

# 营口港务股份有限公司

2005 年半年度报告



二 五年七月



## 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。

公司全体董事出席董事会会议。

本公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人高宝玉先生、主管会计工作负责人蒋辉女士及会计机构负责人暴公兵先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。



# 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 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	12
第六节	财务报告 .....	15
第七节	备查文件 .....	16



## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司简介

#### (一) 法定中英文名称及缩写

- 1、 中文名称：营口港务股份有限公司 简称：营口港
- 2、 英文名称：YINGKOU PORT LIABILITY CO., LTD

#### (二) 股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

- 1、 股票上市交易所：上海证券交易所
- 2、 股票简称：营口港 股票代码：600317
- 3、 转债简称：营港转债 转债代码：110317

#### (三) 注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址及电子信箱

- 1、 注册地址：辽宁省营口市鲅鱼圈区新港大路一号
- 2、 办公地址：辽宁省营口市鲅鱼圈区新港大路一号
- 3、 邮政编码：115007
- 4、 互联网网址：<http://www.ykplc.com>
- 5、 电子信箱：[ykplc@ykport.com.cn](mailto:ykplc@ykport.com.cn)

#### (四) 法定代表人：高宝玉

#### (五) 董事会秘书姓名、联系地址、电话、传真和电子信箱

- 1、 姓名：杨会君
- 2、 联系地址：辽宁省营口市鲅鱼圈区新港大路一号
- 3、 电话：0417 - 6268506
- 4、 传真：0417 - 6268506
- 5、 电子信箱：[yhj-ykplc@ykport.com.cn](mailto:yhj-ykplc@ykport.com.cn)

#### (六) 选定的中国证监会指定报纸名称、指定互联网网址和半年度报告备置地点

- 1、 信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》
- 2、 互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
- 3、 报告备置地点：本公司董事会秘书处

#### (七) 其他资料



- 1、 公司首次注册日期：2000 年 3 月 22 日
- 2、 最近一次变更注册登记日期：2005 年 4 月 4 日
- 3、 企业法人营业执照注册号：2100001050403
- 4、 税务登记号：210862716409709

## 二、 主要财务数据和指标

表一：公司主要财务数据和指标

单位：元 币种：人民币

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期比年初的增减幅度(%)
流动资产	515,190,965.26	313,867,156.60	64.14
流动负债	815,246,080.87	459,842,108.82	77.29
总资产	2,804,634,159.73	2,540,184,743.27	10.41
股东权益（不包含少数股东权益）	1,094,431,446.61	1,047,065,610.07	4.52
每股净资产	4.37	4.19	4.30
调整后的每股净资产	4.37	4.18	4.55
项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减幅度(%)
净利润	70,358,904.04	53,025,824.97	32.69
扣除非经常性损益后的净利润	70,358,904.04	53,025,824.97	32.69
每股收益(摊薄)	0.28	0.21	33.33
每股收益(加权)	0.28	0.21	33.33
净资产收益率(%) (摊薄)	6.43	5.25	增加1.18个百分点
净资产收益率(%) (加权)	6.61	5.35	增加1.26个百分点
经营活动产生的现金流量净额	61,350,429.58	-44,621,780.42	237.49

注：报告期内，公司未发生非经常性损益项目。

表二：按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.81	13.17	0.5605	0.5607
营业利润	8.66	8.91	0.3790	0.3792
净利润	6.43	6.61	0.2812	0.2813
扣除非经常性损益后的净利润	6.43	6.61	0.2812	0.2813



## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	150,000,000							150,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	150,000,000							150,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	150,000,000							150,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	100,000,000					+195,796	+195,796	100,195,796
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	100,000,000					+195,796	+195,796	100,195,796
三、股份总数	250,000,000					+195,796	+195,796	250,195,796

注：本公司流通股股数的增加是可转换公司债券转股所致。

### 二、 股东情况

1、报告期末股东总数为 28,505 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
营口港务集团有限公司	0	148,620,000	59.40	未流通	未知	国有股东
丰和价值证券投资基金	-	8,360,881	3.34	已流通	未知	社会公众股东
银河银泰理财分红证券投资基金	-	6,316,828	2.52	已流通	未知	社会公众股东
广发小盘成长股票型证券投资基金	-	3,977,292	1.59	已流通	未知	社会公众股东
嘉实增长开放式证券投资基金	-	1,943,698	0.78	已流通	未知	社会公众股东
裕隆证券投资基金	-	1,799,892	0.72	已流通	未知	社会公众股东
博时主题行业股票证券投资基金	-	1,418,100	0.57	已流通	未知	中外合资股东
中融景气行业证券投资基金	-	723,694	0.29	已流通	未知	社会公众股东
兴业可转债混合型证券投资基金	-	639,206	0.26	已流通	未知	社会公众股东
严彩萍	-	621,996	0.25	已流通	未知	社会公众股东



前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前 10 名股东中，第一大股东营口港务集团有限公司与社会公众股股东之间不存在关联关系；公司未知社会公众股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
丰和价值证券投资基金	8,360,881	A 股
银河银泰理财分红证券投资基金	6,316,828	A 股
广发小盘成长股票型证券投资基金	3,977,292	A 股
嘉实增长开放式证券投资基金	1,943,698	A 股
裕隆证券投资基金	1,799,892	A 股
博时主题行业股票证券投资基金	1,418,100	A 股
中融景气行业证券投资基金	723,694	A 股
兴业可转债混合型证券投资基金	639,206	A 股
严彩萍	621,996	A 股
泰和证券投资基金	585,770	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

前十名流通股股东与第一大股东营口港务集团有限公司不存在关联关系，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 三、可转换公司债券情况

### 1、债券发行情况

经中国证监会证监发【2004】53 号文件批准，本公司 7 亿元可转换公司债券于 2004 年 5 月 20 日发行，6 月 3 日公司可转债在上海证券交易所上市交易，转债代码“110317”，转债简称“营港转债”，债券期限 5 年，转股期间为 2004 年 11 月 20 日～2009 年 5 月 19 日。

### 2、本报告期转债持有人情况



公司期末转债持有人数	3,282 户	
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转债持有人名称/姓名	持有金额（元）	所占比例(%)
中国平安保险（集团）股份有限公司	48,275,000	6.92
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	44,590,000	6.39
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	44,586,000	6.39
兴业可转债混合型证券投资基金	38,000,000	5.44
南方避险增值基金	35,468,000	5.08
国联安德盛小盘精选证券投资基金	30,607,000	4.39
华夏债券投资基金	26,000,000	3.72
华宝信托投资有限责任公司	21,188,000	3.04
全国社保基金一零二组合	20,500,000	2.94
中信经典配置证券投资基金	19,328,000	2.77

### 3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	700,000,000	-2,007,000	-	-	697,993,000

### 4、本报告期转债累计转股情况

截止本报告期末，已有 2,007,000 元人民币的本公司发行的可转换债券转成公司股票，转股数为 195,796 股，累计转股数为 195,796 股，占转股前公司已发行股份总数的 0.196%；尚有 697,993,000 元人民币元的转债未转股，占转债发行总量的 99.71%。

### 5、转股价格历次调整情况

公司因实施 2004 年度每 10 股派发现金红利 1.00 元的分配方案，根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2005 年 5 月 11 日调整转股价格，调整后的转股价格为 10.25 人民币。（详见 2005 年 4 月 29 日，上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报）。

截止本报告期末，转债的最新转股价格为 10.25 人民币。

### 6、转债的担保人

本公司转债的担保人是 中国建设银行营口经济技术开发区支行。





### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、 公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票。

#### 二、 公司董事、监事和高级管理人员更换情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、 公司经营情况

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续加强货源组织，不断开发新的市场，科学组织生产，加强经营管理，加强安全管理，不断提高生产效率和服务水平；公司重视企业文化建设，实施诚信服务，培育了员工共同的核心价值观；公司经营业绩稳中有升，各项工作均取得较好成果，公司呈现良好的发展态势。

报告期内，公司实现主营业务收入 38,049.16 万元，同比增长 33.27%，主营业务收入占公司收入总额的比例为 96.44%，公司主营业务非常突出；公司实现主营业务利润 14,023.63 万元，同比增长 33.58%；实现净利润 7,035.89 万元，同比增长 32.69%。

本公司的主营业务全部在辽宁省内，在其他地区没有分布。

报告期内，公司共完成货物吞吐量 1992.8 万吨，同比增长 34.25%；从货类来看，钢铁、粮食、金属矿石、非金属矿石等大宗货类吞吐量及吨费率均有所增长，其中，钢铁、金属矿石、非金属矿石、粮食、煤炭及制品等大宗货类吞吐量平均增幅为 40.04%；金属矿石占据最大货类的地位，以铁矿石为主要原料的钢铁工业的超常发展使公司的金属矿石类货种外贸吞吐量增幅较大。粮食类货种受国家出口放开，本期吞吐量较去年同期增加 71.44%。

报告期内，公司的主营业务收入、主营业务利润、净利润、总资产以及股东权益均有程度不等的增长，增长幅度如表三和表四所述：

表三：报告期与上年同期公司经营成果对比表



单位：元

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	本报告期比上年同期增减幅度 (%)
主营业务收入	380,491,641.16	285,508,239.40	33.27
主营业务利润	140,236,324.86	104,985,757.15	33.58
净利润	70,358,904.04	53,025,824.97	32.69
经营活动产生的现金流量净额	61,350,429.58	-44,621,780.42	237.49

表四：报告期末与期初公司资产和股东权益情况对比表

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期比年初数增减幅度 (%)
总资产	2,804,634,159.73	2,540,184,743.27	10.41
股东权益(不包含少数股东权益)	1,094,431,446.61	1,047,065,610.07	4.52

报告期内，公司主营业务收入比上年同期增幅较大的主要原因是公司不断加大揽货力度，货源充足，吞吐量较上年同期增幅较大，特别是金属矿石、钢铁、非矿、粮食等大宗货类吞吐量较上年同期均有较大幅度的增长。主营业务收入的增长使得公司主营业务利润、净利润随之相应增长。

报告期内，应收帐款回款较好，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 237.49%；总资产较上年同期增加 10.41%，主要是公司报告期实现的利润所致；公司 2005 年上半年产生的税后净利润转入未分配利润，使公司股东权益增加 4.52%。

## (二) 报告期内公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

本公司属交通运输业，主营业务为港口装卸、堆存和运输服务。

报告期内，本公司以可转债募集资金收购的成品油及液体化工品码头于 6 月中下旬投入使用，公司开始介入成品油及液体化工品业务。

报告期内，公司装卸、堆存和港务管理业务所获取的收入，分别占主营业务收入总额的 92.50%、3.31%和 4.19%。该等业务的收入、成本、毛利率以及与上一年同期的比较情况如下：

表五：公司主营业务情况表



项目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
装卸业务	351,950,429.31	46.48%	204,028,497.84	41.80%	42.03%	1.91%
堆存业务	12,580,358.29	-49.77%	8,663,806.00	-26.50%	31.13%	-21.80%
港务管理业务	15,960,853.56	-20.95%	14,568,585.53	-1.47%	8.72%	-18.04%
合计	380,491,641.16	33.27%	227,260,889.37	33.32%	40.27%	-0.02%

## 原因分析：

(1) 主营业务收入较上年同期增长了 33.27%，主要原因同上；

(2) 主营业务成本较上年同期增长了 33.32%，主要原因是吞吐量的增长使得成本相应增长。其中装卸业务成本较上年增长 41.80%，主要是吞吐量增加后人工费增加，人工费较上年同期增加 1093 万元；同时由于门机、吊叉车等机械设备使用率的提高，机械配件、备品、燃油等材料耗用较上年同期增加 1793 万元；另外吞吐量的增加导致动力及照明费用较上年同期增加 719 万元；吞吐量的增加导致公司为提高装卸效率购入大量装卸机械设备使折旧较上年同期增加 767 万元。

(3) 公司主营业务毛利率基本与上年同期持平。

2、报告期内公司利润构成、主要业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务。

4、报告期内没有控股公司。

5、报告期内没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的公司。

6、占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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)
分行业						
装卸业务	351,950,429.31	204,028,497.84	42.03	46.48	41.80	1.91
其中:关联交易	8,984,921.13					
关联交易的定价原则	与营口港务集团有限公司发生的日常关联交易执行《关联交易定价协议》及补充协议					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易计入主营业务收入的总金额为 898 万元。

### (三) 在经营中出现的问题与困难及解决方案



随着公司吞吐量的增加，散杂泊位配套港区内堆场处于饱和状态，这制约了生产作业能力的增长。

对策：不断改进装卸工艺，改良装卸设备，提高接卸效率，合理安排生产作业流程，科学安排货物堆存，减少堆存过程，加大货物直取作业。

## 二、公司投资情况

### （一） 募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### （二） 非募集资金的投资情况

报告期内本公司无重大非募集资金投资项目，其他投资项目额度较小，具体情况详见会计报表附注“在建工程”项目。

## 三、公司财务状况、经营成果分析

### （一） 公司完成年度计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 76,000 万元人民币，报告期实际完成 38,049 万元人民币；本年度拟订的经营计划成本费用为 49,200 万元人民币，实际完成 24,025 万元人民币。

### （二） 公司负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

#### （1） 公司负债情况

本公司由于 2004 年发行了可转换公司债券 7 亿元，又因为增加了银行借款，公司的资产负债率偏高，报告期末为 60.98%。

#### （2） 公司资信情况

本公司资信情况良好，无拖欠银行借款和利息的记录，与主要客户均保持良好的长期合作关系，大公国际资信评估有限公司对本公司可转债的评级为 AAA 级。

#### （3） 公司未来还债的现金安排

本公司将以良好的经营业绩，规范的运作促使可转债持有人在可转债到期日前转股，将债权变为股权。如可转债到期未能转股，本公司亦将按照本次可转债发行条款的约定，凭借自身的偿债能力、融资能力及担保人的支持，筹措相应的偿债资金，履行偿债义务。本公司具体的偿债措施如下：



以公司现有业务产生的现金流入偿付可转债本息  
以募集资金投资项目产生的现金流入偿还可转债本息  
以银行贷款偿还部分债券本息  
担保人偿还本次可转换债券本息

## 第五节 重要事项

### 一、 公司治理结构

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求规范运作。

在 7 月 13 日召开的第二届董事会第十六次会议上，本公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所上市规则》，以及中国证监会辽宁监管局《关于转发〈关于督促上市公司修改公司章程的通知〉的通知》的要求，修改了公司章程以及相关制度，公司章程及相关制度尚需提交股东大会审议。

截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

### 二、 利润分配情况

#### （一）2004 年度利润分配

根据本公司 2004 年度股东大会决议，2005 年 4 月 29 日，公司在《上海证券报》和《中国证券报》刊登了《2004 年度分红派息实施公告》，按每 10 股派发现金人民币 1.00 元（含税）向全体股东派发红利，共计派发股利 25,000,067.50 元，本次分红派息的股权登记日为 2005 年 5 月 11 日，除息日为 5 月 12 日，现金红利发放日为 5 月 20 日。

#### （二）2005 年中期利润分配

2005 年中期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### 三、 重大诉讼和仲裁

公司无报告期内发生，或者以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事



项。

#### 四、 重大资产收购、出售和资产重组

公司无报告期内发生，或者以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售和资产重组事项。

#### 五、 重大关联交易事项

##### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式
营口港物业管理公司	综合服务费	市场价格	2,408,683.50	72.31	支票
营口港船舶燃料供应有限责任公司	购燃料	市场价格	18,390,528.68	98.65	支票
营口港务集团水电公司	水电	政府定价	9,363,647.30	100.00	支票

##### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
营口港务集团营口港埠公司	劳务、机械使用、倒运费	市场及协议价格	3,333,045.56	0.95	支票
营口港务集团物流公司	劳务、机械使用、倒运、维修费	市场及协议价格	2,979,745.47	0.85	支票

本公司与集团公司之间的关联交易主要包括供水、供电、供暖、通讯、港口倒运、机械维修、燃料供应等经常发生的交易及航道码头疏浚、航道破冰、提供其它劳务等偶然发生的交易。由于本公司是由原营口港务局部分改制设立的，公司对该等辅助性服务具有一定程度的依赖性，而该等服务又是公司生产经营所必须的，在可预见的将来，该等关联交易仍会持续发生。公司通过与集团公司签订《关联交易定价协议》及补充协议，规范了该等关联交易行为，确保交易价格的公平和公允性，使得该等关联交易遵循了市场价的原则。

由于本公司 2004 年收购了集团公司大量资产及股权，原营口港务集团汽车运输公司和营口港实业发展有限责任公司变更为本公司的分公司，汽车倒运、材料采购、机械维修等业务改为由本公司向集团公司提供。由于原汽车运输公司的燃料油由营口港船舶燃料供应有限责任公司供应，该公司为集团公司的控股子公司，为保障汽车运输公司业务的延续性，本公司仍从该公司购买燃料油，本公司与集团公司签署了《〈关联交易定价协议〉补充协议（二）》，对上述关联交易的价格进行了约定。

#### 六、 重大合同事项

##### 1、托管情况



本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本公司将三期工程多用途泊位（51#泊位）及相关设备租赁给本公司的合营公司——营口集装箱码头有限公司，该资产涉及的金额为 26,720.99 万元人民币，租赁期限自 2004 年 4 月，租金为 961.25 万元人民币，租金的确定依据是租金减去相关资产折旧，租金增加了公司的其他业务利润。

## 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 七、 主要股东的承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上的股东无在报告期内发生，或者以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

## 八、 审计机构基本情况

本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 九、 其他对公司产生重大影响的事项

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、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。

## 十、 控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司除与控股股东控制的其他关联方发生的经营性应收债权外，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金事项，也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和承担成本或其他支出的情况。

## 十一、 公司对外担保情况

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司不存在违规担保情况。

## 十二、 公司可转债担保人情况

本公司可转债的担保人是 中国建设银行营口经济技术开发区支行，报告期内，





担保人的盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

### 十三、 其他重要事项信息索引

除上述重大事项之外，本公司已经在此前已经公告的定期报告或临时报告中披露的，报告期内发生或者在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项简述如下：

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股份变动情况的公告	《中国证券报》第 15 版、《上海证券报》第 C1 版	2005-01-05	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
还旧借新贷款公告	《中国证券报》第 B26 版、《上海证券报》第 52 版	2005-01-22	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
第二届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、第二届监事会第三次会议和日常关联交易公告	《中国证券报》第 29 版、《上海证券报》第 C5、C7 版	2005-02-22	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
二〇〇四年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C03 版、《上海证券报》第 C48 版	2005-03-29	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
关于股份变动情况的公告	《中国证券报》第 B21 版、《上海证券报》第 37 版	2005-04-02	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
关于 2004 年度分红派息方案实施的提示公告	《中国证券报》第 B23 版、《上海证券报》第 92 版	2005-04-23	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
2004 年度分红派息实施公告、可转换公司债券初始转股价格调整特别提示公告	《中国证券报》第 C43 版、《上海证券报》第 C44 版	2005-04-29	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
借款公告	《中国证券报》第 C10 版、《上海证券报》第 C4 版	2005-05-10	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询
关于可转换公司债券付息公告	《中国证券报》第 A14 版、《上海证券报》第 28 版	2005-05-14	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600317”可查询

## 第六节 财务报告

- 一、 资产负债表、利润表和现金流量表（附后）
- 二、 会计报表附注（附后）





## 第七节 备查文件

本公司如下备查文件置备本公司董事会秘书处：

- （一）经公司董事长签署的 2005 年半年度报告正文及其摘要；
- （二）经公司法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- （三）报告期内公司进行信息披露的报刊；
- （四）公司章程。

营口港务股份有限公司

董事长：高宝玉

二 五年七月十三日



## 资 产 负 债 表 (一)

会企 01 表

编制单位：营口港务股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	行次	附注	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	1	五、1	234,641,884.09	135,988,304.31
短期投资	2			
应收票据	3	五、2	65,756,959.26	19,850,455.00
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	五、3	107,478,580.96	96,613,457.59
其他应收款	7	五、4	2,780,245.58	5,679,772.01
预付账款	8	五、5	76,904,746.20	32,992,553.02
应收补贴款	9			
存货	10	五、6	25,341,976.09	20,620,343.42
待摊费用	11	五、7	2,286,573.08	2,122,271.25
一年内到期的长期债权投资	21			
其他流动资产	24			
流动资产合计	31		515,190,965.26	313,867,156.60
长期投资：				
长期股权投资	32	五、8	23,871,056.57	27,587,311.46
长期债权投资	34			
长期投资合计	38		23,871,056.57	27,587,311.46
固定资产：				
固定资产原价	39	五、9	1,840,872,309.02	1,804,603,073.02
减：累计折旧	40	五、9	320,673,635.40	280,790,464.37
固定资产净值	41		1,520,198,673.62	1,523,812,608.65
减：固定资产减值准备	42			
固定资产净额	43		1,520,198,673.62	1,523,812,608.65
工程物资	44			
在建工程	45	五、10	745,373,464.28	674,917,666.56
固定资产清理	46			
固定资产合计	50		2,265,572,137.90	2,198,730,275.21
无形资产及其他资产：				
无形资产	51			
长期待摊费用	52			
其他长期资产	53			
无形及其他资产合计	60			
递延税项：				
递延税款借项	61			
资 产 总 计	67		2,804,634,159.73	2,540,184,743.27

公司法定代表人：高宝玉

主管会计工作负责人：蒋辉

会计机构负责人：暴公兵



## 资产负债表 (二)

会企 01 表

编制单位：营口港务股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数	年初数
流动负债：				
短期借款	68	五、11	580,000,000.00	330,000,000.00
应付票据	69			
应付账款	70	五、12	26,676,764.35	37,953,959.95
预收账款	71	五、13	13,720,913.23	18,016,683.39
应付工资	72			
应付福利费	73	五、14	1,344,997.42	282,003.33
应付股利	74			
应交税金	75	五、15	10,554,537.97	-2,167,987.64
其他应付款	80	五、16	26,861,717.46	27,952,179.16
其他应付款	81	五、17	24,414,425.44	46,517,304.38
预提费用	82	五、18	1,494,300.00	1,287,966.25
预计负债	83			
一年内到期的长期负债	86	五、19	130,178,425.00	
其他流动负债	90			
流动负债合计	100		815,246,080.87	459,842,108.82
长期负债：				
长期借款	101	五、19	195,282,506.25	325,507,024.38
应付债券	102	五、20	699,674,126.00	707,770,000.00
长期应付款	103			
专项应付款	106			
其他长期负债	108			
长期负债合计	110		894,956,632.25	1,033,277,024.38
递延税项：				
递延税款贷项	111			
负债合计	114		1,710,202,713.12	1,493,119,133.20
少数股东权益				
股东权益：				
股本	115	五、21	250,195,796.00	250,000,000.00
减：已归还投资	116			
股本净额	117		250,195,796.00	250,000,000.00
资本公积	118	五、22	560,942,410.17	559,131,206.17
盈余公积	119	五、23	53,915,596.72	53,915,596.72
其中：法定公益金	120		23,962,487.43	23,962,487.43
未分配利润	121	五、24	229,377,643.72	184,018,807.18
其中：拟分配现金股利	122	五、24		25,000,000.00
股东权益合计	123		1,094,431,446.61	1,047,065,610.07
负债和股东权益总计	135		2,804,634,159.73	2,540,184,743.27

公司法定代表人：高宝玉

主管会计工作负责人：蒋辉

会计机构负责人：暴公兵



## 利润及利润分配表

编制单位：营口港务股份有限公司 2005 年 1-6 月 会企 02 表  
单位：元

项 目	行次	附注	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	五、25	380,491,641.16	285,508,239.40
减：主营业务成本	4	五、26	227,260,889.37	170,459,096.07
主营业务税金及附加	5	五、27	12,994,426.93	10,063,386.18
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		140,236,324.86	104,985,757.15
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、28	5,271,747.13	3,313,511.12
减：营业费用	14			
管理费用	15	五、29	32,524,097.00	19,849,437.22
财务费用	16	五、30	18,152,425.22	9,581,774.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		94,831,549.77	78,868,056.22
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、31	6,283,745.11	
补贴收入	22			
营业外收入	23			
减：营业外支出	25			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		101,115,294.88	78,868,056.22
减：所得税	28	五、32	30,756,390.84	25,842,231.25
少数股东本期损益	29			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		70,358,904.04	53,025,824.97
加：年初未分配利润	2		184,018,807.18	110,075,346.75
其他转入	4			
六、可供分配的利润	8		254,377,711.22	163,101,171.72
减：提取法定盈余公积	9	五、23		
提取法定公益金	10	五、23		
提取职工奖励及福利基金	11			
提取储备基金	12			
提取企业发展基金	13			
利润归还投资	14			
七、可供股东分配的利润	16		254,377,711.22	163,101,171.72
减：应付优先股股利	17			
提取任意盈余公积	18			
应付普通股股利	19	五、24	25,000,067.50	
转作股本的普通股股利	20			
八、未分配利润	25	五、24	229,377,643.72	163,101,171.72

公司法定代表人:高宝玉

主管会计工作负责人:蒋辉

会计机构负责人:暴公兵



## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：营口港务股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	附注	本期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		405,326,222.25
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、33	150,018,233.32
现金流入小计	9		555,344,455.57
购买商品、接受劳务支付的现金	10		119,793,803.54
支付给职工以及为职工支付的现金	12		31,791,573.55
支付的各项税费	13		99,341,491.87
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、34	243,067,157.03
现金流出小计	20		493,994,025.99
经营活动产生的现金流量净额	21		61,350,429.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		168,189,020.20
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		168,189,020.20
投资活动产生的现金流量净额	37		-158,189,020.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		500,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44		500,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45		250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		54,507,829.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53		304,507,829.60
筹资活动产生的现金流量净额	54		195,492,170.40
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		98,653,579.78

公司法定代表人:高宝玉

主管会计工作负责人:蒋辉

会计机构负责人:暴公兵



## 现金流量表补充资料

编制单位：营口港务股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	附注	本期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57		70,358,904.04
加：少数股东本期损益	58		
计提的资产减值准备	59		40,028.12
固定资产折旧	60		39,883,171.03
无形资产摊销	61		
长期待摊费用摊销	62		
待摊费用减少（减：增加）	64		-204,329.95
预提费用增加（减：减少）	65		206,333.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		
固定资产报废损失	67		
财务费用	68		18,600,244.26
投资损失（减：收益）	69		-6,283,745.11
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71		-4,721,632.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-67,784,294.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		11,255,750.49
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75		61,350,429.58
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79		234,641,884.09
减：现金的期初余额	80		135,988,304.31
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83		98,653,579.78

公司法定代表人:高宝玉

主管会计工作负责人:蒋辉

会计机构负责人:暴公兵



## 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：营口港务股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期初数	本期增加数	本期转回数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	514,036.33	54,598.61			14,570.49	554,064.45
其中：应收帐款	485,494.76	54,598.61				540,093.37
其他应收款	28,541.57				14,570.49	13,971.08
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>						
其中：股票投资						
债券投资						
<b>三、存货跌价准备合计</b>						
其中：库存商品						
原材料						
<b>四、长期投资减值准备合计</b>						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
<b>五、固定资产减值准备合计</b>						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
<b>六、无形资产减值准备</b>						
其中：专利权						
商标权						
<b>七、在建工程减值准备</b>						
<b>八、委托贷款减值准备</b>						

公司法定代表人：高宝玉

主管会计工作负责人：蒋辉

会计机构负责人：暴公兵

## 利润表附表

会企 02 表附表 2

编制单位：营口港务股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

指 标	金 额	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润					
主营业务利润	140,236,324.86	12.81	13.17	0.5605	0.5607
营业利润	94,831,549.77	8.66	8.91	0.3790	0.3792
净利润	70,358,904.04	6.43	6.61	0.2812	0.2813
扣除非经常性损益后的净利润	70,358,904.04	6.43	6.61	0.2812	0.2813

公司法定代表人：高宝玉

主管会计工作负责人：蒋辉

会计机构负责人：暴公兵



## 会计报表附注

### 一、公司简介

营口港务股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经辽宁省人民政府辽政（2000）46 号文批准，由营口港务局（后变更为营口港务集团有限公司）等五家发起人发起设立的股份有限公司。

本公司于二〇〇二年三月二十二日在辽宁省工商行政管理局登记注册，并取得 2100001050403 号的《企业法人营业执照》；公司设立时的注册资本为人民币 15,000 万元，总股本为 15,000 万股。

本公司于二〇〇二年一月十六日发行人民币普通股股票 1 亿股。股票发行后，本公司总股本为 25,000 万股。本公司于二〇〇二年五月十五日在辽宁省工商行政管理局变更注册登记，注册资本变更为人民币 25,000 万元。

本公司于二〇〇二年三月用募股资金收购了营口港务集团有限公司二期工程等资产。

本公司于二〇〇四年五月二十日发行 7 亿元可转换公司债券。本期公司用可转债募集资金和银行贷款收购了营口港务集团有限公司三期工程 51 号多用途泊位和成品油及液体化工品码头在建工程，并用自有资金和银行贷款向营口港务集团有限公司收购了营口集装箱码头有限公司（原营口中远国际集装箱码头有限公司，以下简称集装箱公司）50%的股权，收购了营口港实业发展有限公司（以下简称实业公司）100%的股权，收购了营口港务集团汽车运输公司相关资产，进一步减少了与控股股东的关联交易。

本公司经营范围：港口装卸、堆存、运输服务；兼营港口机械汽车修理及配件销售；机件加工销售；钢结构工程；苫垫及劳保用品制作、销售。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本公司执行企业会计准则与《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度





本公司以公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

### 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

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司发生的外币经济业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币记账。期末对外币账户的外币余额按年末市场汇率中间价进行调整，产生的记账本位币差额计入当期财务费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司以持有时间不超过三个月的，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作为确定现金等价物的标准。

### 7、短期投资核算方法

短期投资按取得时的投资成本入账；处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期的投资损益；期末短期投资按成本与市价孰低计价。

短期投资跌价准备按期末单项短期投资的成本高于其市价的差额计提，计提的短期投资跌价准备计入当期损益。

### 8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。对于确实无法收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），经法定程序审核批准后，作为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

坏账确认标准为：(1)因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的应收款项；(2)因债务人逾期未履行偿债义务且有确凿证据表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法与标准：公司坏账准备的计提方法采用余额百分比法加个别确认；公司坏账准备的计提标准为：因本公司应收账款回收率较高、且账龄主要为一年以内，一般情况下坏账准备按期末应收款项余额的5‰计提坏账准备，对有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的按个



别确认原则计提坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

#### 9、存货核算方法

存货的分类及计价方法：存货包括原材料、燃料、备品配件、低值易耗品等。所有存货取得时按实际成本计价；发出领用时采用个别计价法计价，其中：低值易耗品采用一次摊销法核算；期末存货按成本与可变现净值孰低的原则计价；存货采用永续盘存制。

存货跌价准备计提方法及标准：期末采用成本与可变现净值孰低的原则对存货进行计价，并按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计提的存货跌价准备计入当期损益。

#### 10、长期投资核算方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，以投资取得时实际支付的价款或确定的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 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；对投资额占被投资企业资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占被投资单位资本总额不足 50%但有实质控制权的，编制合并报表；对合营企业，按照比例合并法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

股权投资差额的摊销期限，法律、合同规定有投资期限的按规定期限摊销，没有规定期限的按 10 年期限摊销。

长期债权投资按实际支付的价款入账，并按权责发生制原则计算应计利息，计入投资收益。

长期债权投资的溢价或折价，在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，期末按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备，计提的长期投资减值准备计入当期损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与



生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品, 单价在 2000 元以上, 且使用年限超过两年的也作为固定资产核算和管理。固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法。对停用、未使用的固定资产按规定计提折旧。

固定资产的分类、计提折旧年限、折旧率、残值率如下：

类 别	预计折旧年限(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
房屋及建筑物	30—40	3.23---2.42	3
机器设备	8—15	12.13---6.46	3
运输设备	5—10	19.40---9.70	3
电子设备	4—6	24.25---16.17	3
其 他	5—10	19.40---9.70	3

固定资产减值准备的计提方法和标准：公司固定资产期末采用账面价值与可收回金额孰低的原则计价，并单项固定资产的账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备，计提的固定资产减值准备计入当期损益。存在下列情况之一时，将按照该项固定资产的账面价值全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产；
- (3) 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；
- (4) 已遭毁损, 以至于不再有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出入账，并在完工交付使用时按工程的实际成本结转固定资产。与在建工程相关的借款所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态之前计入工程成本；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时则停止借款费用资本化，以后发生的借款费用确认为当期费用。

在建工程减值准备的计提方法和标准：在建工程期末采用账面价值与可收回金额孰低的原则计价，并单项在建工程的账面价值高于可收回金额的差额计提在建工程减值准备，计提的在建工程减值准备计入当期损益。

## 13、无形资产计价和摊销方法



无形资产计价：无形资产在取得时按取得的实际成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低的原则计价。

无形资产摊销方法：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产摊销年限按如下原则确定：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限为合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，摊销年限为法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限取二者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为十年。

无形资产减值准备的计提标准和方法：公司期末对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，并计入当期损益。应当计提无形资产减值准备的情况如下：

(1) 该无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余年限内预期不会恢复；

(3) 该无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

#### 14、开办费及长期待摊费用摊销方法

开办费于开始生产经营的当月起一次计入当月的损益；长期待摊费用根据费用性质在规定期限内平均摊销。

#### 15、借款费用的核算方法

(1) 为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。

(2) 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本，在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用，因专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的计入所购建固定资产的成本，如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的（含 3 个月），应当暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用直接计入当期损益，



但当中断是使购建固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间所发生的借款费用应计入工程成本。

(3)借款费用利息资本化的计算方法：每一会计期间借款费用资本化的金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

#### 16、应付债券的核算方法

本公司发行的可转换公司债券之债券票面价值及到期应付利息，归属在“应付债券”项目。债券利息及债券发行费用根据发行债券筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。

#### 17、收入确认原则

根据公司的行业特点及业务范围，公司业务收入的确认原则如下：

- (1)在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认营业收入的实现；
- (2)在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认：若已发生的劳务成本能够得到补偿，则按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期成本，确认的收入金额小于已发生的劳务成本的差额作为损失；若已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则按已发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

让渡资产使用权发生的收入包括利息收入和使用费收入，在以下条件均能满足时予以确认收入：

- (1)与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2)收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### 19、利润分配

公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积；
- (3)提取 8%的法定公益金；



(4) 提取任意盈余公积 (提取比例由股东大会决定);

(5) 分配股利 (由股东大会决定分配方案)

## 20、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本年度未发生会计政策变更、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

## 三、税项

1、营业税：装卸收入、港管收入按税率 3%计算缴纳，堆存收入按税率 5%计算缴纳，其他业务收入按适用税率 5%计算缴纳。

2、城建税、教育费附加、地方教育费：分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

3、企业所得税：按照应纳税所得额的 33%计算缴纳。

根据财政部、国家税务总局财税字(1999)290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》规定，并经辽宁省地方税务局营地税函(2004)257号《关于对营口港务股份有限公司申请抵免技术改造国产设备投资概算的批复》文件批准，本公司享受对大型专业化泊位技改项目中国产设备投资的 40%，可从企业技术改造项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免的优惠政策。

本公司合营企业集装箱公司为中外合资经营企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十五条“从事港口码头建设的中外合资经营企业，经营期在 15 年以上的，经企业申请，所在地的省、自治区、直辖市税务机关批准，从开始获利的年度起，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年减半征收企业所得税”的有关规定，以及营口经济技术开发区国税局《关于营口集装箱码头有限公司定期减免企业所得税问题的批复》，合营企业集装箱公司现处于免税期。

根据国税发[1994]229号文件，如果联营企业的适用税率与投资方企业适用税率一致，但由于联营企业享受税收优惠而实际执行税率低于投资方企业的，则投资方从联营企业分回的利润及股息，红利不再补税的规定，并经营口经济技术开发区地税局批准，本公司享有对从投资方分回的利润及股息，红利不再补税的政策。

4、其他税费：物价调节基金及河道修建维护费计缴标准均为营业收入的 1‰。其他税费按国家有关规定计提并缴纳。





#### 四、控股子公司及合营企业

1、截止 2005 年 6 月 30 日本公司无控股子公司。

2、合营企业。

公司名称	注册地	注册资本	本公司投资额	出资比例	经营范围
营口集装箱码头有限公司	营口经济开发区	800 万元	400 万元	50%	集装箱船舶的装卸作业、国际集装箱中转、堆放、拆装箱、修洗箱揽货、杂货船的装卸业务及其他相关业务

本年公司 2004 年 7 月用自有资金和银行贷款收购了集装箱公司 50% 的股权，集装箱公司成为本公司合营企业。按照财政部颁布的合并会计报表暂行规定及财政部财会字（1996）2 号函的规定，由于集装箱公司的资产总额、营业收入和净利润三项指标中本公司所享有的份额均在本公司相应指标 10% 以下，根据重要性原则本公司已按权益法进行核算，未按比例合并法编制合并会计报表。

项目	营口集装箱码头有限公司	本公司享有份额	占本公司相关指标的比例
资产总额	57,912,382.04	28,956,191.02	1.03%
营业收入	60,315,005.76	30,157,502.88	7.93%
净利润	12,567,490.22	6,283,745.11	8.93%

#### 五、会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	17,434.26	12,543.86
银行存款	234,624,449.83	135,975,760.45
合计	234,641,884.09	135,988,304.31

注：货币资金期末余额中存放建设银行营口开发区支行可转换债券保证金存款 15,000,000.00 元。此外，无抵押、冻结等变现能力受限制或有潜在收回风险的情况。

##### 2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,756,959.26	19,850,455.00

注：应收票据期末比期初数增加，主要是因为部分营业收入以银行承兑汇票结



算。

### 3、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	108,018,674.33	100.00	540,093.37	96,095,239.30	98.97	480,476.20
1-2 年				1,003,713.05	1.03	5,018.56
2-3 年						
3 年以上						
合计	<u>108,018,674.33</u>	<u>100.00</u>	<u>540,093.37</u>	<u>97,098,952.35</u>	<u>100.00</u>	<u>485,494.76</u>

注：公司的报告期内应收账款余额**主要为客户跨期末结算账款**；

应收账款期末余额中，应收持有本公司 5%以上股份的股东营口港务集团有限公司款项为 5,322,580.49 元。详见附注“六 2.10”；

应收账款前 5 名合计为 41,022,697.39 元，占应收账款的比例为 37.98%；

公司应收账款账龄主要为一年以内，根据公司成立**五**年来的情况和对本报告期末主要欠款单位的分析，公司发生坏账损失的可能性很小。因此本公司按应收款项期末余额的 5%加个别确认计提坏账准备。

### 4、其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,794,216.66	100.00	13,971.08	5,708,313.58	100.00	28,541.57
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	<u>2,794,216.66</u>	<u>100.00</u>	<u>13,971.08</u>	<u>5,708,313.58</u>	<u>100.00</u>	<u>28,541.57</u>

注：其他应收款余额期末比期初减少幅度较大，主要原因是本公司业务部代营口港务集团所属其他分公司收取引航费、拖轮费、船港费及货港费等费用已全部





收回所致；

其他应收款期末余额中，无应收持有本公司 5%以上股份的股东营口港务集团有限公司款项。

#### 5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	76,904,746.20	100.00	32,992,553.02	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	76,904,746.20	100.00	32,992,553.02	100.00

注： 预付账款期末较期初数增加，主要原因是本期预付的采购机械设备款所致；

预付账款期末余额中，无预付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

#### 6、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	22,417,584.70		18,028,526.36	
低值易耗品	2,844,794.83		2,579,312.40	
燃 料	79,596.56		12,504.66	
合 计	25,341,976.09		20,620,343.42	

注：存货主要是机械配件、备品及燃料等，以自用为主。本报告期末由于不存在计提存货跌价的情况，未计提存货跌价准备。

#### 7、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	93,987.26	2,652,485.16	1,288,994.90	1,467,296.46
取暖费	1,759,259.85	291,702.82	2,029,962.67	21,000.00



报刊费	69,601.20	29,319.04	49,294.44	49,625.80
房产税	199,422.94	597,073.62	398,248.28	398,248.28
其他		660,845.00	310,442.46	350,402.54
合计	2,122,271.25	4,231,425.64	4,076,942.75	2,286,573.08

注：待摊费用期末余额主要是保险费按保险期分期分摊所致。

## 8、长期投资

### (1) 增减变动

投资类型	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	27,587,311.46		6,283,745.11	10,000,000.00	23,871,056.57	
其中：对子公司投资						
对合营企业投资	27,587,311.46		6,283,745.11	10,000,000.00	23,871,056.57	
长期债权投资						
其他投资						
合计	27,587,311.46		6,283,745.11	10,000,000.00	23,871,056.57	

### (2) 长期股权投资

#### 长期股权投资

被投资公司名称	与本公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额			投资准备		期末余额
						本期增减额	分得现金红利	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
营口集装箱码头有限公司	合营企业	永续	50%	18,730,674.46		6,283,745.11	-10,000,000.00	4,011,761.50			22,742,435.96
合计				18,730,674.46		6,283,745.11	-10,000,000.00	4,011,761.50			22,742,435.96

#### 股权投资差额

被投资公司名称	股权投资差额					
	初始金额	形成原因	摊销期限	累计摊销额	其他减少	摊余金额
营口集装箱码头有限公司	1,188,021.69	股权收购价差	10年	59,401.08		1,128,620.61
合计	1,188,021.69			59,401.08		1,128,620.61



## 9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,330,684,332.89	1,032,831.00		1,331,717,163.89
机器设备	409,741,033.94	34,974,147.00		444,715,180.94
运输设备	48,309,707.70	218,158.00		48,527,865.70
电子设备	14,061,778.49	44,100.00		14,105,878.49
其他	1,806,220.00			1,806,220.00
合 计	1,804,603,073.02	36,269,236.00		1,840,872,309.02
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	149,197,184.14	17,842,013.97		167,039,198.11
机器设备	124,042,751.92	17,060,091.27		141,102,843.19
运输设备	4,328,597.65	3,465,658.80		7,794,256.45
电子设备	2,624,090.24	1,362,608.61		3,986,698.85
其他	597,840.42	152,798.38		750,638.80
合 计	280,790,464.37	39,883,171.03		320,673,635.40
固定资产减值准备				
净 值	1,523,812,608.65			1,520,198,673.62

注：上述固定资产中房屋及建筑物，31#、32#、33#、36#、37#、38#泊位作为抵押物，抵押贷款 19,500 万元，参见本附注“五、19”。

## 经营租赁租出的固定资产：

资产类别	期末固定资产原值	期末累计折旧	期末固定资产净值
房屋及建筑物（51#泊位）	270,448,107.95	6,025,355.90	264,422,752.05
机器设备（岸桥）	57,666,700.00	3,420,115.84	54,246,584.16
电子设备（营运系统）	7,808,949.50	1,216,303.44	6,592,646.06
其他（机柜）	79,900.00	11,843.04	68,056.96
合 计	336,003,657.45	10,673,618.22	325,330,039.23

本公司经营租赁租出固定资产主要为出租给集装箱公司的 51# 泊位和设备。

本公司全部固定资产运营良好，无迹象表明发生减值，公司报告期末未计提固定资产减值准备。



本公司无融资租赁固定资产。

### 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期结转固定资产	本期减少	期末数	资金来源
成品油及液体化工品码头工程	663,622,762.56	70,155,797.72			733,778,560.28	募集资金、银行借款
其中：资本化利息	21,596,447.77	7,778,303.86			29,374,751.63	
汽车维修库		300,000.00			300,000.00	自有资金
散粮码头装卸系统防腐工程	9,773,243.00				9,773,243.00	自有资金
27#泊位装卸系统防腐工程	1,521,661.00				1,521,661.00	自有资金
合计	674,917,666.56	70,455,797.72			745,373,464.28	

注：成品油及液体化工品码头工程月加权平均资本化率为 0.2373%；

27#泊位、散粮码头改造工程本期增加额为防腐工程等后续支出；

以上前两项工程实际投入占预算的比例分别为 112%、30%；

本公司期末在建工程无迹象表明发生减值，公司报告期末未计提在建工程减值准备。

### 11、短期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
交通银行营口金港支行	40,000,000.00	2004.12.06-2005.12.02	5.022%	营口港务集团有限公司担保
交通银行营口金港支行	40,000,000.00	2004.12.13-2005.12.12	5.022%	营口港务集团有限公司担保
交通银行营口金港支行	20,000,000.00	2004.01.08-2005.01.07	5.022%	营口港务集团有限公司担保
中国银行营口经济技术开发区支行	90,000,000.00	2005.06.22-2006.06.20	5.301%	营口港务集团有限公司担保
中国银行营口经济技术开发区支行	30,000,000.00	2005.06.29-2006.06.23	5.301%	营口港务集团有限公司担保
中国银行营口经济技术开发区支行	40,000,000.00	2005.06.29-2006.06.26	5.301%	营口港务集团有限公司担保
中国银行营口经济技术开发区支行	70,000,000.00	2005.06.30-2006.06.28	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	40,000,000.00	2005.04.18-2006.04.17	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	40,000,000.00	2005.04.20-2006.04.19	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	40,000,000.00	2005.04.21-2006.04.20	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	35,000,000.00	2005.04.22-2006.04.12	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	30,000,000.00	2005.04.25-2006.04.05	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	20,000,000.00	2005.04.28-2006.04.27	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	25,000,000.00	2005.04.29-2006.04.27	5.301%	营口港务集团有限公司担保
农业银行营口经济技术开发区支行	20,000,000.00	2005.04.30-2006.04.29	5.301%	营口港务集团有限公司担保



借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
合 计	580,000,000.00			

## 12、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	26,676,764.35	100.00	37,431,097.93	98.62
1 - 2 年			522,862.02	1.38
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	26,676,764.35	100.00	37,953,959.95	100.00

注：应付账款期末余额中，应付持有本公司 5%以上股份的股东营口港务集团有限公司款项为 773,181.50 元。详见本附注“六、2.10”。

## 13、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	13,720,913.23	100.00	17,914,704.56	99.43
1 - 2 年			101,978.83	0.57
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	13,720,913.23	100.00	18,016,683.39	100.00

注：预收账款期末余额属预收客户港口费。预收账款期末余额中，无预收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

## 14、应付福利费

	期末数	期初数
福利费结余	1,344,997.42	282,003.33



## 15、应交税金

税 项	期末数	期初数
营 业 税	2,128,558.89	3,043,224.13
城 建 税	153,160.26	331,252.34
个人所得税	145,981.59	250,432.30
企业所得税	7,626,195.62	-6,852,455.33
其 他	500,641.61	1,059,558.92
合 计	10,554,537.97	-2,167,987.64

注：企业所得税详见附注“五、33”。

## 16、其他应交款

项 目	期末数	期初数
港口建设费	24,177,557.33	25,765,818.75
物价调节基金	763,852.61	572,635.71
河道修建维护费	1,815,654.51	1,424,437.63
地方教育费	65,640.15	141,965.32
教育费附加	39,012.86	47,321.75
合 计	26,861,717.46	27,952,179.16

## 17、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	24,414,425.44	100.00	46,517,304.38	100.00
1 - 2 年				
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	24,414,425.44	100.00	46,517,304.38	100.00

注：其他应付账款期末余额中，应付持有本公司 5%以上股份的股东营口港务集团有限公司款项 1,653,200.00 元。详见本附注“六、2.10”；



其他应付账款期末比期初减少幅度较大，主要是成品油及液体化工品码头等在建工程的应付工程款及已购设备质保金已结算。

#### 18、预提费用

项 目	期末数	期初数
电费	450,000.00	477,000.00
电话费	50,000.00	50,000.00
水费	48,000.00	53,000.00
利息	846,300.00	507,966.25
其他	100,000.00	200,000.00
合 计	1,494,300.00	1,287,966.25

注：电费、电话费、水费存在期初余额系 2004 年 12 月份当月消耗的相关费用，由于供方未能及时开具发票，故按权责发生制原则预提。预提费用期末余额主要是 2005 年 6 月 21 日至 30 日应计利息数及预提的 2005 年 6 月份当月消耗的电费、电话费、水费等。

#### 19、长期借款

##### (1) 一年内到期的长期借款

借款单位	本金金额	应计利息	借款期限	年利率	借款条件
交通银行营口金港支行	50,000,000.00	68,625.00	2004.4.20-2006.4.20	4.941%	担保贷款
交通银行营口金港支行	80,000,000.00	109,800.00	2004.4.20-2006.4.15	4.941%	担保贷款
合 计	130,000,000.00	178,425.00			

注：上述两笔借款的本金合计为 130,000,000.00 元，计提借款利息 178,425.00 元，期末本金利息合计数为 130,178,425.00 元。

##### (2) 长期借款

借款单位	本金金额	应计利息	借款期限	年利率	借款条件
建设银行营口经济技术开发区支行	195,000,000.00	282,506.25	2004.8.16-2007.8.12	5.2155%	抵押贷款
合 计	195,000,000.00	282,506.25			

注：本公司长期借款本金为 195,000,000.00 元，对长期借款计提利息 282,506.25 元，期末长期借款本金利息合计数为 195,282,506.25 元。



## 20、应付债券

2005 年 6 月 30 日余额为 699,674,126.00 元，项目列示如下：

种 类	期 限	发行金额	期末数		期初数	
			应计利息	本息合计	应计利息	本息合计
可转换公司债券	2004.05.20-2009.05.19	700,000,000.00	1,681,126.00	699,674,126.00	7,770,000.00	707,770,000.00

注：可转换公司债券 2004 年 11 月 20 日开始实施转股，截止 2005 年 6 月 30 日，总计转换金额为 2,007,000.00 元；

票面利率：年利率为第一年 1.8%；第二年 2.1%；第三年 2.4%；第四年 2.5%；第五年 2.6%；

付息日期：从可转债发行之日（2004 年 5 月 20 日，T 日）起开始计息，每年付息一次。第一次付息日为发行首日的次年当日，即 2005 年 5 月 20 日，以后每年的该日为当年的付息日；

转股价格：2005 年 4 月 28 日因实施 2004 年度现金分红，转股价格由 10.35 元调整为 10.25 元；

转股期：2004 年 11 月 20 日至 2009 年 5 月 19 日。

## 21、股本

	期 初 数	本次变动增减（+，-）			期 末 数
		送 股	公发股票	其他	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	150,000,000.00				
其中：					150,000,000.00
国家拥有股份					
境内法人持有股	150,000,000.00				
份					150,000,000.00
2、募集法人股					
3、受让转配股					
尚未流通股份合计	150,000,000.00				
二、已流通股份					150,000,000.00
境内上市的人民币				+ 195,796.00	+ 195,796.00
普通股	100,000,000.00			+ 195,796.00	+ 195,796.00
已流通股份合计	100,000,000.00				100,195,796.00





三、股份总数	250,000,000.00	195,796.00	195,796.00	250,195,796.00
--------	----------------	------------	------------	----------------

注：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]第 53 号文核准，本公司于 2004 年 5 月 20 日发行可转换公司债券 70,000.00 万元，2004 年 11 月 20 日开始实施转股。截止 2005 年 6 月 30 日，可转换公司债券共转 2,007,000.00 元，折合 195,796.00 普通股，不足 1 股部分以现金支付，新增的 195,796.00 普通股全部在本报告期内转换完成。

## 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	559,080,074.26	1,811,204.00		560,891,278.26
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
外币资本折算差额				
其他资本公积	51,131.91			51,131.91
合 计	559,131,206.17	1,811,204.00		560,942,410.17

注 资本公积本期增加数为可转换公司债券转股增加股本溢价 1,811,204.00 元。

## 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,953,109.29			29,953,109.29
法定公益金	23,962,487.43			23,962,487.43
任意盈余公积				
合 计	53,915,596.72			53,915,596.72

## 24、未分配利润、现金股利

项 目	期末数	期初数
净利润	70,358,904.04	90,174,951.75
加：年初未分配利润	184,018,807.18	117,575,346.75
减：提取法定盈余公积金		9,017,495.18



提取法定公益金		7,213,996.14
提取任意公积金		
应付普通股股利	25,000,067.50	7,500,000.00
年末未分配利润	229,377,643.72	184,018,807.18
其中：拟分配现金股利		25,000,000.00

注：根据本公司 2005 年 2 月 19 日董事会二届十四次会议确定的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金，8%提取法定公益金，每 10 股派发 1 元现金股利，计 25,000,000.00 元。截止 2005 年 5 月 11 日股权登记日，因本公司发行可转换公司债券，共债券转股 675.00 普通股，股本总额为 250,000,675 股为基数，按每 10 股派发现金股利 1.00 元，计 25,000,067.50 元。

## 25、主营业务收入

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
装卸收入	351,950,429.31	240,274,848.51
堆存收入	12,580,358.29	25,043,324.87
港务管理收入	15,960,853.56	20,190,066.02
合 计	380,491,641.16	285,508,239.40

注： 本公司主营业务收入均分布在同一地区；

本报告期主营业务收入较上年同期增幅较大，主要是本公司货物吞吐量增幅较去年同期增长 34.25%，其中，钢铁、金属矿石、非金属矿石、粮食、煤炭及制品等大宗货类吞吐量平均增幅为 40.04%；

本公司报告期内向前五名客户提供劳务总额为 127,880,665.54 元，占主营业务收入的 33.61%。

## 26、主营业务成本

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
装卸成本	204,028,497.84	143,885,324.61
堆存成本	8,663,806.00	11,787,488.45
港务管理成本	14,568,585.53	14,786,283.01



合 计	227,260,889.37	170,459,096.07
-----	----------------	----------------

注：主营业务成本上升原因同本附注“五、25”；

其中装卸业务成本较上年同期增幅较大，主要是上述原因产生的人工费、材料及燃料、修理费、倒运费增加所致；

本公司报告期内向前五名供应商采购物资总额为 17,827,136.21 元，占采购总额的 30.48%。

#### 27、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营业税	11,699,739.61	9,066,113.68
城建税	818,981.74	634,627.98
教育费附加	350,992.20	271,983.39
地方教育费	124,713.38	90,661.13
合 计	12,994,426.93	10,063,386.18

注：营业税按装卸收入、港管收入按收入额的 3% 计缴，堆存收入按收入额的 5% 计缴。城建税、教育费附加、地方教育费分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%、1% 计缴。

#### 28、其他业务利润

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
其他业务收入	14,049,465.87	5,000,000.00
减：其他业务支出	8,777,718.74	1,686,488.88
其他业务利润	5,271,747.13	3,313,511.12

注：其他业务收入主要为出租给营口集装箱码头有限公司的泊位、设备租赁费和本公司所属实业公司销售材料、提供劳务收入。其他业务支出主要为出租固定资产相关折旧费及税金和所属实业公司销售材料、提供劳务的成本费用。

#### 29、管理费用

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
	32,524,097.00	19,849,437.22

注：本报告期管理费用较上年同期增幅较大，主要是上年同期本公司尚未收购



实业公司及汽运公司，2004 年 7 月收购两家公司后转入人员人工费增加较大造成管理费用增幅较大。

30、财务费用

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	18,600,244.26	10,194,361.04
减：利息收入	794,673.38	614,670.90
手续费支出	346,854.34	2,084.69
合 计	18,152,425.22	9,581,774.83

注：本期利息支出较上年增加，主要是新增借款及发行可转换公司债券利息增加所致。

31、投资收益

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
股票投资收益		
短期投资跌价准备		
债权投资收益		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		
合营企业分来利润	6,283,745.11	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	6,283,745.11	

注：投资收益是合营企业集装箱公司权益法核算的利润。本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

32、所得税

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利润总额	101,115,294.88	78,868,056.22
加：纳税调整增加		
减：纳税调整减少	7,914,110.52	558,264.55
应纳税所得额	93,201,184.36	78,309,791.67
所得税率	33%	33%



应交所得税	30,756,390.84	25,842,231.25
减：本期国产设备投资可抵免		
所得税额	<u>30,756,390.84</u>	<u>25,842,231.25</u>

注：本公司根据国税发[1994]229号文件精神，对合营企业营口集装箱公司2004年的投资收益7,728,016.39元，不在补税，在地方税务机关批准下，本报告期内作纳税调整减少，原因详见本附注“三、3”。

33、收到的其他与经营活动有关的现金为 150,018,233.32 元，主要为本公司生产业务部代营口港务集团所属其他分公司收取引航费、拖轮费、船港费、货港费等所致。

34、支付的其他与经营活动有关的现金为 243,067,157.03 元，主要为本公司生产业务部向营口港务集团所属其他分公司支付代收的引航费、拖轮费、船港费、货港费及管理费用等。

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### 1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
营口港务集团有限公司	鲅鱼圈区新港大路1号	港口装卸、仓储、服务等	母公司	有限责任(国有独资)	高宝玉

#### 1.2 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本年减少数	期末数
营口港务集团有限公司	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00

#### 1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
营口港务集团有限公司	148,620,000.00	59.44%					148,620,000.00	59.40%

#### 1.4 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系



企业名称	与本公司关系
中国营口外轮代理公司	受同一母公司控制的子公司
营口港船货代理有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
营口港船舶燃料供应有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
营口港对外经济合作发展总公司	受同一母公司控制的子公司
营口集装箱码头有限公司	合营企业

## 2、关联方交易

### 2.1 定价政策

公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

#### 2.1.1 与营口港务集团有限公司之间的关联交易

2.1.1.1 有政府指令性价格的，执行政府指令价格；

2.1.1.2 有政府指导性价格的，由双方在限定范围内，根据市场可比价格商定服务价格，报国家物价管理部门核定后执行经国家物价管理部门核定价格；

2.1.1.3 既无指令性价格，又无指导性价格，则按可比的当地市场价格执行；

2.1.1.4 若无可比市场价格，则为推定价格；

2.1.1.5 对航道疏浚、航道破冰、提供劳务等偶然发生的服务，应按实际发生的成本收取费用。

### 2.2 提供劳务

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
中国营口外轮代理公司	1,867,542.48	1,772,561.30
营口港船货代理有限责任公司	1,654,325.38	1,208,435.48
营口港务集团营口港埠公司	3,333,045.56	853,315.76
营口港务集团物流公司	2,979,745.47	
营口港务集团所属其他公司	2,297,446.98	

注：本公司为关联方提供的劳务主要为向中国外轮代理公司营口公司、营口港船货代理有限责任公司等中介代理公司提供的船方劳务及向营口港务集团所属分公司提供装卸及机械使用劳务，本期公司与营口港埠公司、物流公司交易金额增长幅度较大主要因为收购汽运公司与实业公司后与上述单位关联交易量增加。

### 2.3 接受劳务



企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营口港务集团信息公司	611,851.73	349,892.54
营口港物业管理公司	2,408,683.50	2,711,914.10
营口港务集团物流公司	1,206,062.98	1,238,680.85

注：营口港物业管理公司为本公司提供的劳务主要为综合服务项目。营口港务集团物流公司为本公司提供的劳务主要为装卸机械使用费等。

#### 2.4 采购货物

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营口港船舶燃料供应有限责任公司	18,390,528.68	391,946.87

注：本期向船舶燃料供应公司采购货物比去年增加主要是收购汽运公司后燃油采购量增加。

#### 2.5 销售货物

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营口港务集团有限公司	378,030.62	

#### 2.6 水电费、采暖费

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营口港务集团水电公司	9,363,647.30	5,267,136.10
营口港物业管理公司	259,126.68	611,896.53

#### 2.7 土地使用权

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营口港务集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

注：本公司承租营口港务集团有限公司鲅鱼圈港区总面积 1,228,385.38 平方米土地的土地使用权，用于生产经营。

#### 2.8 泊位租赁

企业名称	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
------	----------------	----------------



营口集装箱码头有限公司 9,612,472.89 5,000,000.00

注：为集装箱公司租赁使用本公司拥有的 51#泊位及相关设备租赁费。

## 2.9 担保

截至 2005 年 6 月 30 日止本公司之控股股东营口港务集团有限公司为本公司向交通银行营口金港支行短期贷款 10,000 万元、长期贷款 13,000 万元，向中国银行营口经济技术开发区支行短期贷款 23,000 万元，向农业银行营口经济技术开发区支行短期贷款 25,000 万元提供担保。

本公司发行可转换公司债券 70,000 万元由中国建设银行营口经济技术开发区支行为其提供连带责任保证，营口港务集团有限公司为中国建设银行营口经济技术开发区支行 70,000 万元连带责任保证提供反担保。

## 2.10 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	2005. 6. 30	占总额	2004. 6. 30	占总额
			比例%		比例%
应收账款	营口港务集团物流公司	1,449,812.12	1.34%	492,413.91	0.46
应收账款	营口集装箱码头有限公司	1,527,799.59	1.41%	2,500,000.00	2.31
应收账款	营口港务集团营口港埠公司	944,758.70	0.87%		
应收账款	营口港基础工程公司	886,621.44	0.82%		
应收账款	营口港务集团水电公司	220,724.45	0.20%		
应收账款	营口港务集团轮驳公司	470,160.30	0.44%		
应收账款	营口港港口建设发展总公司	1,350,503.48	1.25%		
应付账款	营口港物业管理公司	773,181.50	2.90%		
预付账款	营口港对外经济合作发展总公司	30,080,000.000	39.11%		
其他应付款	营口港务集团有限公司	1,653,200.00	6.77%		

## 七、或有事项

截止财务报告批准报出日本公司无重大可预见的或有事项。

## 八、承诺事项

截止财务报告批准报出日本公司无其他需披露重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据本公司 2005 年 7 月 13 日董事会二届十六次会议，本公司拟收购营口港务





集团有限公司所持营口中储粮储运有限责任公司 48.3%的股权，并以 2005 年 4 月 30 日为基准日的审计评估价格为依据确定收购价格。本公司还拟收购营口港务集团有限公司在建的 10 万吨粮食筒仓，并以 2005 年 5 月 31 日为基准日的审计评估价值为依据确定收购价格。

上述事项尚需股东大会批准。

#### 十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日本公司无其他需披露的重要事项。

#### 十一、本公司财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为二零零五年七月十五日。

营口港务股份有限公司

二 五年七月十三日