		344,392,392.24	357,073,446.68
减：固定资产减值准备	11	699,700.60	699,700.60		330,470.14	330,470.14
固定资产净额		694,411,399.34	712,162,621.28		344,061,922.10	356,742,976.54
工程物资	12	-	218,915.00		-	-
在建工程		40,782,549.62	28,214,756.30		1,808,601.49	659,690.00
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		735,193,948.96	740,596,292.58		345,870,523.59	357,402,666.54
无形资产及其他资产：		-	-		-	-
无形资产	13	322,814,743.87	322,497,088.30		281,082,119.39	316,347,752.77
开办费		-	-		-	-
长期待摊费用	14	3,005,195.11	2,500,837.65		788,601.52	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形及其他资产合计		325,819,938.98	324,997,925.95		281,870,720.91	316,347,752.77
递延税项：		-	-		-	-
递延税款借项		-	-		-	-
资产总计		2,108,771,859.73	2,058,067,329.06		1,417,925,348.85	1,356,558,435.34

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位: 厦门港务发展股份有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	注释	合并		注释	母公司	
		2005年6月30日	2004年12月31日		2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债						
短期借款	15	-	17,000,000.00		-	-
应付票据	16	39,472,721.43	23,051,238.60		-	-
应付帐款	17	399,728,639.68	418,895,881.88		609,675.90	1,269,374.59
预收帐款	18	23,056,848.78	30,198,378.74		482,136.78	1,967,547.49
应付工资		15,620,653.77	18,122,110.60		3,257,780.00	2,602,168.00
应付福利费		15,063,839.20	15,570,930.08		3,880,855.60	4,331,199.40
应付股利		-	-		-	-
应交税金	19	15,880,964.75	26,262,356.20		3,538,536.83	6,674,061.86
其他应交款	20	123,493.09	153,365.11		26,748.35	23,896.50
其他应付款	21	117,289,871.69	87,353,204.84		75,372,102.25	71,761,541.73
预提费用		4,135,677.04	110,264.08		2,247,497.60	-
递延收益		-	-		-	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债	22	10,645,900.00	9,045,900.00		-	-
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		641,018,609.43	645,763,630.13		89,415,333.31	88,629,789.57
长期负债		-	-		-	-
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	23	174,368,476.16	181,414,376.16		132,500,000.00	132,500,000.00
专项应付款		-	-		-	-
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		174,368,476.16	181,414,376.16		132,500,000.00	132,500,000.00
递延税项		-	-		-	-
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		815,387,085.59	827,178,006.29		221,915,333.31	221,129,789.57
-		-	-		-	-
少数股东权益	24	97,374,758.60	95,460,677.00		-	-
-		-	-		-	-
股东权益		10,297,519.36	-		-	-
股本	25	295,000,000.00	295,000,000.00		295,000,000.00	295,000,000.00
减: 已归还投资	25	-	-		-	-
股本	25	295,000,000.00	295,000,000.00		295,000,000.00	295,000,000.00
资本公积	26	509,869,380.09	509,869,380.09		509,869,380.09	509,869,380.09
盈余公积	27	88,540,622.80	88,540,622.80		88,540,622.80	88,540,622.80
其中公益金		36,448,251.08	36,448,251.08		36,448,251.08	36,448,251.08
未分配利润	28	302,600,012.65	242,018,642.88		302,600,012.65	242,018,642.88
股东权益合计		1,196,010,015.54	1,135,428,645.77		1,196,010,015.54	1,135,428,645.77
负债及股东权益总计		2,108,771,859.73	2,058,067,329.06		1,417,925,348.85	1,356,558,435.34

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表附表 1： 资产减值准备明细表

2005 年 6 月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	13,762,762.40	56,198.72	334,989.33	13,483,971.79
其中：应收账款	8,936,599.36	56,198.72	-	8,992,798.08
其他应收款	4,826,163.04	-	334,989.33	4,491,173.71
二、短期投资跌价准备合计	307,810.73	21,700.21	-	329,510.94
其中：股票投资	307,810.73	21,700.21	-	329,510.94
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	28,975,000.00	-	28,530,000.00	445,000.00
其中：长期股权投资	28,975,000.00	-	28,530,000.00	445,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	699,700.60	-	-	699,700.60
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	699,700.60	-	-	699,700.60
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	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表附表 2：

股东权益增减变动表

2005 年 6 月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	295,000,000.00	295,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本期减少数		
期末余额	295,000,000.00	295,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	509,869,380.09	505,101,211.94
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
资本评估增值准备		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	509,869,380.09	505,101,211.94
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	52,092,371.72	42,021,539.08
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	52,092,371.72	42,021,539.08
其中：法定盈余公积	52,092,371.72	42,021,539.08
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	36,448,251.08	26,502,113.61
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	36,448,251.08	26,502,113.61
五、未分配利润：		
期初未分配利润	242,018,642.88	161,327,281.18
本期净利润	60,581,369.77	51,395,069.63
本期利润分配		
期末未分配利润	302,600,012.65	212,722,350.81

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表及利润分配表

2005年6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年上半年	2004 年上半年	注 释	2005 年上半年	2004 年上半年
		合 并	合 并		母 公 司	母 公 司
一、主营业务收入	29	351,953,564.01	193,328,300.04	40	82,046,450.05	130,769,663.00
减：主营业务成本	29	211,463,670.15	96,987,221.46	40	51,259,275.42	46,482,850.82
主营业务税金及附加	30	11,669,406.97	7,982,963.79		2,824,180.56	7,257,670.15
二、主营业务利润		128,820,486.89	88,358,114.79		27,962,994.07	77,029,142.03
加：其他业务利润	31	2,682,193.47	2,496,584.55		1,200,051.17	1,136,721.15
减：营业费用		694,257.30	941,699.17		-	210,223.62
管理费用		47,376,168.44	16,453,326.16		17,447,454.42	10,896,969.77
财务费用	32	-1,177,615.41	11,939,333.27		-308,893.63	11,915,492.60
三、营业利润		84,609,870.03	61,520,340.74		12,024,484.45	55,143,177.19
加：投资收益	33	5,610,941.83	193,728.53	41	52,337,688.17	5,310,932.61
补贴收入		-	-		-	-
营业外收入		1,114,866.55	146,473.95		278,976.61	10,678.00
减：营业外支出		369,749.40	123,462.19		7,979.04	-
四、利润总额		90,965,929.01	61,737,081.03		64,633,170.19	60,464,787.80
减：所得税	34	17,637,461.34	10,210,292.00		4,051,800.42	9,069,718.17
少数股东本期损益	35	12,747,097.90	131,719.40		-	-
购买日前损益		-	-		-	-
五、净利润		60,581,369.77	51,395,069.63		60,581,369.77	51,395,069.63
加：年初未分配利润		242,018,642.88	161,327,281.18		242,018,642.88	161,327,281.18
其他转入		-	-		-	-
货币换算差额		-	-		-	-
六、可供分配的利润		302,600,012.65	212,722,350.81		302,600,012.65	212,722,350.81
减：提取法定盈余公积		-	-		-	-
提取法定公益金		-	-		-	-
提取职工福利及奖励金		-	-		-	-
提取储备基金		-	-		-	-
提取企业发展基金		-	-		-	-
利润归还投资者		-	-		-	-
七、可供投资者分配的利润		302,600,012.65	212,722,350.81		302,600,012.65	212,722,350.81
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		-	-		-	-
八、未分配利润		302,600,012.65	212,722,350.81		302,600,012.65	212,722,350.81

### 补充资料

非常项目：		-	-	-	-
1、出售、处置部门或被投资单位		-	-	-	-
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		-	-	-	-

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表附表

2005年6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	全面摊薄每股收益(元/股)	加权平均每股收益(元/股)
主营业务利润	10.77	11.05	0.44	0.44
营业利润	7.07	7.26	0.29	0.29
净利润	5.07	5.20	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	5.01	5.14	0.20	0.20

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	合并	注释	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		397,014,286.59		77,601,979.63
收到的税费返还		139,014.80		-
收到的其他与经营活动有关的现金	36	82,024,308.25	42	13,304,559.02
现金流入小计		479,177,609.64		90,906,538.65
购买商品、接受劳务支付的现金		109,604,235.28		7,342,035.28
支付给职工以及为职工支付的现金		78,066,975.25		19,070,699.47
支付的各项税费		49,237,615.68		11,203,119.53
支付的其他与经营活动有关的现金	36	160,355,438.62	42	39,670,142.60
现金流出小计		397,264,264.83		77,285,996.88
经营活动产生的现金流量净额		81,913,344.81		13,620,541.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-		-
取得投资收益所收到的现金		66,749.41		66,749.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收		54,339,882.80		54,325,755.83
收到的其他与投资活动有关的现金		1,709,513.36		-
现金流入小计		56,116,145.57		54,392,505.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		24,078,074.22		3,219,956.77
投资所支付的现金		2,113,258.65		1,743,258.65
支付的其他与投资活动有关的现金		-		-
现金流出小计		26,191,332.87		4,963,215.42
投资活动产生的现金流量净额		29,924,812.70		49,429,289.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		2,113,258.65		-
借款所收到的现金		-		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		253,687.57	42	180,577.21
现金流入小计		2,366,946.22		180,577.21
偿还债务所支付的现金		21,326,926.53		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		308,721.00		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-		-
现金流出小计		21,635,647.53		-
筹资活动产生的现金流量净额		-19,268,701.31		180,577.21
四、汇率变动对现金的影响		-		-
五、现金及现金等价物净增加额		92,569,456.20		63,230,408.80

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位：厦门港务发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	合并	注释	母公司
补充资料：		-		-
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		-		-
净利润		60,581,369.77		60,581,369.77
加：少数股东损益		12,747,097.90		-
计提的资产减值准备		-		-
固定资产折旧		33,605,447.65		15,397,009.83
无形资产摊销		3,498,944.30		3,175,096.72
长期待摊费用摊销		-504,357.46		92,064.48
待摊费用减少(减：增加)		-666,088.24		66,664.00
预提费用增加(减：减少)		4,025,412.96		2,247,497.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-		-
固定资产报废损失		-57,987.00		-
财务费用		-1,177,615.41		178,255.21
投资损失(减：收益)		-5,610,941.83		-52,337,688.17
递延税款贷项(减：借项)		-		-
存货的减少(减：增加)		-5,208,811.05		-189,495.36
经营性应收项目的减少(减：增加)		8,625,464.42		-17,889,516.97
经营性应付项目的增加(减：减少)		-34,076,871.08		6,392,211.64
其他		6,132,279.88		-4,092,926.98
经营活动产生的现金流量净额		81,913,344.81		13,620,541.77
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-		-
以固定资产偿还债务		-		-
以投资偿还债务		-		-
以固定资产进行长期投资		-		-
以存货偿还债务		-		-
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		511,177,851.64		161,271,259.91
减：现金的期初余额		418,608,395.44		98,040,851.11
现金等价物的期末余额		-		-
减：现金等价物的期初余额		-		-
现金及现金等价物净增加额		92,569,456.20		63,230,408.80

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 二、会计报表附注

### (一)、公司的基本情况

厦门港务发展股份有限公司(以下简称本公司)原名为厦门路桥股份有限公司,于2004年11月22日变更为现名。本公司原系由厦门市路桥建设投资总公司作为独家发起人,将其拥有的厦门大桥管理分公司的全部净资产和在建的海沧大桥工程的相关资产、负债,经评估后折股投入,并于1999年2月3日向社会公开发行人民币普通股(A股),以募集方式设立的股份有限公司。本公司股票于1999年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司的经营范围原为:厦门大桥的经营和维护;海沧大桥的投资、经营和维护;国内外大中型桥梁、中高等级公(道)路、隧道、港口、码头等交通基础设施项目及配套工程的投资及经营管理;土地及房地产的综合开发;批发、零售建筑材料、机械、电子设备、旅游商品、工艺美术品(不含金银首饰)、日用百货、食品;停车场及配套服务设施的投资及经营管理;提供游览区、上桥观光服务、运动健身、儿童游戏休闲服务;餐饮及茶室;桥梁科普展示;开发旅游品;旅馆;仓储运输;信息咨询服务;高科技园区配套服务设施的开发、建设及管理。

2004年本公司经批准后与厦门港务集团有限公司进行了重大资产置换,资产置换完成后,本公司变更为现名,同时本公司的经营范围变更为:码头和其他港口设施经营,在港区内从事货物装卸、仓储经营;综合物流服务(持相关许可证经营)、中转、多式联运服务(不含运输)、物流信息管理。有关资产置换的详细情况见本公司2004年年度报告。

### (二)、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

#### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外,各项



资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

#### 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司对发生的非本位币经济业务，按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的年末余额均按期末的市场汇价的中间价折算为人民币，由此产生的折算差额全部计入当期的财务费用。

#### 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。

#### 7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值；在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单个投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失，计入当期损益。

#### 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备。具体提取比例为：

账 龄	置入资产应收款项 提取比例（%）	留存资产应收款项 提取比例（%）
1年以内（含1年,以下类推）	0.5	-
1-2年	10	10
2-3年	50	20
3-5年	100	50
5年以上	100	100

注：本公司对合并报表范围内各单位之间的应收款项不提取坏账准备；如果某项应收款项的可收回性明显有别于其他应收款项，本公司采用个别认定法对该项应收款项提取坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9. 存货核算方法

本公司存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资及委托代销的商品，包括各类原材料、库存商品、低值易耗品、委托代销商品等。

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本视具体情况按具体辨认法或加权平均法计算确定。

存货盘存对混凝土用原料采用定期盘存制，对备品备件等采用永续盘存制。

低值易耗品按一次摊销法进行摊销。

本公司于期末对存货按账面价值与可变现净值孰低计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

## 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额50%以上的，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：在财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》发布之前形成的股权投资差额按照10年平均摊销计入损益；在上述规定发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额，不再分期摊销计入损益，而计入资本公积。

长期债权投资的核算方法为：长期债权投资取得时按实际成本计价，相关的投资收益按照投资期限分期确认。债券投资的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法摊销。

本公司对其他投资，如对中外合作企业的投资、项目合作性质的投资，采用成本法核算。

本公司于期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；(2)使用

年限超过 1 年；(3) 单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：  
(1) 该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

除资产置换置入的固定资产系按照《非货币性交易准则》重新确定入账价值外，固定资产以取得时实际成本计价。取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

资产类别	预计可使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40 年	0-10%	2.50%-20.00%
港务设施	50 年	0-5%	1.90%-2.00%
库场设施	25 年	0-5%	3.80%-4.00%
装卸搬运设备	8-25 年	0-5%	3.80%-12.50%
船舶	5-18 年	3%	5.39%-19.40%
机器设备	6-15 年	0-3%	6.47%-16.67%
运输工具	5-10 年	0-10%	9.00%-20.00%
电子及其他设备	5-10 年	0-10%	9.00%-20.00%

注：临时搭盖的简易房屋建筑物及装修款项预计可使用年限为 5 年，购买的旧船舶预计可使用年限为 5 年。

本公司于期末对固定资产按账面净值与可收回金额孰低计量，并按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备，计入营业外支出。

## 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，计入营业外支出。

## 13. 借款费用资本化的核算方法

借款费用资本化确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本

化期间和资本化金额的条件下予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生时确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生时确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生时确认为费用。

借款费用资本化期间：

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

借款费用资本化金额：

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### 14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件、其他无形资产等，除本年资产置换置入的土地使用权系按照《非货币性交易准则》重新确定入账价值外，均按取得成本计价。无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊 销 期 限
土地使用权	平均年限法	受益年限
软件 *	平均年限法	合同规定年限或受益年限（未规定的按 5 年）
其他无形资产	平均年限法	合同规定年限或受益年限（未规定的按 10 年）

注：随同计算机购入的软件计入固定资产原值。

本公司于期末对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等摊销期限在一年以上的其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出*	平均年限法	受益期
租金支出	平均年限法	受益期
其他	平均年限法	受益期

注：在财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》发布之前形成的租入固定资产改良支出继续在本科目核算；之后发生的租入固定资产改良支出列入固定资产核

算。

## 16. 收入确认方法

A、产品销售收入在同时符合以下 4 个条件时予以确认：

- (1) 已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出产品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B、本公司劳务收入按以下原则确认：

(1) 在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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

(2) 劳务交易的结果在下列条件均能满足时能够可靠地估计： 劳务总收入和总成本能够可靠地计量； 与交易相关的经济利益能够流入企业； 劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 劳务的完成程度按下列方法确定： 已完工作的测量； 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例； 已经发生的成本占估计总成本的比例。

C、本公司工程施工收入按照完工百分比法确认相关的营业收入。即以劳务合同的总收入和总成本能够可靠计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完工程度能够可靠地确定为前提；在同一会计年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入的实现；如果劳务合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理： 合同成本预计能够补偿的，合同收入根据能够补偿的实际合同成本加以确认，合同成本在发生的当期确认为费用， 合同成本预计不能得到补偿的，合同成本在发生时确认为费用，不确认收入。

## 17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

## 18. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。本公司以及本公司拥有 50%以上表决权股份的控股子公司均纳入合并范围。本公司采用完全合并法合并会计报表。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的

份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与所有者权益项目之间；少数股东损益系根据本公司所属各子公司实现的损益扣除母公司投资收益计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

### 19. 会计估计变更

本公司 2004 年度固定资产类别中的港务设施折旧年限为 40 年，门式起重机折旧年限为 12-24 年，轮胎吊折旧年限为 10-12 年，正面吊折旧年限为 12 年，拖驳船类折旧年限为 5-15 年。2005 年本公司的控股股东厦门港务集团有限公司整体变更为厦门国际港务股份有限公司，为保持其合并报表范围内各公司同类固定资产折旧年限一致，根据以上各项固定资产相关技术指标反映的经济使用寿命，本公司对以上固定资产折旧年限自 2005 年 1 月 1 日起变更为：港务设施类折旧计提年限为 50 年，门式起重机折旧计提年限为 25 年，轮胎吊折旧计提年限为 12 年、正面吊折旧计提年限为 15 年，拖驳船类折旧计提年限为 18 年。该项会计估计变更于 2005 年 4 月 7 日经本公司第二届董事会第二十五次董事会审议通过。该项估计变更对本公司本期净利润影响数为 516 万元。

### (三)、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

税 目	纳税（费）基础	税（费）率（%）
营业税	劳务收入	5 或 3
增值税	商品销售增值额	4、6 或 17
城建税	应交流转税额	7 或 5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	1
资源税	每立方米原石（销售数量的 30%折算成原石）	1.5 元/立方米

#### 2. 企业所得税

本公司及子公司企业所得税税率均为 15%。

根据财政部、国家税务总局财税字（1999）290 号文《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》及国家税务总局国税发〔2000〕013 号文《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》的规定，本公司技术改造项目中用于国产设备投资的 40%从技术改造国产设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。每一年度投资抵免的企业所得税税额，不得超过公司当年比设备购置前一年新增的企业所得税税额；如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用本公司以后年度比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但抵免的期限最长不得超过五年。

经厦门市地方税务局“(0010)厦地税政-[2004]01号”《技术改造国产设备投资抵免企业所得税项目确认书》确认,本公司子公司船务公司(以港务集团名义申请)的2940KW全回转拖轮技术改造项目符合技术改造国产设备抵免企业所得税政策,可按规定办理企业所得税抵免。根据厦门市地方税务局“(0016)厦地税政[2003]07号”《技术改造国产设备投资抵免企业所得税项目确认书》确认,本公司子公司物流公司购置国产牵引车技术改造项目符合技术改造国产设备投资抵免企业所得税政策,可按规定办理企业所得税抵免。

### 3. 房产税

房产税按房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## (四)、子公司及合并范围

### 1. 纳入合并会计报表子公司的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定 代表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
厦门市路桥建材有限公司	2,000	厦门	建材生产、销售	洪鹤翔	4,563.61	95%	是
厦门市金路桥石料有限公司	1,000	厦门	建材生产、销售	洪鹤翔	840	84%	是
厦门港务物流有限公司	6,500	厦门	公路货物运输、集装箱疏运	林开标	6,500	100%	是
厦门港务船务有限公司	2,500	厦门	船舶停靠助拖	王景宇	2,250	90%	是
中国厦门外轮代理有限公司	3,000	厦门	中外籍国际船舶代理	宋小坚	1,800	60%	是
厦门外理理货有限公司	1,700	厦门	港口理货业务	程培雄	1,700	86%	是
厦门港务国内船舶代理有限公司	200	厦门	内贸运输船舶代理	许英儿	160	80%	是
厦门港务物流保税有限公司	500	厦门	国际集装箱中转、保税仓储	吴业宏	500	100%	是
厦门港华集装箱修理有限公司	663	厦门	集装箱修理、保养	曾英国	331.5	50%	是
厦门东铃码头有限公司	400	厦门	港口货物堆存装卸	林开标	300	75%	是
厦门外代国际货运有限公司*	600	厦门	国际货物运输	宋小坚	600	100%	是
厦门外代航运发展有限公司*	200	厦门	货运代理	洪照谋	200	100%	是
厦门外代报关行有限公司*	180	厦门	代理报关业务	宋小坚	180	100%	是
厦门外代航空货运代理有限公司*	500	厦门	航空货运代理	宋小坚	500	100%	是
厦门外代仓储有限公司*	380	厦门	保税仓储	宋小坚	380	100%	是

注: 本公司持有厦门港华集装箱修理有限公司50%的股权,依据协议约定由本公司负责该公司日常生产及经营,本公司拥有实质控制权,故纳入本公司合并报表范围。

“\*”项目为本公司子公司拥有的股权

## 2. 同上年同期相比，合并报表范围发生变更的情况

本公司本报告期与上年同期相比，合并报表范围发生了较大变动，具体如下：

(1) 资产负债表合并报表范围变更如下：

2004年1-6月合并范围	2005年1-6月合并范围	变化原因
厦门市路桥房地产开发有限公司		2004年7月资产置换置出
厦门市路桥储运有限公司		2004年7月资产置换置出
	厦门港务物流有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务船务有限公司	2004年7月资产置换置入
	中国厦门外轮代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外理理货有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务国内船舶代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港华集装箱修理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门东铃码头有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代国际货运有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代航运发展有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代报关行有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代航空货运代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代仓储有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务物流保税有限公司	2004年新增投资单位

(2) 利润表及利润分配表和现金流量表合并范围变化如下：

2004年1-6月合并范围	2005年1-6月合并范围	变化原因
厦门市路桥房地产开发有限公司		2004年7月资产置换置出
厦门市路桥储运有限公司		2004年7月资产置换置出
厦门市路桥建材有限公司	厦门市路桥建材有限公司	留存
厦门市金路桥石料有限公司	厦门市金路桥石料有限公司	留存
	厦门港务物流有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务船务有限公司	2004年7月资产置换置入
	中国厦门外轮代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外理理货有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务国内船舶代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港华集装箱修理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门东铃码头有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代国际货运有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代航运发展有限公司	2004年7月资产置换置入



2004年1-6月合并范围	2005年1-6月合并范围	变化原因
	厦门外代报关行有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代航空货运代理有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门外代仓储有限公司	2004年7月资产置换置入
	厦门港务物流保税有限公司	2004年新增投资单位

## (五)、会计报表主要项目注释

本报告期本公司利润表及利润分配表项目实际数与上年同期实际数相比发生了较大变化，主要原因即2004年7月发生了重大资产置换。资产置换后本公司资产、负债结构及主营业务均发生了较大变化；与上年同期相比，本报告期合并报表的范围亦发生了较大变化。以下会计报表附注中，除特别说明外，其余会计报表项目注释不再一一说明资产置换造成的增减变动。

### A、合并会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			57,806.28			18,482.66
银行存款			508,526,476.40			414,103,300.10
其中：美元	12,812,962.84	8.2765	12,812,954.56	13,070,727.23	8.2765	108,179,835.91
港币	1,360,259.67	1.0649	1,360,258.61	563,249.67	1.0643	599,466.62
欧元	9,202.48	9.961	9,192.52	10,129.47	11.2767	114,226.99
其他货币资金			2,593,568.96			4,486,612.68
合 计			511,177,851.64			418,608,395.44

#### 2、短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	1,145,466.47	329,510.94	1,145,466.47	307,810.73
其他投资				
合 计	1,145,466.47	329,510.94	1,145,466.47	307,810.73

注：上述股票投资期末市价总额（证券二级市场价格）为 815,955.53 元；  
期末短期投资无投资变现的重大限制。

### （2）短期投资跌价准备

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	市价资料来源
股票投资	307,810.73	21,700.21		329,510.94	报表日收盘价
其他投资					
合 计	307,810.73	21,700.21		329,510.94	

### 3、应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	8,715,000.00	5,200,000.00
合 计	8,715,000.00	5,200,000.00

（2）应收票据期末数中无应收本公司关联方款项。

### 4、应收股利

（1）应收股利明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	期 初 数
应收股利	5,835,824.77	
合 计	5,835,824.77	

应收股利期末余额系本公司子公司厦门港务物流有限公司应收厦门港务集团海天集装箱有限公司 2004 年度股利。

### 5、应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	330,968,960.94	92.02	1,529,997.77	338,513,249.16	91.1	1,532,285.21
1—2 年	14,291,459.82	3.97	2,462,279.18	24,528,133.94	6.6	2,182,263.46
2—3 年	8,117,244.20	2.26	762,364.20	3,948,971.75	1.06	885,373.55
3 - 4 年	2,066,426.58	0.57	1,945,012.74	2,066,426.58	0.56	1,945,012.74
4 - 5 年	1,855,218.49	0.52	1,776.64	200,593.70	0.05	100,296.85
5 年以上	2,378,895.44	0.66	2,291,367.55	2,327,637.55	0.63	2,291,367.55
合 计	359,678,205.47	100	8,992,798.08	371,585,012.68	100	8,936,599.36

（2）应收账款期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款期末余额中前五名客户金额合计 40,153,854.24 元，占应收账款总额的 11.14%；

(4) 应收账款期末余额主要系代理业务中代付应收的运费及港口使费 299,257,979.81 元；

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收账款明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
香港厦铃船务代理有限公司	737,718.13	100%	737,718.13	账龄 3 年以上
厦门国贸集团股份有限公司	666,534.07	100%	666,534.07	结算差，账龄 5 年以上
厦门港海宏有限公司	272,187.00	100%	272,187.00	结算差，账龄 5 年以上
厦门鑫盛贸易公司	142,705.78	100%	142,705.78	账龄 3 年以上
厦门宝盛进出口公司	493,799.91	100%	493,799.91	账龄 5 年以上
厦门糖厂	290,853.47	100%	290,853.47	账龄 3 年以上
厦门工业开发贸易公司	243,994.47	100%	243,994.47	账龄 3 年以上
厦门宏山贸易公司	213,336.93	100%	213,336.93	账龄 3 年以上
厦门鑫金海贸易有限公司	231,048.75	100%	231,048.75	账龄 3 年以上
厦门港龙设计装修公司	66,296.00	50%	33,148.00	账龄 3-4 年
厦门广厦建筑公司	79,219.16	50%	39,609.58	账龄 3-4 年
汕头建筑安装工程公司	229,435.84	50%	114,717.92	账龄 3-4 年
厦门市第二建筑工程公司	54,265.89	50%	27,132.95	账龄 3-4 年
厦门新路筑工程公司	75,890.88	50%	37,945.44	账龄 3-4 年
合 计	3,797,286.28		3,544,732.40	

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	17,942,489.88	65.18	15799.25	10,587,853.56	52.31	28,832.32
1—2 年	4,283,873.14	15.56	38095.08	4,406,073.24	21.77	285,435.92
2—3 年	1,172,436.65	4.26	348,515.32	1,108,656.94	5.48	451,762.54
3 - 4 年	3,649,514.38	13.26	3,608,991.14	3,649,514.38	18.03	3,608,991.14
4 - 5 年	307,015.18	1.12	307,015.18	325,563.38	1.61	289,383.38
5 年以上	172,757.74	0.63	172,757.74	161,757.74	0.8	161,757.74
合 计	27,528,086.97	100	4,491,173.71	20,239,419.24	100	4,826,163.04

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备 注
厦门外轮理货工贸公司	2,470,514.00	代垫款项	无法收回
厦门港务集团港电服务有限公司	2,200,875.29	代垫工程款项	待结算
职工购车借款	2,196,548.03	子公司职工购车借款	
中港一航局二公司	1,800,000.00	保证金	

名 称	金 额	性质或内容	备 注
厦门外理理货有限公司工会	530,000.00	代垫款项	无法收回
合 计	9,197,937.32		

注：其他应收款期末余额中前五名客户（单位）金额合计 9,197,937.32 元，占其他应收款总额的 39.93%。

（4）期末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
厦门外轮理货工贸公司	2,470,514.00	代垫款项	已停业无法收回
厦门外理理货有限公司工会	530,000.00	代垫款项	无法收回
合 计	3,000,514.00		

（5）期末全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收款项明细如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已提坏账准备	提取理由
厦门外轮理货工贸公司	2,470,514.00	100%	2,470,514.00	账龄 3 年以上
厦门外理理货有限公司工会	530,000.00	100%	530,000.00	账龄 3 年以上
合 计	3,000,514.00		3,000,514.00	

## 7、 预付账款

（1）预付账款按账龄分析如下：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	6,550,414.78	86.99	3,683,459.20	89.86
1—2 年	976,630.15	12.97	412,822.95	10.07
2—3 年	2,840.00	0.04	2,840.00	0.07
合 计	7,529,884.93	100	4,099,122.15	100

（2）预付账款期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

（3）期末账龄超过 1 年的主要预付账款明细如下：

名 称	金 额	账 龄	未收回原因
厦门中远国际货运有限公司	127,936.00	1-2 年	尚未结算代理款项
福州天宇电气股份公司	115,000.00	1-2 年	尚未结算的设备款项
翔笙自动化设备公司	54,660.00	1-2 年	尚未结算的设备款项
合 计	297,596.00		

## 8、 存货

（1）存货分项列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
原材料	13,279,546.68	13,008,926.76

项 目	期 末 数	年 初 数
库存商品（产成品）	419,217.12	416,291.39
委托代销商品		
发出商品 *	41,001,550.79	34,179,336.09
低值易耗品	20,114.76	23,052.37
工程施工	481,994.47	2,366,006.16
其他		
合 计	55,202,423.82	49,993,612.77

注：发出商品系本公司子公司厦门市路桥建材有限公司发出的混凝土商品，按合同约定须取得客户对混凝土质量确认后结转收入及成本。

（2）截至 2005 年 6 月 30 日止，上述各项存货未发生跌价情况，故无需提取存货跌价准备。

#### 9、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	期末数	年初数	期末结存原因
保险费	2,149,870.45	1,563,750.26	尚处受益期
养路费	308,890.02	247,333.09	尚处受益期
其他	367,854.12	349,443.00	尚处受益期
合 计	2,826,614.59	2,160,526.35	

#### 10、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	22,783,488.64	14,499.16	66,749.41	22,731,238.39
按成本法核算的长期投资	121,418,148.00		80,000,000.00	41,418,148.00
其他股权投资	14,940,011.98	225,000.00	0.00	15,165,011.98
减：长期投资减值准备	28,975,000.00		28,530,000.00	445,000.00
小 计	130,166,648.62	239,499.16	51,536,749.41	78,869,398.37
合并价差	3,345,479.94		282,782.45	3,062,697.49
合 计	133,512,128.56	239,499.16	51,819,531.86	81,932,095.86

（1）按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
厦门市路桥混凝土工程有限公司	6,000,000.00		-424,122.33	
厦门三得利货柜储运有限公司	12,816,757.13		247,770.40	
厦门鹭榕水铁联运有限公司	435,895.98		49,324.05	133,468.82

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
泉州清濛物流有限公司	3,703,219.04		-89,107.06	
厦门市东铃劳务有限公司	125,000.00		4,316.51	
合 计	23,080,872.15		-216,134.94	133,468.82

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期投资增减额	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
厦门市路桥混凝土工程有限公司	5,575,877.67				5,575,877.67
厦门三得利货柜储运有限公司	13,064,527.53				13,064,527.53
厦门鹭榕水铁联运有限公司	403,971.46		14,499.16	66,749.41	351,721.21
泉州清濛物流有限公司	3,614,111.98				3,614,111.98
厦门市东铃劳务有限公司	125,000.00				125,000.00
合 计	22,783,488.64		14,499.16	66,749.41	22,731,238.39

注：本报告期本公司对厦门鹭榕水铁联运有限公司长期股权投资减少系该公司分配现金红利所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	年初数	本期增减变动	期末数	股权比例
中信证券股份有限公司	1999年起	8,000,000.00		8,000,000.00	0.24%
天同证券有限责任公司	2000年起	80,000,000.00	-80,000,000.00	0.00	
深圳市中信联合创业投资有限公司	2003年起	168,148.00		168,148.00	5%
厦门中远空运代理有限公司	1998年起	325,000.00		325,000.00	10%
厦门海天货柜有限公司	1993年起	285,000.00		285,000.00	4.15%
厦门港务集团海天集装箱有限公司	2001年起	30,000,000.00		30,000,000.00	15%
厦门电子商务中心股份有限公司	1999年起	2,640,000.00		2,640,000.00	15%
合 计		121,418,148.00	-80,000,000.00	41,418,148.00	

注：本报告期本公司对天同证券有限责任公司的长期股权投资减少系本报告期将该股权转让所致。

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门外代东亚物流有限公司	13,558,397.98			13,558,397.98
福州-厦门内支线集装箱班轮运输项目	400,000.00			400,000.00
高尔夫球场会员卡	981,614.00	225,000.00		1,206,614.00
合 计	14,940,011.98	225,000.00		15,165,011.98

注：厦门外代东亚物流有限公司系本公司子公司外代公司参股投资的中外合作经营企业，注册资本为人民币1,800万元（本公司占35.72%），投资总额人民币2,700万元（本公司占57.15%）。合作各方约定外代公司的分红比例为50%，同时约定利润分配方式为每年一次，合作期满时土地使用权由外代公司收回，其余的净资产则按分红比例分配。外代公司对厦门外代

东亚物流有限公司的投资额 13,558,397.98 元，包括按合同、协议及补充协议约定投入的注册资本货币资金 6,430,000.00 元，和应投入的投资总额 7,128,397.98 元，其中包括货币资金人民币 1,000,000.00 元，以及 2 万平方米 25 年土地使用权 6,128,397.98 元。本公司对该项契约式投资采用成本法核算，投资收益于该公司分配股利时确认。

“福州-厦门内支线集装箱班轮运输项目”系外代公司投资的合作项目，根据联营协议约定外代公司投资 500,000.00 元，占 20% 股份，外代公司分红比例为 20%；外代公司实际投资 400,000.00 元。该项目自合作起尚未进行利润分配。本公司对该项“项目合作”采用成本法核算，投资收益于该项目分配合作利润时确认。

(4) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	计提原因
天同证券有限责任公司	28,530,000.00		28,530,000.00	0.00	见注
福州-厦门内支线集装箱班轮运输项目	320,000.00			320,000.00	见注
厦门市东铃劳务有限公司	125,000.00			125,000.00	见注
合计	28,975,000.00		28,530,000.00	445,000.00	

注：本报告期本公司将持有的天同证券有限责任公司的股权转让，因此相应冲减提取的长期股权投资减值准备。

福州-厦门内支线集装箱班轮运输项目自合作起均为亏损，以前年度已根据其累计亏损数提取了 80% 的减值准备。

厦门市东铃劳务有限公司目前长期停业，目前正在进行清算，该笔长期投资基本无法收回，以前年度已按全额计提减值准备。

(5) 合并价差明细项目列示如下：

项目	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销额	期末数
厦门市路桥建材有限公司	6,646,703.74	溢价收购	10 年	3,821,854.69		317,829.34	3,504,025.35
厦门港华集装箱修理有限公司	-614,607.46	折价收购	10 年	-476,374.75		-35,046.89	-441,327.86
合计	6,032,096.28			3,345,479.94		282,782.45	3,062,697.49

注：本公司对厦门市路桥建材有限公司、厦门港华集装箱修理有限公司的投资成本与在其所有者权益中所占份额的差额，形成对该等公司股权投资差额，在合并会计报表中反映为合并价差。其中厦门港华集装箱修理有限公司之股权投资差额发生于 2002 年，本报告期按规定仍然分期摊销计入当期损益。

(6) 上述长期投资均不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## 11、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	187,158,122.78	4,168,108.51	521,656.14	190,804,575.15
机器设备	71,664,144.06	789,230.31	0.00	72,453,374.37
运输工具	99,627,436.77	5,851,126.43	37,460.67	105,441,102.53
港务设施	228,128,180.87	0.00	0.00	228,128,180.87
船舶	140,869,968.01	0.00	0.00	140,869,968.01
装卸搬运设备	180,511,206.07	924,733.00	783,119.53	180,652,819.54
库场设施	135,150,964.93	75,768.62	162,000.00	135,064,733.55
电子及办公设备	33,955,761.68	1,051,372.17	899,324.95	34,107,808.90
原值合计	1,077,065,785.17	12,860,339.04	2,403,561.29	1,087,522,562.92
二、累计折旧				
房屋建筑物	16,016,579.74	3,346,836.63		19,363,416.37
机器设备	32,126,940.46	3,345,186.21	49,804.59	35,422,322.08
运输工具	54,556,563.21	5,646,897.75	899,972.37	59,303,488.59
港务设施	62,496,428.44	4,785,330.88	0.00	67,281,759.32
船舶	69,798,408.67	3,208,870.51	0.00	73,007,279.18
装卸搬运设备	91,951,860.89	7,491,345.92	783,119.53	98,660,087.28
库场设施	20,523,431.62	911,471.01	7,678.80	21,427,223.83
电子及办公设备	16,733,250.26	2,271,640.76	1,059,004.69	17,945,886.33
累计折旧合计	364,203,463.29	31,007,579.67	2,799,579.98	392,411,462.98
三、净值				
房屋建筑物	171,141,543.04			171,441,158.78
机器设备	39,537,203.60			37,031,052.29
运输工具	45,070,873.56			46,137,613.94
港务设施	165,631,752.43			160,846,421.55
船舶	71,071,559.34			67,862,688.83
装卸搬运设备	88,559,345.18			81,992,732.26
库场设施	114,627,533.3			113,637,509.72
电子及办公设备	17,222,511.42			16,161,922.57
净值合计	712,862,321.88	0.00	0.00	695,111,099.94

## (2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期（转回） 减少数	期末数	计提原因
机器设备	369,230.46			369,230.46	破损、闲置无用
装卸搬运设备	75,770.24			75,770.24	无法使用或无修复价值， 按其净值计提减值准备
库场设施	254,699.90			254,699.90	



项 目	年初数	本期增加数	本期（转回） 减少数	期末数	计提原因
合 计	699,700.60			699,700.60	

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，上述固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

## 12、 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本期增加
待安装设备	2,550,000.00	自有	50,066.30	3,739,199.57
船舶建造（2 艘）	55,000,000.00	自有	27,505,000.00	11,002,000.00
1 号变电网改造工程	3,000,000.00	自有		432,738.71
2 号变电所改造工程	1,070,000.00	自有		264,440.00
龙门吊改造	3,014,464.00	自有		20,624.00
铁路 E 道道口改造	750,000.00	自有	600,690.00	226,780.00
2 号泊位门机桥吊轨		自有		73,600.00
其他零星工程		自有	59,000.00	249,528.78
合 计			28,214,756.30	16,008,911.06

(续上表)

工程名称	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	工程投入 占预算比例
待安装设备	3,441,117.74		348,148.13	13.65%
船舶建造（2 艘）			38,507,000.00	70.01%
1 号变电网改造工程			432,738.71	14.42%
2 号变电所改造工程			264,440.00	24.71%
龙门吊改造			20,624.00	0.68%
铁路 E 道道口改造			827,470.00	110.33%
2 号泊位门机桥吊轨			73,600.00	
其他零星工程			308,528.78	
合 计	3,441,117.74	0.00	40,782,549.62	

注：上述在建工程均无专门借款，因此无资本化利息。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，上述在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

## 13、 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项 目	取得方式	原 值	年初数	本期增加 数	本期转出 数
外代海沧土地使用权	置 换	6,252,204.02	5,756,979.86	0.00	0.00
物流公司土地使用权	置换或投资	123,325,657.12	122,275,183.02	3,672,656.84	
东渡公司土地使用权	置 换	195,526,542.84	193,861,069.75	0.00	
场地使用权	置 换	47,221.38	33,332.73		

项 目	取得方式	原 值	年初数	本期增加数	本期转出数
电脑软件	外购或置换	749,440.36	570,522.94	158,560.00	25,899.90
合 计		325,901,065.72	322,497,088.30	3,831,216.84	25,899.90

(续上表)

项 目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
外代海沧土地使用权	61,903.02	557,127.18	5,695,076.84	552 个月
物流公司土地使用权	525,237.05	1,575,711.15	125,422,602.81	48.5 年
东渡公司土地使用权	2,779,650.93	4,445,124.02	191,081,418.82	48 年
场地使用权	13,888.65	47,221.38	19,444.08	
电脑软件	106,981.72	285,899.14	596,201.32	1-3 年
合 计	3,487,661.37	6,911,082.87	322,814,743.87	

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，上述无形资产未发生减值情况，无需计提无形资产减值准备。

#### 14、 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	年初数	本期增加数
固定资产改良支出	2,331,044.40	947,940.54	195,000.00
长期场地租赁费	1,367,768.04	431,582.67	
场地平整及补偿	1,066,208.69	583,657.73	20,000.00
租入固定资产改良	474,208.61	243,203.23	
长期租赁支出	141,666.69	100,000.00	
其他	1,733,427.38	194,453.48	1,223,844.00
合 计	7,114,323.81	2,500,837.65	1,438,844.00

(续上表)

项 目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
固定资产改良支出	199,972.17	1,583,076.03	942,968.37	2 年
长期场地租赁费	167,673.78	1,103,859.15	263,908.89	1-2 年
场地平整及补偿	124,084.66	606,635.62	479,573.07	2-3 年
租入固定资产改良	243,203.23	474,208.61	0.00	1-2 年
长期租赁支出	41,666.69	41,666.69	58,333.31	2-3 年
其他	277,885.84	753,797.00	1,260,411.47	1-2 年
合 计	1,054,486.37	4,563,243.10	3,005,195.11	

#### 15、 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数	备 注
保证借款		17,000,000.00	
合 计		17,000,000.00	

注：短期借款已于本报告期内按期归还。

## 16、 应付票据

(1) 应付票据明细列示如下：

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	39,472,721.43	23,051,238.60
合 计	39,472,721.43	23,051,238.60

(2) 应付票据期末余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

## 17、 应付账款

应付账款期末余额 399,728,639.68 元，其中：

(1) 应付账款期末余额主要系本公司代理业务中代收应付的运费及港口使费 375,961,302.86 元；

(2) 期末账龄 1 年以上的应付账款金额 1,433,719.14 元，占总额的比例为 0.36%；期末账龄超过 3 年的大额应付账款明细如下：

客 户	金 额	发生时间	性 质
中国燃油船舶供应公司厦门分公司	1,169,373.29	1997 年	燃料款
香港美丰船务公司	148,270.08	1998 年	船用燃油款
合 计	1,317,643.37		

(3) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

## 18、 预收账款

预收账款期末余额 23,056,848.78 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款金额 989,677.22 元，占预收账款总额的比例为 4.29%，主要明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
厦门明达玻璃有限公司	134,212.00	2003 年	尚未结算的拖轮费
厦门铁十七局	500,000.00	2002 年	未结算的代购款
路缘石结算款	355,465.22	2001 年	未结算的货款
合 计	989,677.22		

(2) 预收账款年末余额中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

## 19、 应交税金

(1) 应交税金明细项目列示如下：

税 种	年初数	本期增加数	本期缴交数	期末数
增值税	835,166.69	5,224,262.49	4,990,367.02	1,069,062.16
营业税	3,095,248.99	10,387,367.70	11,656,459.91	1,826,156.78
资源税	37,345.34	118,933.81	132,903.30	23,375.85
企业所得税	21,313,984.81	19,239,259.93	28,069,421.81	12,483,822.93
城市建设维护税	239,513.07	950,582.30	999,921.98	190,173.39
房产税	11,833.52	679,973.42	691,806.96	-0.02
土地使用税		404,497.80	398,497.87	5,999.93
个人所得税	729,475.44	1,564,081.80	2,011,183.51	282,373.73
印花税	-211.66	1,357.36	1,145.70	0.00
合 计	26,262,356.20	38,570,316.61	48,951,708.06	15,880,964.75

## 20、 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项 目	期末数	年初数	性 质	计缴标准
教育费附加	88,209.81	109,547.08	流转税附加	3%
地方教育费附加	25,567.63	31,752.24	流转税附加	1%
社会事业发展费			流转税附加	营业税的 4%、 增值税的 3%
其他	9,715.65	12,065.79	代扣公积金	
合 计	123,493.09	153,365.11		

## 21、 其他应付款

其他应付款期末余额 117,289,871.69 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

项 目	金 额	发生时间	未支付原因
船务消防设施专用款	400,000.00	1996 年	未结算港务集团拨入款项
6 号变电站改造款项	1,245,000.00	2000 年	未结算港务集团拨入 6 号 变电改造款项
龙岩水泥厂	359,958.00	1999 年	未结算装卸费
讯灵进出口有限公司	257,918.76	1999 年	未结算装卸费
中港集装箱有限公司	213,140.00	1999 年	未结算装卸费
航道费用	106,655.54	1999 年	未结算航道费用
合 计	2,582,672.30		

(2) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	期末数	年初数	性质或内容
厦门市财政局	50,000,000.00	50,000,000.00	见备注

项 目	期末数	年初数	性质或内容
交通部	8,678,511.93		代收港口建设费
应付港务费	1,717,287.04		代收代付港务费
厦门国际港务股份有限公司	1,249,716.47		土地租金
厦门港务控股有限公司	540,000.00		过轨费
6号变电站改造款项	1,245,000.00		变电站建造费用
合 计	63,460,515.44	50,000,000.00	

注：应付厦门市财政局款项 50,000,000.00 元系厦门市财政局代本公司偿还国家开发银行借款本金而形成的债务。详见本附注（九）“其他重要事项”之 2 相关说明。

## 22、 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

种 类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门国际港务股份有限公司	7,200,000.00	1,600,000.00		8,800,000.00
厦门华夏国际电力发展有限公司	1,845,900.00			1,845,900.00
合 计	9,045,900.00			10,645,900.00

注：详见附注（五）A 注释 23 之说明。

## 23、 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种 类	期限	初始金额	年初数
厦门市财政局无息贷款	无	100,000,000.00	100,000,000.00
厦门市财政局增投财政专项资金	无	32,500,000.00	32,500,000.00
厦门国际港务股份有限公司	2004.10-2009.10	54,583,027.54	44,653,876.16
厦门华夏国际电力发展有限公司	1996.2-2008.1	6,105,500.00	4,260,500.00
合 计		187,089,632.54	181,414,376.16

（续上表）

种 类	本期增加	本期减少	应计利息	期末本金
厦门市财政局无息贷款				100,000,000.00
厦门市财政局增投财政专项资金				32,500,000.00
厦门国际港务股份有限公司		5,200,000.00		39,453,876.16
厦门华夏国际电力发展有限公司		1,845,900.00		2,414,600.00
合 计		7,045,900.00		174,368,476.16

注：（1）向厦门市财政局借入两笔长期应付款的情况详见本附注（九）“其他重要事项”之 2 相关说明。

（2）2004 年 12 月 17 日，本公司子公司船务公司与厦门港务集团有限公司签订“拖轮还款协议”，就本公司资产置换前船务公司所欠厦门港务集团有限公司拖轮建造款达成如下协议：船务公司应在 2009 年 10 月 15 日之前，将拖轮建造款本金 54,583,027.54 元及利息归还港务集团，

每年分两期（4月15日、10月15日）偿还，利率标准按LIBOR+0.6%计算。因协议双方在报告期内均进行了改制，2005年8月2日，改制后的厦门港务船务有限公司（债务人）与厦门国际港务股份有限公司（债权人）签订了《确认函》，再次明确了双方的权利义务关系。截至2005年6月30日止，厦门港务船务有限公司欠厦门国际港务股份有限公司拖轮建造款为44,653,876.16元，本期该款项减少5,200,000.00元系按协议本期归还本金3,600,000.00元，并将在一年内支付的本金1,600,000.00元转入“一年内到期的长期负债”。

（3）应付厦门华夏国际电力发展有限公司的款项系应付的船舶融资租赁款。根据本公司子公司船务公司与厦门华夏国际电力发展有限公司签订的协议书，由该公司出资1,796.00万元建造全新3500匹拖轮交由船务公司使用，船务公司按该拖轮款实际成本以租金方式分12年付清。截至2005年6月30日止，船务公司对厦门华夏国际电力发展有限公司欠款为4,260,500.00元，其中将于2005年度应偿付的款项1,845,000.00元已列入“一年内到期的长期负债”。

## 24、 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	期末数	年初数
厦门市路桥建材有限公司	厦门市路桥工程物资公司	5%	4,199,558.24	4,022,912.17
厦门市金路桥石料有限公司	铁道部第十七工程局厦门工程处	16%	1,756,232.46	1,662,202.86
中国厦门外轮代理有限公司	中国外轮代理有限公司	40%	67,626,714.31	73,882,942.69
厦门港务船务有限公司	厦门港务集团有限公司	10%	9,967,201.90	7,985,212.50
厦门港华集装箱修理有限公司	厦门港务集团有限公司	50%	5,212,883.25	4,955,263.58
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	20%	558,922.46	593,332.60
厦门东铃码头有限公司	香港厦铃有限公司	25%	2,580,266.39	2,358,810.60
厦门外理理货有限公司	中国外轮理货总公司	16%	5,472,979.59	
合计			97,374,758.60	95,460,677.00

## 25、 股本

（1）股本本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增减变动（+，-）			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	200,000,000.00				200,000,000.00
其中：					
国家拥有股份	200,000,000.00				200,000,000.00
尚未流通股份合计	200,000,000.00				200,000,000.00
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	95,000,000.00				95,000,000.00
已流通股份合计	95,000,000.00				95,000,000.00
股份总数	295,000,000.00				295,000,000.00

(2) 法人股股东持股情况如下：

单位：万股

股东名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	占总股本比例(%)
厦门国际港务股份有限公司	16,262.00			16,262.00	55.13
华建交通经济开发中心	3,738.00			3,738.00	12.67
合 计	20,000.00			20,000.00	67.80

## 26、 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（或股本）溢价	501,010,278.22			501,010,278.22
股权投资准备	5,253,490.72			5,253,490.72
其他	3,605,611.15			3,605,611.15
合 计	509,869,380.09			509,869,380.09

## 27、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,092,371.72			52,092,371.72
法定公益金	36,448,251.08			36,448,251.08
合 计	88,540,622.80			88,540,622.80

## 28、 未分配利润

未分配利润期末余额 302,600,012.65 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额
期初未分配利润	242,018,642.88
加：本期净利润	60,581,369.77
可供分配利润	302,600,012.65
减：本期提取盈余公积	
期末未分配利润	302,600,012.65

## 29、 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大桥过桥费收入			130,769,663.00	46,482,850.82
代建项目管理			1,159,841.62	162,084.16
建材销售	67,543,847.48	55,545,997.38	54,079,381.09	44,378,446.57
工程施工	2,626,576.57	2,485,386.26	7,319,414.33	5,963,839.91
装卸劳务	96,195,611.30	55,797,572.00		
代理劳务	52474986.92	16450375.54		
运输劳务	30,068,792.69	23,203,476.33		
拖轮助靠业务	42474039.72	13140680.01		
理货劳务	14,669,268.69	4,379,808.85		
堆存劳务	9,226,143.27	12,222,977.16		
物流业务	26,211,212.66	20,730,826.84		
其他	10,463,084.71	7,506,569.78		
合计	351,953,564.01	211,463,670.15	193,328,300.04	96,987,221.46

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
交通运输辅助业			130,769,663.00	46,482,850.82
房地产			1,159,841.62	162,084.16
建材制造	67,543,847.48	55,545,997.38	54,079,381.09	44,378,446.57
工程施工	2,626,576.57	2,485,386.26	7,319,414.33	5,963,839.91
港口物流服务	281,783,139.96	153,432,286.51		
合计	351,953,564.01	211,463,670.15	193,328,300.04	96,987,221.46

(3) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省	351,402,564.01	211,463,670.15	193,328,300.04	96,987,221.46
合计	351,953,564.01	211,463,670.15	193,328,300.04	96,987,221.46

(4) 本报告期主营业务收入前五名客户收入总额为 42,611,517.26 占主营业务收入 12.11%。

### 30、 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税种	本期数	上年同期数	计缴标准
----	-----	-------	------



税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	10,057,696.26	6,809,982.02	劳务收入的 3%或 5%
资源税	109,494.82	95,456.71	销售数量的 30%折算成原石,以每立方米原石 1.5 元计征
城市建设维护税	913,001.56	658,209.29	应交流转税额的 5%或 7%
教育费附加	437,851.94	314,486.82	应交流转税额的 3%
地方教育费附加	151,362.39	104,828.95	应交流转税额的 1%
合 计	11,669,406.97	7,982,963.79	

### 31、 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

业务类别	收 入		支 出		利 润	
	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数
材料销售	2,039,729.27	1,621,402.21	1,319,969.82	1,250,474.17	719,759.45	370,928.04
场地设备租赁	702,850.92	3,206,999.82	62,746.97	1,583,947.04	640,103.95	1,623,052.78
铁路专用线托管		540,000.00		67,921.74		472,078.26
其他	1,203,321.15	216,633.36	66,600.00	498.97	1,136,721.15	216,134.39
合 计	3,945,901.34	5,585,035.39	1,449,316.79	2,902,841.92	2,496,584.55	2,682,193.47

### 32、 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	2,462,512.37	12,448,150.86
减：利息收入	3,701,262.26	509,857.03
汇兑损失	18,383.08	0.00
减：汇兑收益	615.00	
其他	43,366.40	1,039.44
合 计	-1,177,615.41	11,939,333.27

### 33、 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
按成本法核算的投资收益	5,827,524.91	550,000.00
按权益法确认的投资收益	14,499.16	-575,073.39
短期股票投资减值准备	21,700.21	120,451.22
长期股权投资减值准备		
委托资产管理收益		430,685.88

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
委托资产管理减值准备		
股权投资差额摊销	-282,782.45	-332,335.18
股票投资收益		
股权转让（清理）收益	30,000.00	
合 计	5,610,941.83	193,728.53

注：本报告期投资收益较上年同期增加 5,417,213.30 元，主要系本公司收到厦门港务集团海天集装箱有限公司分配的 2004 年度现金股利 5,835,824.77 元。

### 34、 所得税

所得税本报告期发生额 17,637,461.34 元，本公司已根据税法要求进行了纳税调整，待年度终了进行汇算清缴。

### 35、 少数股东损益

少数股东损益明细情况如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本期发生额	上年同期发生额
厦门市路桥建材有限公司	厦门市路桥工程物资公司	5%	176,646.07	282,368.27
厦门市金路桥石料有限公司	铁道部第十七工程局厦门工程处	16%	142,029.60	82,836.54
厦门市路桥房地产开发有限公司	厦门市路桥建设投资总公司	30%		-228,815.07
厦门市路桥储运有限公司	厦门市运输发展总公司	5%		-4,670.34
中国厦门外轮代理有限公司	中国外轮代理有限公司	40%	9,768,562.47	
厦门港务船务有限公司	厦门港务集团有限公司	10%	1,981,989.40	
厦门港华集装箱修理有限公司	厦门港务集团有限公司	50%	257,619.67	
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门港务集团石湖山码头有限公司	20%	-34,410.14	
厦门东铃码头有限公司	香港厦铃有限公司	25%	222,788.58	
厦门外理理货有限公司	中国外轮理货总公司	14%	231,872.25	
合 计			12,747,097.90	131,719.40

注：本报告期少数股东损益较上年同期增加 12,615,378.50 元，主要系本公司 2004 年资产置换后报表合并范围发生变化所致。

### 36、 合并现金流量表相关项目

(1) 本年收到的其他与经营活动有关的现金 82,024,308.25 元中金额较大的项目为：

项 目	金 额
代收港务费港建费	10,975,260.80
代收船舶港口使用费	39,422,005.83

项 目	金 额
收往来款项收到现金	14,721,685.12
合 计	65,118,951.75

(2) 本年支付的其他与经营活动有关的现金 160,355,438.62 元中金额较大的项目为：

项 目	金 额
代付船舶港口使用费	53,521,177.72
支付给其他单位的往来款及管理费用中的现金支出	55,829,073.44
合 计	109,350,251.16

## B、母公司报表主要项目注释

### 37、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	26,894,069.01	91.88	112,650.22	24,709,372.95	91.22	112,650.22
2—3年	31,328.49	0.11	15,664.25	31,328.49	0.12	15,664.25
3年以上	2,346,596.89	8.02	2,346,596.89	2,346,596.89	8.66	2,346,596.89
合 计	29,271,994.39	100	2,474,911.36	27,087,298.33	100	2,474,911.36

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款期末余额主要系东渡分公司应收的货物装卸费及堆存费，无应收股东单位的款项。

(4) 主要欠款单位列示如下：

欠 款 单 位	期末数	备 注
上海中谷新良海运有限公司	3,368,377.00	装卸及堆存费
永安市启胜矿产有限公司	1,911,094.25	装卸及堆存费
福建省农资集团厦门分公司	3,471,255.56	装卸及堆存费
中远集装箱公司	1,360,471.00	装卸及堆存费
中国厦门外轮代理有限公司	1,008,862.94	装卸及堆存费
合 计	11,120,060.75	

(4) 期末应收账款余额中坏账准备计提比例较大的主要明细及提取理由：

客 户 名 称	已计提坏账准备	提取比例	提 取 理 由
厦门国贸股份有限公司	666,534.00	100%	结算差，挂账多年，按账龄提取
厦门宝盛进出口公司	493,799.90	100%	结算差，挂账多年，按账龄提取
厦门糖厂	290,853.40	100%	按账龄提取，预计难以收回
厦门工业开发贸易公司	243,994.40	100%	按账龄提取，预计难以收回

客户名称	已计提坏账准备	提取比例	提取理由
厦门宏山贸易公司	213,336.90	100%	按账龄提取，预计难以收回
合计	1,908,518.60		

### 38、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	42,399,902.65	93.89	14,377.15	13,069,379.64	82.58	14,377.15
1—2年	1,944,428.58	4.31	194,442.86	1,944,428.58	12.29	194,442.86
2—3年	316,598.65	0.70	158,299.33	316,598.65	2.00	158,299.33
3年以上	495,960.37	1.10	495,960.37	495,960.37	3.13	495,960.37
合计	45,156,890.25	100.00	863,079.71	15,826,367.24	100	863,079.71

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
中国厦门外轮代理有限公司	24,037,186.27	关联方往来款项	1年以内
厦门市路桥建材有限公司	6,758,900.00	关联方往来款项	1年以内
厦门港务集团港电服务有限公司	2,200,875.29	关联方往来款项	1年以内
厦门港务集团国内船舶代理有限公司	2,000,000.00	关联方往来款项	1年以内
厦门港务物流有限公司	1,266,700.90	关联方往来款项	1年以内
合计	36,263,662.46		

注：其他应收款期末余额中前五名客户金额合计36,263,662.46元，占其他应收款总额的比例为80.31%。

(4) 其他应收款期末余额中无大额长期挂账的款项。

### 39、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	471,704,139.42	82,849,761.67	24,103,935.68	530,449,965.41
按成本法核算的长期投资	88,168,148.00		80,000,000.00	8,168,148.00
减：长期股权投资减值准备	28,530,000.00		28,530,000.00	-
小计	531,342,287.42	82,849,761.67	75,573,935.68	538,618,113.41
股权投资差额	3,821,854.69		317,829.34	3,504,025.35
合计	535,164,142.11	82,849,761.67	75,891,765.02	542,122,138.76

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
厦门市路桥建材有限公司	45,636,100.00		34,155,512.27	
中国厦门外轮代理有限公司	97,811,762.29		27,665,495.45	
厦门港务物流有限公司	169,188,147.56	33,050,000.00	22,977,705.79	
厦门港务船务有限公司	60,032,411.61		29,672,405.51	
厦门外理理货有限公司	24,600,615.81	-2,825,755.83	9,434,241.62	
厦门港务国内船舶代理有限公司	2,187,251.77		48,438.07	
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	435,895.98		49,324.05	133,498.82
厦门港务物流保税有限公司	500,000.00		1,098.55	
合计	400,392,185.02	30,224,244.17	124,004,221.31	133,498.82

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期投资增 减额	本期权益 增减额	本期现 金红利	期末数
厦门市路桥建材有限公司	76,435,331.16		3,356,281.11		79,791,612.27
中国厦门外轮代理有限公司	110,824,414.03		14,652,843.71	24,037.18 6.27	101,440,071.47
厦门港务物流有限公司	179,101,995.38	33,050,000.00	13,063,857.97		225,215,853.35
厦门港务船务有限公司	71,866,912.50		17,837,904.62		89,704,817.12
厦门外理理货有限公司	30,198,184.49	-2,825,755.83	3,836,672.94		31,209,101.60
厦门港务国内船舶代理有限公司	2,373,330.40		-137,640.56		2,235,689.84
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	403,971.46		14,499.16	66,749.41	351,721.21
厦门港务物流保税有限公司	500,000.00		1,098.55		501,098.55
合计	471,704,139.42	30,224,244.17	52,625,517.50	24,103.93 5.68	530,449,965.41

注：1、对厦门港务物流有限公司增加 3305 万元的投资。

2、本公司的全资子公司厦门外理理货有限公司于 2005 年 3 月 23 日完成改制，本公司拥有 86%的股权，中国外轮理货有限公司拥有 14%股权。中国外轮理货有限公司出资 2,825,755.83 收购厦门外理理货有限公司 14%的股权。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	年初数	本年增减	期末数	股权比 例
中信证券股份有限公司	1999 年	8,000,000.00		8,000,000.00	0.24%
天同证券有限责任公司	2000 年	80,000,000.00	-80,000,000.00	0	
深圳市中信联合创业投资有限公司	2003 年	168,148.00		168,148.00	5%
合计		88,168,148.00	-80,000,000.00	8,168,148.00	

(3) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本期增加数	本期(转回) 减少数	期末数	计提原因
---------	-----	-------	---------------	-----	------

投资类别及项目	年初数	本期增加数	本期(转回) 减少数	期末数	计提原因
天同证券有限责任公司	28,530,000.00		28,530,000.00	0	
合 计	28,530,000.00		28,530,000.00	0	

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增减额	期末数
厦门市路桥建材有限公司	6,646,703.74	溢价收购	10年	3,821,854.69	317,829.34	3,504,025.35
合 计	6,646,703.74			3,821,854.69	317,829.34	3,504,025.35

#### 40、主营业务收入和主营业务成本

本年度主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	主营业务收入	主营业务成本
装 卸	77,900,785.77	43,106,838.94
堆 存	4,145,664.28	8,152,436.48
合 计	82,046,450.05	51,259,275.42

#### 41、投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
按权益法确认的投资收益	52,655,517.51	4,542,130.69
按成本法核算的投资收益		
计提短期投资跌价准备		120,451.22
计提长期股权投资减值准备		
股权投资差额摊销	-317,829.34	-332,335.18
股票投资收益		550,000.00
委托资产管理减值准备		
委托资产管理收益		430,685.88
合 计	52,337,688.17	5,310,932.61

#### 42、母公司现金流量表相关项目

(1) 本报告期收到的其他与经营活动有关的现金 13,304,559.02 元中金额较大的项目为：

项 目	金 额	备 注
代收港务费港建费	10,975,260.80	
收往来款收到现金	2,329,298.22	
合 计	13,304,559.02	

(2) 本报告期支付的其他与经营活动有关的现金 39,670,142.60 元中金额较大的项目为：

项 目	金 额	备 注
支付经营管理费用等支付现金	32,446,320.6	

项 目	金 额	备 注
支付往来款项支付现金	7,223,822.00	
合 计	39,670,142.60	

(3) 本报告期收到的其他与筹资活动有关的现金 180,577.21 元，系利息收入。

## (六)、关联方关系及其交易

### A、关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业的 关系	经济性质 或类型	法定代 表人	
厦门国际港务股份有限公司	厦门	对授权范围内的国有资产进行营运、管理；港口货物装卸搬运、仓储、中转运输；港口集装箱装卸、中转；港口工程开发、建设	控股股东	股份公司	曾英国	
厦门港务控股有限公司	厦门	对授权范围内的国有资产进行营运、管理；港口货物装卸搬运、仓储、中转运输；港口集装箱装卸、中转；港口工程开发、建设	厦门国际港务股份有限公司的控股股东	国有企业	吴植秋	
厦门市路桥建材有限公司	厦门	建材生产、销售	子公司	有限公司	洪鹤翔	
厦门市金路桥石料有限公司	厦门	建材生产、销售	子公司	有限公司	洪鹤翔	
厦门港务物流有限公司	厦门	公路货物运输、集装箱疏运	子公司	有限公司	林开标	
厦门港务船务有限公司	厦门	船舶停靠助拖		有限公司	王景宇	
中国厦门外轮代理有限公司	厦门	中外籍国际船舶代理		有限公司	宋小坚	
厦门外理理货有限公司	厦门	港口理货业务		有限公司	程培雄	
厦门港务国内船舶代理有限公司	厦门	内贸运输船舶代理		有限公司	许英儿	
厦门港务物流保税有限公司	厦门	国际集装箱中转、保税仓储		子公司	有限公司	吴业宏
厦门港华集装箱修理有限公司	厦门	集装箱修理、保养		子公司	有限公司	曾英国
厦门东铃码头有限公司	厦门	港口货物堆存装卸	有限公司		林开标	
厦门外代国际货运有限公司	厦门	国际货物运输	有限公司		宋小坚	
厦门外代航运发展有限公司	厦门	货运代理	有限公司		洪照谋	
厦门外代报关行有限公司	厦门	代理报关业务	有限公司		宋小坚	
厦门外代航空货运代理有限公司	厦门	航空货运代理	有限公司		宋小坚	
厦门外代仓储有限公司	厦门	保税仓储	有限公司		宋小坚	

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

##### (1) 本公司控股股东及控制方

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
厦门国际港务股份有限公司	175,600.00	7,320.00		182,920.00

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
厦门港务控股有限公司	10,971.00	299,029.00		310,000.00

(2) 本公司的子公司

币单位 :人民币万元

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
厦门市路桥建材有限公司	2,000.00			2,000.00
厦门市金路桥石料有限公司	1,000.00			1,000.00
厦门港务物流有限公司	3,158.00	3,342.00		6,500.00
厦门港务船务有限公司	2,500.00			2,500.00
中国厦门外轮代理有限公司	3,000.00			3,000.00
厦门外理理货有限公司	50.00	1,650.00		1,700.00
厦门港务国内船舶代理有限公司	200.00			200.00
厦门港务物流保税有限公司	500.00			500.00
厦门港华集装箱修理有限公司	663.00			663.00
厦门东铃码头有限公司	400.00			400.00
厦门外代国际货运有限公司	600.00			600.00
厦门外代航运发展有限公司	200.00			200.00
厦门外代报关行有限公司	180.00			180.00
厦门外代航空货运代理有限公司	500.00			500.00
厦门外代仓储有限公司	380.00			380.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(1) 本公司的控股股东

单位 :万股

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
厦门国际港务股份有限公司	16,262.00	55.13%					16,262.00	55.13%

(2) 本公司的子公司

单位 :人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
厦门市路桥建材有限公司	4,563.61	95%					4,563.61	95%
厦门市金路桥石料有限公司	840.00	84%					840.00	84%
厦门港务物流有限公司	3,158.00	100%	3,342.00				6,500.00	100%
厦门港务船务有限公司	2,250.00	90%					2,250.00	90%
中国厦门外轮代理有限公司	1,800.00	60%					1,800.00	60%



企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
厦门外理理货有限公司	50.00	100%	1,650.00				1,700.00	86%
厦门港务国内船舶代理有限公司	160.00	80%					160.00	80%
厦门港务物流保税有限公司	500.00	100%					500.00	100%
厦门港华集装箱修理有限公司	331.50	50%					331.50	50%
厦门东铃码头有限公司	300.00	75%					300.00	75%
厦门外代国际货运有限公司	600.00	100%					600.00	100%
厦门外代航运发展有限公司	200.00	100%					200.00	100%
厦门外代报关行有限公司	180.00	100%					180.00	100%
厦门外代航空货运代理有限公司	500.00	100%					500.00	100%
厦门外代仓储有限公司	380.00	100%					380.00	100%

#### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
厦门市路桥混凝土工程有限公司	本公司持有其 5%股权
厦门港务集团海天集装箱有限公司	同一母公司，且本公司持有其 15%股权
厦门港务集团石湖山码头有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司
厦门国际货柜码头有限公司	受本公司母公司国际港务股份有限公司子公司厦门海沧港务有限公司与另一股东共同控制
厦门港务鹭榕水铁联运有限公司	本公司持有其 48%股权
厦门市东铃劳务有限公司	本公司持有其 25%股权
厦门电子商务中心有限公司	本公司持有其 15%股权
泉州清濛物流有限公司	本公司持有其 40%股权
厦门三得利货柜储运有限公司	本公司持有其 45%股权
厦门中远空运代理有限公司	本公司持有其 10%股权
厦门海天货柜有限公司	本公司持有其 4.15%股权
厦门港务工程公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司
厦门外代东亚物流有限公司	本公司持有其 35.72%股权的契约式投资
厦门港务集团港电服务有限公司	同一母公司
厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司
厦门高崎船舶修造厂	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司
厦门水产集团公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司
厦门港务集团劳动服务有限公司	本公司母公司的控股股东港务控股之子公司

## B、关联方交易

### 1、销售货物或提供劳务

(1) 本公司为关联方提供劳务情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	本期数		上年同期数	
			关联交易发生数	占各类交易额比例	关联交易发生数	占各类交易额比例
厦门港务集团海天集装箱有限公司	运输服务	协议定价	1,746.44	58.08	0	0
厦门国际货柜码头有限公司	运输服务	协议定价	438.11	14.57	0	0
厦门港务控股有限公司	铁路专用线托管	成本加成	54.00	100	0	0

(2) 本公司接受关联方提供的劳务情况如下：

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			本期数	上年同期数
厦门港务集团劳动服务有限公司	搬运装卸	市场交易价	785.81	0
厦门港务工程公司	工程劳务	市场交易价	109.21	0
厦门港务控股有限公司	综合服务	市场交易价	136.25	0
厦门国际港务股份有限公司	供电、通讯服务	市场交易价	152.85	0
厦门港务集团海天集装箱有限公司	送箱费	协议定价	75.40	0

## 2、担保

本公司为子公司开具银行票据提供担保情况：

公司名称	本期累计数	期末数	其中：违规担保	担保余额占公司净资产的比例
厦门市路桥建材有限公司	27,458,429.63	23,960,637.83	0	2%

注：(1) 本公司的子公司厦门港务物流有限公司本年度与兴业银行厦门市分行签订兴银额字(2005)001号最高额保证合同，为厦门市路桥建材有限公司短期信用提供2400万元的担保。在该额度内，兴业银行厦门分行为路桥建材公司出具银行承兑汇票，在本年度末未结清余额为23,960,637.83元。

(2) 经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，厦门港务船务有限公司拟以银行委托贷款的方式向华阳电业有限公司借款4800万元人民币购买两艘4000马力全回转拖轮，并由本公司为该项4800万元借款提供担保。2005年3月10日，厦门港务船务有限公司、华阳电业有限公司、中国建设银行股份有限公司漳州分行三方签定了资金委托贷款合同。截止本报告期末该贷款合同尚未履行。

## 3、股权转让

(1) 2005年6月2日，经中国证券监督管理委员会批准，厦门港务控股有限公司受让本公司持有的8000万股天同证券的股权，相关股权转让手续已办理完毕。

(2) 根据公司二届董事会二十次会议决议，本公司向中国外轮理货总公司出让中国理货总公司厦门分公司14%的权益。中国理货总公司厦门分公司于3月23日完成改制并更名为厦门外理理货有限公司，本公司拥有86%的股权，中国外轮理货有限公司拥有14%股权。

#### 4、租赁

关联方租赁情况如下：

货币单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	交易额	
			本期数	上年同期数
厦门港务控股有限公司	土地租赁	协议定价	284.20	0
厦门水产集团公司	土地租赁	协议定价	85.54	0
厦门港务控股有限公司	土地租赁	协议定价	162.17	0
厦门港务控股有限公司	房屋租赁	协议定价	9.31	0
厦门国际港务股份有限公司	土地租赁	协议定价	151.74	0
厦门港务控股有限公司	房屋租赁	协议定价	24.37	0

注：(1) 2005年6月本公司及本公司控股子公司厦门港务物流有限公司（以下简称港务物流）与厦门港务控股有限公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁石湖山港区的土地面积67666平方米，其中港务物流租赁面积为31900平方米，港务发展租赁面积为35766平方米，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为7元/月，年租金为568.39万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(2) 2005年6月本公司与厦门水产集团公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门水产集团公司租赁东渡港区旁的面积20366平方米的土地，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为7元/月，年租金为171.07万元，截至2005年6月30日止，本公司已付水产集团公司33.83万元。

(3) 2005年6月本公司与厦门港务控股有限公司签订“土地使用权租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门市海天港区面积为77223.52平方米的土地，租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。每平方米租金为3.5元/月，年租金为324.34万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(4) 2005年6月本公司与厦门港务控股有限公司签订“房屋租赁协议”，协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门联检报关大楼13层、面积1034.63平方米。租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。租金为人民币18.62万元/年，每平方米180元/年，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(5) 2005年5月本公司与厦门国际港务股份有限公司对原签订的“土地使用权租赁协议”进行补充，协议约定：对国际港务出租的土地进行重新分割，产权证号发生了变更，原租赁协议的出租土地地点、面积不变，租赁面积63223平方米。租赁期限自从2005年1月1日至2007年12月31日。租金为人民币303.47万元，截至2005年6月30日止，本公司尚未与港务控股结算上述费用。

(6) 2005年1月本公司、厦门港务船务有限公司与厦门港务控股有限公司对原签订“房屋租赁协议”进行协议约定：本公司向厦门港务控股有限公司租赁厦门市东渡路89号第一、

三及四层办公用房、面积 2,707.12 平方米。租赁期限为 10 年。租金为人民币 48.73 万元,截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司尚未与港务控股结算上述费用。

## 5. 受托经营管理

2005 年 6 月厦门港务控股有限公司、厦门港刘五店码头公司(以下简称:“委托管理方”)与厦门港务发展股份有限公司(以下简称:“受托管理方”)签订委托经营管理合同,约定由本公司对厦门港刘五店码头公司进行经营管理,具体包括厦门港刘五店码头公司位于厦门市翔安区新店镇刘五店村刘五店港区的与散杂货堆存、装卸相关的的全部资产和业务,包括为正常经营所必需的港务设施、装卸设备以及其他有关业务。委托经营管理自 2005 年 1 月 1 日开始至 2007 年 12 月 31 日止。委托管理费分为两个部分:基本管理费及奖励管理费。基本管理费为受托管理方因对委托资产的经营管理而收取的成本费用,每年为 6 万元人民币。奖励管理费按受托管理方因经营委托资产而使乙方获取的税后净利润分段提取:税后净利润在 0 至 50 万元部分按 40%提取,50 至 100 万元部分按 30%提取,100 万元以上部分按 20%提取。本期尚未结算托管费用。

## 6、其他关联交易

本公司本期支付厦门国际港务股份有限公司资金使用费 726,805.20 元,支付原因及标准见本附注 23 之(2)的说明。

## 7、关联往来,应收应付款项余额如下:

科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	期末数
应收账款	厦门港务集团海天集装箱有限公司	3,097,500.00	17,464,406.50	17,609,711.50	2,952,195.00
应收账款	厦门国际货柜码头有限公司	947,874.82	4,381,127.58	3,093,783.72	2,235,218.68
应收账款	厦门外轮理货劳务公司	348,254.54	539,651.50	528,748.74	359,157.30
其他应收款	厦门港务集团港电服务有限公司	1,795,448.19	405,427.10		2,200,875.29
其他应收款	厦门高崎船舶修造厂	204,224.63	13,500.00		217,724.63
应付账款	厦门港务集团海天集装箱有限公司	31,643,292.53	104,941,082.5	99,020,040.85	37,564,334.17
应付账款	厦门国际货柜码头有限公司	4,427,650.58	36,788,580.11	32,059,263.38	9,156,967.31
应付账款	厦门港务集团劳动服务有限公司	3,344,096.59		295,270.03	3,048,826.56
应付账款	厦门国际港务股份有限公司	1,264,460.00	1,517,352.00		2,781,812.00
应付账款	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	78,060.04	121,589.00	74,990.44	124,657.60
其他应付款	厦门国际港务股份有限公司	1,849,716.47		1,603,575.67	246,140.80
一年内到期的长期负债	厦门国际港务股份有限公司	7,200,000.00	1,600,000.00		8,800,000.00

长期应付款	厦门国际港务股份有限公司	44,653,876.16		5,200,000	39,453,876.16
-------	--------------	---------------	--	-----------	---------------

注：应付账款中应付厦门港务集团海天集装箱有限公司款项余额 37,564,334.17 元，是本公司子公司外代公司代收未付的装卸费用；应付厦门国际货柜码头有限公司款项 9,156,967.31 元，系外代公司代收未付的装卸费用；应付厦门港务集团劳动服务有限公司 3,048,826.56 元，系待结算的搬运装卸劳务费。

### (七)、或有事项

1、本公司东渡分公司因“华顶山”号货轮的救助事宜向法院起诉丁根友、上海海华轮船有限公司、台州市椒江滨海航运有限公司，要求被告支付救助费用及赔偿损失。根据福建省高级人民法院“(2004)闽民终字第315号”民事判决书，东渡分公司胜诉，丁根友应当在该判决生效之日起十日内一次性支付东渡分公司救助报酬 40 万元及利息；根据厦门海事法院“(2004)厦海法商初字第393号”民事判决书判决，东渡分公司胜诉，被告上海海华轮船有限公司、台州市椒江滨海航运有限公司、丁根友应赔偿本公司 374,262.00 元及利息。被告上海海华轮船有限公司、台州市椒江滨海航运有限公司、丁根友对判决结果不服，已于 2005 年 6 月 2 日向福建省高级人民法院提起上诉，福建省高级人民法院已受理此案件，目前案件正在受理当中。

2、截至 2005 年 6 月 30 日止本公司尚有人民币保函 100,000.00 元、港币保函 300,000.00 元尚未结清。

### (八)、承诺事项

报告期内，公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有承诺事项。

### (九)、其他重要事项

#### 1、关于会计估计变更

本公司 2004 年度固定资产类别中的港务设施折旧年限为 40 年，门式起重机折旧年限为 12-24 年，轮胎吊折旧年限为 10-12 年，正面吊折旧年限为 12 年，拖驳船类折旧年限为 5-15 年。2005 年本公司的控股股东厦门港务集团有限公司整体变更为厦门国际港务股份有限公司，为保持其合并报表范围内各公司同类固定资产折旧年限一致，根据以上各项固定资产相关技术指标反映的经济使用寿命，本公司对以上固定资产折旧年限自 2005 年 1 月 1 日起变更为：港务设施类折旧计提年限为 50 年，门式起重机折旧计提年限为 25 年，轮胎吊折旧计提年限为 12 年、正面吊折旧计提年限为 15 年，拖驳船类折旧计提年限为 18 年。该项会计估计变更于 2005 年 4 月 7 日经本公司第二届董事会第二十五次董事会审议通过。该项估计变更对港务发展股份公司本年净利润影响数为 516 万元。

## 2、关于应付厦门市财政局款项

截至 2005 年 6 月 30 日止 本公司长期应付款中应付厦门市财政局无息贷款 10,000.00 万元、国债投资资金 3,250.00 万元、其他应付款中应付厦门市财政局 5,000.00 万元，合计应付厦门市财政局款项为 18,250.00 万元。

厦门市财政局以“厦财企[2003]128 号”文，就上述按资产置换方案留存在本公司的应付厦门市财政局的债务问题作出答复：本公司应付厦门市财政局的无息贷款 1 亿元及国债投资 3250 万元共计 1.325 亿元，继续由本公司按原有承诺条件无息使用；截至 2003 年 12 月 31 日止厦门市财政局代本公司偿还的国家开发银行的本金 5000 万元，仍按厦门市财政局“厦财基[2000]17 号”文的意见办理，即待今后在本公司实施配股或增发新股时，将该债务转为对本公司的股权。

## (十)、非经常性损益

非经常性损益包括公司报告期内的营业外收支（已扣除公司日常根据《企业会计制度》规定计提的各项资产减值准备）、非经营性资金占用费收入、比较财务报表中会计政策变更对以前会计期间净利润的追溯调整数、存货盘盈盘亏等。本年非经常性损益列表如下：

单位：人民币元

项 目	本 期 数
非经常性损益项目	金 额
营业外收入	1,114,866.55
营业外支出	-369,749.40
股权转让（清理）收益	30,000.00
所得税影响	-116,267.57
合计	658,849.58

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、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文件文本；
- 四、公司章程文本。

厦门港务发展股份有限公司董事会

董事长：吴来传

2005年8月9日