



600190

2010 年半年度报告

董事长：张宏伟

二〇一〇年七月二十三日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	13
八、备查文件目录.....	78

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司董事会以通讯表决方式审议了公司 2010 年半年度报告。公司董事 12 人，参加表决的董事 12 人，一致同意通过公司 2010 年半年度报告。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张宏伟
主管会计工作负责人姓名	肖爱东
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王兴山

公司负责人张宏伟、主管会计工作负责人肖爱东及会计机构负责人（会计主管人员）王兴山声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	锦州港股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	锦州港
公司的法定英文名称	JINZHOU PORT CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	JZP
公司法定代表人	张宏伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王健	李桂萍
联系地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号	锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号
电话	0416-3586462	0416-3586234
传真	0416-3582431	0416-3582431
电子信箱	WJ@JINZHOUPORT.COM	MSC@JINZHOUPORT.COM

(三) 基本情况简介

注册地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号
注册地址的邮政编码	121007
办公地址	锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号
办公地址的邮政编码	121007
公司国际互联网网址	HTTP://WWW.JINZHOUPORT.COM
电子信箱	JZCJHGA@MAIL.JZPTT.LN.CN

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://WWW.SSE.COM.CN
公司半年度报告备置地点	本公司董监事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	锦州港	600190	
B 股	上海证券交易所	锦港 B 股	900952	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册日期：1993 年 2 月 9 日

公司首次注册地点：锦州经济技术开发区

公司变更注册日期：2009 年 8 月 18 日

公司变更注册地点：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号

企业法人营业执照注册号：210700004033374

税务登记号码：锦国税开国税字 210701719686672 号

组织机构代码：71968667-2

公司聘请的会计师事务所名称：华普天健会计师事务所（北京）有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：中国北京市西城区西直门南大街 2 号成铭大厦 C21 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产	5,911,220,604.01	5,208,097,675.65	13.50
所有者权益(或股东权益)	3,720,438,318.90	3,566,493,182.75	4.32
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.382	2.284	4.29
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业利润	208,081,694.57	102,342,433.33	103.32
利润总额	208,230,881.20	103,360,132.38	101.46
归属于上市公司股东的净利润	153,945,136.15	74,447,551.75	106.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	153,847,506.53	73,576,805.63	109.10
基本每股收益(元)	0.099	0.053	86.79
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.099	0.052	90.38
稀释每股收益(元)	0.099	0.053	86.79
加权平均净资产收益率(%)	4.23	2.93	增加1.30个百分点
经营活动产生的现金流量净额	210,098,235.83	142,856,819.95	47.07
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.135	0.091	47.07

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-510,833.62
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	722,592.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,572.41
所得税影响额	-37,296.66
少数股东权益影响额(税后)	-14,260.35
合计	97,629.62

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		123194 户，其中 A 股股东 87659 户，B 股股东 35535 户。				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东方集团股份有限公司	其他	19.73	308,178,001	0		质押 169,050,300
大连港集团有限公司	国有法人	19.44	303,552,641	0	295,200,000	无
锦州港国有资产经营管理有限公司	国家	11.53	180,000,000	0		无
中国石油天然气集团公司	国有法人	7.57	118,170,000	0		无
辽宁省投资集团有限公司	其他	2.35	36,700,000	0		质押 18,000,000
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.39	6,107,322	0		未知
SBCHK A/C CREDIT AGRICOLE A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	未知	0.37	5,800,690	5,800,690		未知
辽宁省建设投资公司	其他	0.35	5,436,000	0		冻结 5,436,000
曹仁均	未知	0.32	4,937,229	0		未知
张思宇	未知	0.15	2,371,600	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
东方集团股份有限公司	308,178,001		人民币普通股			
锦州港国有资产经营管理有限公司	180,000,000		人民币普通股			
中国石油天然气集团公司	118,170,000		人民币普通股			
辽宁省投资集团有限公司	36,700,000		人民币普通股			
大连港集团有限公司	8,352,641		人民币普通股			
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	6,107,322		人民币普通股			
SBCHK A/C CREDIT AGRICOLE A/C COMPAGNIE FINANCIERE EDMOND DE ROTHSCHILD	5,800,690		境内上市外资股			
辽宁省建设投资公司	5,436,000		人民币普通股			
曹仁均	4,937,229		人民币普通股			
张思宇	2,371,600		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	①前 10 名股东中第 8 名股东辽宁省建设投资公司是第 5 名股东辽宁省投资集团有限公司全资子公司。 ②未知前 10 名无限售条件股东中第 6、7、9、10 名股东之间是否存在关联关系。 ③其他股东之间不存在关联关系或一致行动人的情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
			可上市 交易时间	新增可上市 交易股份数量	
1	大连港集团有限公司	295,200,000	2012-3-31	295,200,000	大连港集团有限公司在与 本公司签署的《股份认购合 同》中承诺:本次发行的股 份认购结束后,三十六个月 内不转让其根据本合同所 认购的本公司本次非公开 发行的股份。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司第六届董事会、监事会任期届满。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会、监事会进行了换届。经 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年年度股东大会选举，张宏伟、詹炜、甄理、邢继军、王洪锁、夏德祥、裴宏斌、黄方毅、刘永泽、李福学、赵智帮当选为公司第七届董事会董事；刘伟、李亚良、张国峰、张国臣当选为公司第七届监事会监事。经公司第三届第五次职工代表大会以无记名投票形式选举，刘钧当选为职工代表董事，任期与第七届董事会任期相同，陈晓建、李桂萍、李志超当选为职工代表监事，任期与第七届监事会任期相同。公司第七届董事会聘任刘钧为总裁、聘任王健为董事会秘书；根据总裁提名，聘任肖爱东为副总裁兼财务总监，麻勇、刘亚忠、宁鸿鹏、于新宇为副总裁，刘福金、涂冬为总裁助理，任期与第七届董事会相同。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,受益于全球经济逐渐回暖及宏观经济企稳向好,内外贸需求稳步增长的良好形势,公司抢抓机遇,积极加大市场开发力度,港口货物吞吐量、营业收入、净利润等指标延续去年四季度以来的较快增长态势,取得了新的突破,实现了历史最好水平。报告期内,公司实现营业收入 48,419.37 万元,同比增长 43.99%,实现营业利润 20,808.17 万元,同比增长 103.32%,实现净利润 15,394.51 万元,同比增长 106.78%。

报告期内,公司继续加大港口建设力度,推进重点工程项目实施:15 万吨级航道及港池疏浚工程已于上半年开工建设;集装箱码头二期工程顺利推进;公司与中国电力投资集团公司子公司等三家公司合营建设的专业化煤炭码头一期工程项目取得重大进展,已获得国家发改委的核准批复,码头建成后将奠定锦州港实现亿吨大港的坚实基础,对辽宁省沿海经济带开发开放和辽西、蒙东地区经济一体化起到巨大的推进和带动作用。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
装卸收入	418,419,308.59	163,449,849.38	57.61	47.95	41.61	增加 1.75 个百分点

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	191,142.00	6,765.91	162,196.05	26,603.08	专户存储

经中国证券监督管理委员会《关于核准锦州港股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2008]1402 号)核准,公司于 2009 年 3 月 24 日向大连港集团有限公司非公开发行人民币普通股(A 股)24,600 万股,每股发行价格为人民币 7.77 元,募集资金总额为人民币 191,142 万元,扣减发行费用后,募集资金净额为人民币 188,174.39 万元。本报告期已使用募集资金总额 6,765.91 万元,尚未使用募集资金总额 26,603.08 万元(含利息收入),尚未使用的募集资金已专户存储。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
锦州港第三港池 301B 原油泊位工程	否	61,000.00	47,216.90	是	79.33%	1,071.66
锦州港第二港池 206 通用散杂泊位工程	否	24,074.02	18,953.95	是	84.05%	746.35

锦州港粮食现代物流项目一期工程	否	30,700.00	28,821.42	是	98.09%	
锦州港第二港池 205 通用散货泊位工程	否	22,356.87	17,107.28	是	86.97%	707.09
偿还部分银行贷款及补充流动资金	否	50,043.50	50,096.49	是		
合计	/	188,174.39	162,196.05	/	/	2,525.10

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司非募集资金项目情况主要用于在建工程，总投资额 24,225.11 万元。其中重大项目如下：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
集装箱码头二期工程	16,490.63	27.99%	无

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司初步测算，预计 2010 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比将增长 50%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司进一步完善法人治理结构，推进公司治理，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

1、根据《公司法》、《上市公司章程指引》的有关规定及公司实际情况，对现行有效的公司《章程》的部分条款进行了修订，并经公司 2009 年年度股东大会审议通过，在上海证券交易所网站进行了披露。公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《独立董事工作细则》等制度据此同步修订。

2、按照中国证监会于 2009 年 12 月 29 日发布的《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求和《公司章程》的有关规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》和《外部信息使用人管理制度》。通过三项制度的建立，进一步细化了公司信息披露程序、层次，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了公司规范动作水平。

3、按照上海证券交易所上证公字【2009】111 号文件要求，公司在 2009 年年度报告披露的同时发布了《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》。报告真实、客观地反映了公司内部控制的真实情况，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容：

《公司章程》第一百五十五条规定：公司可以根据经营实际情况，采取现金或股票方式分配股利。在公司盈利、现金流能满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司应实行积极的现金股利分配办法，并将保持利润分配政策的连贯性和稳定性，重视对股东的投资回报。

公司在连续三个年度以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。本公司可以进行中期现金分红。

公司向 B 股股东支付现金股利，以人民币计价和宣布，以美元支付。公司向 B 股股东支付现金股利时人民币对美元的比价，以股东大会批准股利分配后的首个营业日中国人民银行公布的人民币对美元的现汇交易的中间价为准。

2、报告期内现金分红实施情况

报告期内，为确保公司港口建设及合资合作项目的资金需求，公司可供股东分配的利润结转下一报告期，公司报告期内未进行现金分红。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中国石油天然气集团公司附属公司	参股股东	提供劳务	装卸业务	政府指导价与市场定价	136,548,538.41	29.64	银行转帐

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(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

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大连港集团有限公司在与本公司签署的《股份认购合同》中承诺:本次发行的股份认购结束后,36 个月内不转让其根据本合同所认购的本公司本次非公开发行的股份。	报告期内,大连港集团有限公司完全履行承诺。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

1、关于发行 12 亿元短期融资券事宜

2009 年 9 月 2 日和 9 月 21 日,公司第六届董事会第二十五次会议和 2009 年度第二次临时股东大会分别审议通过了《关于发行公司短期融资券的议案》,相关公告详见 2009 年 9 月 4 日和 9 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

2010 年 4 月 21 日,公司收到中国银行间市场交易商协会有关《接受注册通知书》(中市协注【2010】CP55 号),交易商协会接受公司短期融资券注册。公司发行短期融资券注册金额为 12 亿元,注册额度自通知书公布之日起 2 年内有效,在注册有效期内分期发行短期融资券,首期发行将在注册后 2 个月内完成,后续发行提前 2 个工作日向交易商协会备案。本次发行采取余

额包销方式，由上海浦东发展银行负责承销。单笔短期融资券发行期限不超过 365 天，利率依市场化方式确定。短期融资券所募集资金将主要用于补充公司流动资金和置换部分银行贷款。

截至 4 月 29 日，公司短期融资券首期发行工作已基本完成。首期发行所募集的 6 亿元资金已到我公司账户，票面年利率为 3.22%。此次发行工作既为公司降低了融资成本，又拓宽和开辟了新的融资渠道，保障了公司港口建设与生产营运的资金需求。

2、公司专业化煤炭码头一期工程项目获得国家发改委核准批复

2010 年 4 月 14 日，国家发改委发布《国家发展和改革委员会关于锦州港煤炭码头一期工程项目核准的批复》（发改基础【2010】775 号，以下简称《批复》）。《批复》同意公司建设锦州港煤炭码头一期工程，为社会提供煤炭公共运输服务。

根据《批复》，该工程项目从锦州港四港池北岸线底部开始，建设 3 个 7 万吨级煤炭装船泊位（码头水工结构均按靠泊 10 万吨级散货船设计），以及相应配套设施，码头长度 820 米，设计年装船能力 3500 万吨。

此工程项目总投资约 419400 万元（含外汇 3242.1 万美元），其中资本金占 35%，为 146790 万元，由内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司、锦州港股份有限公司、大唐国际发电股份有限公司和国电东北电力有限公司分别按 53%、33%、10%、4% 的股比以自有资金出资，公司将出资 48440.7 万元作为资本金。资本金以外投资 272610 万元利用国内银行贷款解决。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
锦州港 2009 年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港第六届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港第六届监事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港关于预计 2010 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港股份有限公司关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
锦州港 2009 年年度股东大会决议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
锦州港第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
锦州港第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
锦州港关于发行短期融资券的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
锦州港 2010 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：锦州港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,230,725,474.85	764,061,557.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	8,069,370.38	26,867,952.17
应收账款	五、3	44,653,534.00	37,107,178.74
预付款项	五、4	27,788,982.85	20,947,424.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	30,275,743.60	14,581,890.82
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,313,626.70	3,945,880.98
一年内到期的非流动资产	五、7	1,763,000.00	1,763,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,346,589,732.38	869,274,884.66
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	3,829,982.02	3,755,770.54
长期股权投资	五、9	111,643,270.19	110,152,601.93
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,475,942,096.09	3,494,021,547.02
在建工程	五、11	802,383,802.65	562,942,542.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	130,186,557.15	130,870,530.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	5,821,956.45	2,054,729.71
递延所得税资产	五、14	34,823,207.08	35,025,068.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,564,630,871.63	4,338,822,790.99
资产总计		5,911,220,604.01	5,208,097,675.65

流动负债：			
短期借款	五、16	154,000,000.00	129,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	145,265,404.76	187,702,979.84
应付账款	五、18	323,508,346.08	327,079,012.43
预收款项	五、19	66,746,926.16	77,509,778.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	20,661,914.45	29,602,416.58
应交税费	五、21	7,889,714.33	16,114,650.61
应付利息	五、22	3,334,684.93	
应付股利	五、23	4,120,372.14	3,905,239.54
其他应付款	五、24	56,448,533.77	56,388,214.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、25	63,445,185.31	183,445,185.31
其他流动负债	五、26	600,211,854.00	211,854.00
流动负债合计		1,445,632,935.93	1,011,559,330.51
非流动负债：			
长期借款	五、27	664,850,000.00	550,850,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	65,090,521.97	65,813,114.63
非流动负债合计		729,940,521.97	616,663,114.63
负债合计		2,175,573,457.90	1,628,222,445.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	1,561,787,370.00	1,561,787,370.00
资本公积	五、30	1,672,234,194.52	1,672,234,194.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、31	155,369,686.90	155,369,686.90
一般风险准备			
未分配利润	五、32	331,047,067.48	177,101,931.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,720,438,318.90	3,566,493,182.75
少数股东权益		15,208,827.21	13,382,047.76
所有者权益合计		3,735,647,146.11	3,579,875,230.51
负债和所有者权益总计		5,911,220,604.01	5,208,097,675.65

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:锦州港股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,220,133,205.76	750,419,933.93
交易性金融资产			
应收票据		8,069,370.38	26,747,952.17
应收账款	十一、1	58,527,150.86	47,024,241.81
预付款项		7,753,125.45	153,708.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	23,315,333.36	14,154,306.93
存货		3,273,719.93	3,944,195.62
一年内到期的非流动资产		1,763,000.00	1,763,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,322,834,905.74	844,207,339.16
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		3,829,982.02	3,755,770.54
长期股权投资	十一、3	117,663,270.19	116,172,601.93
投资性房地产			
固定资产		3,463,886,160.32	3,481,886,414.69
在建工程		804,121,224.11	564,517,152.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		125,174,154.88	125,810,211.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,519,583.25	1,626,397.91
递延所得税资产		32,506,183.01	32,723,129.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,552,700,557.78	4,326,491,678.17
资产总计		5,875,535,463.52	5,170,699,017.33

流动负债：			
短期借款		154,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		145,265,404.76	187,702,979.84
应付账款		322,974,767.56	329,440,940.50
预收款项		53,044,283.80	70,189,432.25
应付职工薪酬		19,476,439.82	28,447,849.32
应交税费		7,522,317.77	16,124,089.18
应付利息		3,334,684.93	
应付股利		3,816,227.15	3,816,227.15
其他应付款		54,732,896.31	49,059,459.03
一年内到期的非流动负债		63,445,185.31	183,445,185.31
其他流动负债		600,211,854.00	211,854.00
流动负债合计		1,427,824,061.41	988,438,016.58
非流动负债：			
长期借款		664,850,000.00	550,850,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		65,090,521.97	65,813,114.63
非流动负债合计		729,940,521.97	616,663,114.63
负债合计		2,157,764,583.38	1,605,101,131.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,561,787,370.00	1,561,787,370.00
资本公积		1,672,183,630.77	1,672,183,630.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		155,369,686.90	155,369,686.90
一般风险准备			
未分配利润		328,430,192.47	176,257,198.45
所有者权益（或股东权益）合计		3,717,770,880.14	3,565,597,886.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,875,535,463.52	5,170,699,017.33

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		484,193,707.69	336,260,094.08
其中:营业收入	五、33	484,193,707.69	336,260,094.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		277,624,779.77	232,641,717.38
其中:营业成本	五、33	195,938,242.85	143,125,955.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、34	16,806,718.64	11,836,113.40
销售费用		2,467,502.56	2,013,005.82
管理费用		40,542,428.79	25,989,078.15
财务费用		21,590,631.35	48,559,714.27
资产减值损失	五、35	279,255.58	1,117,850.48
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	1,512,766.65	-1,275,943.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,490,668.26	-1,275,943.37
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		208,081,694.57	102,342,433.33
加:营业外收入	五、37	843,823.36	1,192,408.83
减:营业外支出	五、38	694,636.73	174,709.78
其中:非流动资产处置损失		511,813.07	131,295.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		208,230,881.20	103,360,132.38
减:所得税费用	五、39	52,158,591.78	26,541,655.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		156,072,289.42	76,818,476.83
归属于母公司所有者的净利润		153,945,136.15	74,447,551.75
少数股东损益		2,127,153.27	2,370,925.08
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、40	0.099	0.053
(二)稀释每股收益	五、40	0.099	0.053
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		156,072,289.42	76,818,476.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,945,136.15	74,447,551.75
归属于少数股东的综合收益总额		2,127,153.27	2,370,925.08

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:肖爱东

会计机构负责人:王兴山

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	467,671,040.61	321,707,325.97
减: 营业成本	十一、4	186,356,245.08	135,665,967.86
营业税金及附加		15,812,121.07	10,961,532.99
销售费用		2,467,502.56	2,013,005.82
管理费用		40,367,044.42	25,804,734.65
财务费用		21,423,964.28	48,512,672.83
资产减值损失		279,255.58	1,331,229.26
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十一、5	1,821,258.69	1,288,657.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,490,668.26	-1,275,943.37
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		202,786,166.31	98,706,839.60
加: 营业外收入		772,495.14	1,168,570.35
减: 营业外支出		661,336.07	131,308.78
其中: 非流动资产处置损失		511,813.07	131,295.68
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		202,897,325.38	99,744,101.17
减: 所得税费用		50,724,331.36	24,892,666.90
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		152,172,994.02	74,851,434.27
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		152,172,994.02	74,851,434.27

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 肖爱东

会计机构负责人: 王兴山

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		485,612,298.24	341,353,476.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	19,671,100.84	5,249,977.22
经营活动现金流入小计		505,283,399.08	346,603,454.17
购买商品、接受劳务支付的现金		105,235,791.18	68,486,201.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,437,163.97	56,575,537.86
支付的各项税费		86,520,263.09	59,826,963.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	24,991,945.01	18,857,930.70
经营活动现金流出小计		295,185,163.25	203,746,634.22
经营活动产生的现金流量净额		210,098,235.83	142,856,819.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,098.39	425,589.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		868,128.92	217,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		890,227.31	643,289.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,748,204.55	294,565,341.57
投资支付的现金		510,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		293,258,204.55	294,565,341.57
投资活动产生的现金流量净额		-292,367,977.24	-293,922,051.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,894,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		224,000,000.00	129,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	597,600,000.00	8,339,200.00
筹资活动现金流入小计		821,600,000.00	2,032,359,200.00
偿还债务支付的现金		205,600,000.00	1,130,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,499,662.49	64,217,778.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	42,000.00	10,935,534.05
筹资活动现金流出小计		230,141,662.49	1,205,353,312.93
筹资活动产生的现金流量净额		591,458,337.51	827,005,887.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,097.58
五、现金及现金等价物净增加额		509,188,596.10	675,934,557.50
加：期初现金及现金等价物余额		576,243,001.40	120,942,800.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,085,431,597.50	796,877,358.35

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：肖爱东

会计机构负责人：王兴山

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		449,749,897.71	324,729,286.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,253,410.73	4,376,870.15
经营活动现金流入小计		468,003,308.44	329,106,156.34
购买商品、接受劳务支付的现金		79,351,082.46	51,092,019.25
支付给职工以及为职工支付的现金		74,992,936.04	51,997,355.15
支付的各项税费		83,166,211.46	55,243,934.24
支付其他与经营活动有关的现金		24,396,851.16	18,181,153.30
经营活动现金流出小计		261,907,081.12	176,514,461.94
经营活动产生的现金流量净额		206,096,227.32	152,591,694.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,098.39	425,589.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		775,878.30	217,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		797,976.69	643,289.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,988,956.55	302,684,255.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		295,988,956.55	302,684,255.35
投资活动产生的现金流量净额		-295,190,979.86	-302,040,965.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,894,420,000.00
取得借款收到的现金		224,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		597,600,000.00	8,339,200.00
筹资活动现金流入小计		821,600,000.00	2,022,759,200.00
偿还债务支付的现金		196,000,000.00	1,126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,225,296.77	61,877,078.37
支付其他与筹资活动有关的现金		42,000.00	10,935,534.05
筹资活动现金流出小计		220,267,296.77	1,198,812,612.42
筹资活动产生的现金流量净额		601,332,703.23	823,946,587.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		512,237,950.69	674,497,316.26
加:期初现金及现金等价物余额		562,601,377.72	110,770,058.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,074,839,328.41	785,267,375.07

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:肖爱东

会计机构负责人:王兴山

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			155,369,686.90		177,101,931.33		13,382,047.76	3,579,875,230.51
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			155,369,686.90		177,101,931.33		13,382,047.76	3,579,875,230.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							153,945,136.15		1,826,779.45	155,771,915.60
(一)净利润							153,945,136.15		2,127,153.27	156,072,289.42
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							153,945,136.15		2,127,153.27	156,072,289.42
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-300,373.82	-300,373.82
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-300,373.82	-300,373.82
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			155,369,686.90		331,047,067.48		15,208,827.21	3,735,647,146.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,055,489,475.00	101,564,786.69			122,633,492.06		281,100,499.02		12,827,267.35	1,573,615,520.12
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,055,489,475.00	101,564,786.69			122,633,492.06		281,100,499.02		12,827,267.35	1,573,615,520.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	506,297,895.00	1,570,669,407.83					-159,841,405.17		-193,675.32	1,916,932,222.34
(一) 净利润							74,447,551.75		2,370,925.08	76,818,476.83
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							74,447,551.75		2,370,925.08	76,818,476.83
(三) 所有者投入和减少资本	246,000,000.00	1,635,743,881.58								1,881,743,881.58
1. 所有者投入资本	246,000,000.00	1,635,743,881.58								1,881,743,881.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	195,223,421.25						-234,288,956.92		-2,564,600.40	-41,630,136.07
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	195,223,421.25						-234,288,956.92		-2,564,600.40	-41,630,136.07
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	65,074,473.75	-65,074,473.75								
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,074,473.75	-65,074,473.75								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			122,633,492.06		121,259,093.85		12,633,592.03	3,490,547,742.46

法定代表人: 张宏伟

主管会计工作负责人: 肖爱东

会计机构负责人: 王兴山

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			155,369,686.90		176,257,198.45	3,565,597,886.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			155,369,686.90		176,257,198.45	3,565,597,886.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							152,172,994.02	152,172,994.02
(一) 净利润							152,172,994.02	152,172,994.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							152,172,994.02	152,172,994.02
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			155,369,686.90		328,430,192.47	3,717,770,880.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,055,489,475.00	101,514,222.94			122,633,492.06		279,601,376.00	1,559,238,566.00
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,055,489,475.00	101,514,222.94			122,633,492.06		279,601,376.00	1,559,238,566.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	506,297,895.00	1,570,669,407.83					-159,437,522.65	1,917,529,780.18
(一)净利润							74,851,434.27	74,851,434.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							74,851,434.27	74,851,434.27
(三)所有者投入和减少资本	246,000,000.00	1,635,743,881.58						1,881,743,881.58
1.所有者投入资本	246,000,000.00	1,635,743,881.58						1,881,743,881.58
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	195,223,421.25						-234,288,956.92	-39,065,535.67
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	195,223,421.25						-234,288,956.92	-39,065,535.67
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	65,074,473.75	-65,074,473.75						
1.资本公积转增资本(或股本)	65,074,473.75	-65,074,473.75						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			122,633,492.06		120,163,853.35	3,476,768,346.18

法定代表人:张宏伟

主管会计工作负责人:肖爱东

会计机构负责人:王兴山

(二)

锦州港股份有限公司

二〇一〇年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

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

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

1998 年 4 月 29 日国务院证券委员会以证委发[1998]2 号文件，批准公司发行 B 股股票，并于 1998 年 5 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易；1999 年 4 月 30 日中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]46 号文件，批准公司发行 A 股股票，并于 1999 年 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

根据 2008 年 7 月 11 日公司第一次临时股东大会决议通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，公司于 2009 年 3 月 30 日已完成向大连港集团有限公司发行人民币普通股（A 股）246,000,000 股的相关事宜。公司变更后的总股本为 1,301,489,475 股。

根据 2009 年 5 月 8 日公司 2008 年年度股东大会决议通过的《2008 年度利润分配预案及资本公积转增股本方案》，公司于 2009 年 6 月实施了 2008 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以定向增发后股本 1,301,489,475 股为基数，向公司股东每 10 股送 1.5 股，以资本公积金向公司股东每 10 股转增 0.5 股。公司变更后的总股本为 1,561,787,370 股。

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

本财务报告于 2010 年 7 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

二、 主要会计政策和会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年半年度财务报表，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3. 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

- ① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12 长期股权投资
- ② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

- ① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12 长期股权投资
- ② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计

入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在资产负债表日进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金及可以随时用于支付的存款确定为现金；将持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

(2) 外币报表折算

对于境外子公司或经营实体以外币表示的财务报表，公司按照下列规定将该外币报表折算为母公司记账本位币报表，并以折算后的报表编制合并财务报表：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表项目，按当期平均汇率折算，按照以上折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

③ 现金流量表的现金流量项目按当期平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 持有至到期投资

③ 贷款和应收款项

④ 可供出售金融资产

(2) 金融负债划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 其他金融负债。

(3) 金融工具的确认依据和计量方法：

① 公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

② 公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B. 与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

C. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产。

② 金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

① 将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

② 与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

③ 对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

④ 金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

⑤ 回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，将活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

减值测试方法和减值准备计提方法:

① 以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

② 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

③ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

④ 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出,计入当期损益。

10. 应收款项

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),经审核批准后,作为坏账损失,冲销已提取的坏账准备。

(1) 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确实无法收回的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法:

① 对单项金额重大(期末余额为 500 万元及以上)的应收款项单独进行减值测试,已单项确认减值损失的应收款项,不包括在按账龄划分的应收款项组合中进行减值测试。

② 对单项金额不重大但账龄为 3 年以上的应收款项确定为按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,对单项金额不重大但账龄在 3 年以内的应收款

项确定为其他不重大应收款项，对上述两类应收款项按账龄划分组合与经单独测试后未减值的应收款项一起，采用账龄分析法，按各账龄组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账龄	比例
一年以内	不计提
一至二年	5%
二至三年	20%
三年以上	100%

③ 对有确凿证据可以单独确定可收回金额的应收款项采用个别确认法。

11. 存货

(1) 存货的分类：

公司根据存货存在的实际状态，将存货分为：原材料、低值易耗品、燃料等。

(2) 发出存货的计价方法：

公司对发出的存货，除燃料采用加权平均法外，其余类别均采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

公司于资产负债表日对存货进行全面清查，发现存货成本高于其可变现净值的，按单项或类别计提存货跌价准备，计入当期损益。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

公司的周转材料符合存货的定义和确认条件的，按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关费用（即合并成本）作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

② 公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

③ 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得权益法核算的长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；**B.**参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；**C.**与被投资单位之间发生重要交易；**D.**向被投资单位派出管理人员；**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期

股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13. 投资性房地产

(1) 公司将以下为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 公司投资性房地产采用成本模式进行计量，并按与公司自用房地产相同的方法计提折旧或摊销。

(3) 公司的投资性房产于资产负债表日存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件：

使用寿命超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

(2) 固定资产的分类：

公司的固定资产分为码头及辅助设施、机器设备、房屋建筑物及仓库堆场、运输工具、办公设备及其他设备。

(3) 固定资产的折旧方法：

采用年限平均法。除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地，公司对所有固定资产计提折旧。

(4) 各类固定资产的折旧年限、估计残值率、年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
码头及辅助设施	8—50	3-5	12.13—1.90
机器设备	14—18	3-5	6.93—5.28
房屋建筑物及仓库堆场	10—40	3-5	9.70—2.38
办公设备及其他设备	5—22	3-5	19.40—4.32
运输工具	7—18	3-5	13.86—5.28

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

公司于资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(6) 融资租入固定资产：

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

公司在工程建造完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日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，估计可收回金额低于其账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款费用计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间：

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间发生的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用在发生当期确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法：

无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产的使用寿命和摊销方法:

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。

公司于资产负债表日对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在使用寿命内系统合理摊销。如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准:

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出符合无形资产确认条件的予以资本化。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产:

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性;

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产;

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

当公司存在已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用时，将其作为长期待摊费用核算，并按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

19. 股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

20. 收入

(1) 销售商品收入：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入。

公司的产品在按合同（订单）的规定设计制造加工完成后，须经过客户的预验收并发送到客户处终验收后才能最终实现主要风险和报酬的转移，并达到合同规定的除质保金外的付款条件，所以公司一般以产品终验收完成作为确认收入的时点。

(2) 提供劳务收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入；如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入:

在相关的经济利益很可能流入公司且收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入:

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计, 但预计合同成本能够收回时, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 预计合同成本不可能收回时, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的, 则将预计损失确认为当期费用。

21. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司在能够满足政府补助所附条件且实际收到时, 确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 以名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法核算所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的租赁均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期

间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为融资收入。

24. 重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 报告期内，公司未发生重大会计政策变更及会计差错更正事项。

(2) 会计估价变更：报告期内，根据公司第六届董事会第二十九次会议决议，公司将运输工具（不含拖轮）类资产的折旧年限由原来的12年变更为7年，将电子设备的折旧年限由原来的10年变更为5年，变更日期为2010年1月1日。此次会计估计变更减少2010年1-6月利润总额266万元。

三、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

公司供水、供暖等收入按13%计算增值税销项税额；供电、污油销售等按17%计算增值税销项税额。

(2) 营业税

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

(3) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的7%、3%及1%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(4) 所得税

本公司及子公司均执行按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

(5) 其他税费

按国家有关规定执行。

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
通过设立或投资等方式取得的子公司：						
锦州港货运船舶代理有限公司	锦州市	10,000,000.00	货运船舶代理	5,000,000.00	50%	50%
非同一控制下企业合并取得的子公司：						
锦州兴港工程监理有限公司	锦州市	3,000,000.00	建筑工程监理	1,520,000.00	50.67%	50.67%

注：本公司持有锦州港货运船舶代理有限公司（以下简称船代公司）50%股权，并且为船代公司第一大股东，同时在船代公司董事会中拥有半数以上表决权，故本公司将船代公司纳入合并财务报表范围。

子公司少数股东权益情况如下：

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
锦州港货运船舶代理有限公司	13,633,712.29		
锦州兴港工程监理有限公司	1,575,114.92		

2. 报告期内本公司合并报表范围未发生变化。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			13,005.69			14,750.56
人民币			13,005.69			14,750.56
美元						
银行存款：			1,085,418,591.81			576,228,250.84
人民币			1,085,068,507.81			574,732,223.02
美元	51,551.93	6.7909	350,084.00	219,095.49	6.8282	1,496,027.82
其他货币资金：			145,293,877.35			187,818,556.21
人民币			145,293,877.35			187,818,556.21
美元						
合计			1,230,725,474.85			764,061,557.61

其他货币资金期末余额 145,293,877.35 元系本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。

除上述金额之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,069,370.38	26,867,952.17
合计	8,069,370.38	26,867,952.17

- (2) 公司年末应收票据余额中无已质押的应收票据。
- (3) 公司年末应收票据余额中无已经背书给其他方尚未到期的应收票据。
- (4) 公司年末应收票据余额中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,941,410.07	16.66	8,941,410.07	99.24
其他不重大应收账款	44,721,758.57	83.34	68,224.57	0.76
合计	53,663,168.64	100.00	9,009,634.64	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	5,036,980.00	10.92		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,941,410.07	19.39	8,941,410.07	99.24
其他不重大应收账款	32,138,423.31	69.69	68,224.57	0.76
合计	46,116,813.38	100.00	9,009,634.64	100.00

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	8,941,410.07	16.66	8,941,410.07	8,941,410.07	19.39	8,941,410.07
合计	8,941,410.07	16.66	8,941,410.07	8,941,410.07	19.39	8,941,410.07

(3) 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	44,354,890.87	82.65		31,456,866.26	68.22	
1至2年	34,326.45	0.07	1,716.32	453,912.27	0.98	22,695.61
2至3年	332,541.25	0.62	66,508.25	227,644.78	0.49	45,528.96

3 年以上						
合计	44,721,758.57	83.34	68,224.57	32,138,423.31	69.69	68,224.57

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
凌源钢铁股份有限公司	客户	4,836,649.20	1 年以内	9.01
辽宁沈煤国际贸易有限公司	客户	3,608,299.00	1 年以内	6.72
锦州港吉龙运输公司	客户	3,577,311.50	3 年以上	6.67
阜新市全一工贸有限公司	客户	2,066,768.50	1 年以内	3.85
中央储备粮锦州直属库	客户	1,461,401.00	1 年以内	2.73
合计		15,550,429.20		28.98

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气集团公司之五家附属公司	本公司股东之所属单位	2,364,814.49	4.41
合计		2,364,814.49	4.41

除上述金额之外, 应收账款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,788,982.85	100.00	20,947,424.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	27,788,982.85	100.00	20,947,424.34	100.00

(2) 预付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
锦州新时代集装箱码头有限公司	本公司之联营企业	7,000.00	0.09
合计		7,000.00	0.09

除上述金额之外, 预付款项年末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
锦州银行股份有限公司	其他	20,000,000.00	1 年以内	手续办理中
江苏省镇江船厂有限责任公司	供应商	5,160,000.00	1 年以内	未到结算期
洋马发动机(上海)有限公司	供应商	1,188,404.85	1 年以内	未到结算期
锦州立达汽车销售服务有限公司	供应商	427,500.00	1 年以内	未到结算期
辽宁中天汽车销售服务有限公司	供应商	215,800.00	1 年以内	未到结算期
合计		26,991,704.85		

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	14,234,702.03	38.57		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,508,213.44	17.63	6,508,213.44	98.13
其他不重大其他应收款	16,165,082.33	43.80	124,040.76	1.87
合计	36,907,997.80	100.00	6,632,254.20	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,537,239.41	40.24		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,508,213.44	30.68	6,508,213.44	98.13
其他不重大其他应收款	6,168,692.17	29.08	124,040.76	1.87
合计	21,214,145.02	100.00	6,632,254.20	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
沈阳铁路局葫芦岛站	8,429,797.31			单独进行减值测试未发生减值, 包括在按信用风险特征组合后的应收账款中计提减值
锦州新时代集装箱码头有限公司	5,804,904.72			
合计	14,234,702.03			

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	6,508,213.44	17.63	6,508,213.44	6,508,213.44	30.68	6,508,213.44
合计	6,508,213.44	17.63	6,508,213.44	6,508,213.44	30.68	6,508,213.44

(4) 其他不重大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,285,082.33	41.42		5,098,488.37	24.03	
1 至 2 年	500,000.00	1.35	30,000.00	600,000.00	2.83	30,000.00
2 至 3 年	380,000.00	1.03	94,040.76	470,203.80	2.22	94,040.76
3 年以上						
合计	16,165,082.33	43.80	124,040.76	6,168,692.17	29.08	124,040.76

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
锦州新时代集装箱码头有限公司	本公司之联营企业	5,804,904.72	15.73
中国石油天然气集团公司之附属公司	本公司股东之所属单位	396,825.00	1.07
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营企业	5,890.00	0.02
合计		6,207,619.72	16.82

除上述金额之外，其他应收款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳铁路局葫芦岛站	非关联方	8,429,797.31	1 年以内	22.84
锦州新时代集装箱码头有限公司	关联方 - 本公司联营企业	5,804,904.72	1 年以内	15.73
锦州高天铁路公司	非关联方	3,527,521.96	1 年以内	9.56
锦州经济技术开发区管理委员会	非关联方	2,742,802.45	3 年以上	7.43
锦州正达铁路运输经贸有限公司高桥镇站经营部	非关联方	831,582.15	1 年以内	2.25
合计		21,336,608.59		57.81

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,313,626.70		3,313,626.70	4,016,861.35	70,980.37	3,945,880.98
合计	3,313,626.70		3,313,626.70	4,016,861.35	70,980.37	3,945,880.98

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	70,980.37	279,255.58		350,235.95	
合计	70,980.37	279,255.58		350,235.95	

(3) 资产负债表日存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备。

(4) 报告期末公司存货无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的应收融资租赁款	1,763,000.00	1,763,000.00
合计	1,763,000.00	1,763,000.00

8. 长期应收款

项目	期末数	期初数
应收融资租赁款	6,097,194.72	6,097,194.72
减：未实现的融资收益	504,212.70	578,424.18
减：一年内到期的应收融资租赁款	1,763,000.00	1,763,000.00
合计	3,829,982.02	3,755,770.54

根据本公司于 2001 年 8 月与锦州新时代集装箱码头有限公司（以下简称新时代公司）签订的设备租买合同，自 2002 年 1 月 1 日起，本公司将拥有的与集装箱码头有关的净值为 22,678,292.00 元的机器设备，按租赁资产的账面净值确认为融资租赁款，在其剩余预计使用年限内，融资租赁给新时代公司，最长租赁期为 12 年。

本报告期内，公司采用实际利率法分摊本年度融资收入 74,211.48 元。

9. 长期股权投资

(1) 合营企业、联营企业的相关情况:

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:									
锦州新时代集装箱码头有限公司	锦州市	海上集装箱装卸与内陆中转等	34%	34%	687,803,758.54	376,055,971.06	311,747,787.48	51,543,573.50	2,113,267.01
锦州中理外轮理货有限公司	锦州市	国内国际航线船舶理货、计量等	29%	29%	24,208,153.29	6,129,925.81	18,114,110.67	17,474,971.70	2,694,172.36

(2) 长期股权投资分类列示:

被投资单位	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	分得的现金红利
按权益法核算:					
锦州新时代集装箱码头有限公司	8,000,000.00	105,386,856.20	718,510.78	106,105,366.98	
锦州中理外轮理货有限公司	1,230,000.00	4,465,745.73	772,157.48	5,237,903.21	
按成本法核算:					
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	22,098.39
合计	9,530,000.00	110,152,601.93	1,490,668.26	111,643,270.19	22,098.39

(3) 期末公司对长期股权投资进行清查后, 未发现其存在可能发生减值的迹象, 故未计提长期投资减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,245,668,146.04	44,465,329.76	3,288,893.22	4,286,844,582.58
码头及辅助设施	2,891,787,531.69	32,574,745.24		2,924,362,276.93
机器设备	597,107,498.73	337,375.75	1,650,148.29	595,794,726.19
房屋建筑物及仓库堆场	616,712,924.93	6,344,977.72		623,057,902.65
办公设备及其他设备	18,053,905.37	3,106,773.05	82,858.00	21,077,820.42
运输工具	122,006,285.32	2,101,458.00	1,555,886.93	122,551,856.39
二、累计折旧合计:	721,456,599.02	61,538,907.62	2,283,020.15	780,712,486.49
码头及辅助设施	321,989,100.37	28,740,866.93		350,729,967.30
机器设备	229,912,423.74	17,319,890.83	1,313,919.09	245,918,395.48
房屋建筑物及仓库堆场	102,375,603.64	8,596,561.80		110,972,165.44
办公设备及其他设备	9,554,493.12	1,769,417.04	81,029.56	11,242,880.60

运输工具	57,624,978.15	5,112,171.02	888,071.50	61,849,077.67
三、固定资产账面净值合计	3,524,211,547.02			3,506,132,096.09
码头及辅助设施	2,569,798,431.32			2,573,632,309.63
机器设备	367,195,074.99			349,876,330.71
房屋建筑物及仓库堆场	514,337,321.29			512,085,737.21
办公设备及其他设备	8,499,412.25			9,834,939.82
运输工具	64,381,307.17			60,702,778.72
四、减值准备合计	30,190,000.00			30,190,000.00
码头及辅助设施	1,780,124.96			1,780,124.96
机器设备	406,604.34			406,604.34
房屋建筑物及仓库堆场	27,854,187.53			27,854,187.53
办公设备及其他设备	149,083.17			149,083.17
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	3,494,021,547.02			3,475,942,096.09
码头及辅助设施	2,568,018,306.36			2,571,852,184.67
机器设备	366,788,470.65			349,469,726.37
房屋建筑物及仓库堆场	486,483,133.76			484,231,549.68
办公设备及其他设备	8,350,329.08			9,685,856.65
运输工具	64,381,307.17			60,702,778.72

(2) 公司本期由在建工程转入固定资产原值为 39,864,134.80 元。

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 公司期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下：

固定资产类别	账面价值
码头及辅助设施	70,035,358.77
房屋建筑物及仓库堆场	11,062,883.53
合计	81,098,242.30

(6) 公司期末无持有待售的固定资产。

(7) 截至报告期末，公司用于抵押的固定资产情况如下：

序号	固定资产名称	账面价值	抵押用途
1	201 泊位	101,332,409.33	贷款抵押
2	202 泊位	100,991,720.69	贷款抵押
3	203 泊位	140,054,595.98	贷款抵押
4	204 泊位	95,098,797.32	贷款抵押
	合计	437,477,523.32	

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
五港池	32,995,709.28		32,995,709.28	32,995,709.28		32,995,709.28
二港池	10,126,912.85		10,126,912.85	10,084,894.85		10,084,894.85

西围堰	22,452,935.33		22,452,935.33	22,452,935.33		22,452,935.33
五港池 5 万吨油泊位	1,484,733.73		1,484,733.73	1,484,733.73		1,484,733.73
新建围堰工程	45,803,765.15		45,803,765.15	45,803,765.15		45,803,765.15
其它单列工程	106,209,212.87		106,209,212.87	61,709,016.65		61,709,016.65
三、四港池西防波堤工程	162,094,973.36		162,094,973.36	161,979,973.36		161,979,973.36
三港池围堰	35,030,445.16		35,030,445.16	35,030,445.16		35,030,445.16
粮食现代物流项目筒仓工程	67,725,474.85		67,725,474.85	37,847,738.38		37,847,738.38
集装箱码头二期工程	318,459,640.07		318,459,640.07	153,553,331.07		153,553,331.07
合计	802,383,802.65		802,383,802.65	562,942,542.96		562,942,542.96

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
五港池	32,995,709.28				32,995,709.28	贷款
二港池	10,084,894.85	42,018.00			10,126,912.85	贷款
西围堰	22,452,935.33				22,452,935.33	贷款
五港池 5 万吨油泊位	1,484,733.73				1,484,733.73	自筹
新建围堰工程	45,803,765.15				45,803,765.15	贷款
三港池 301 油品泊位		122,125.00	122,125.00			募集资金
其它单列工程	61,709,016.65	77,187,806.02	32,687,609.80		106,209,212.87	自筹及贷款
三、四港池西防波堤工程	161,979,973.36	115,000.00			162,094,973.36	自筹
三港池围堰	35,030,445.16				35,030,445.16	自筹
粮食现代物流项目筒仓工程	37,847,738.38	29,877,736.47			67,725,474.85	募集资金
205 通用散杂货泊位		3,252,629.59	3,252,629.59			募集资金
206 通用散杂货泊位		3,801,770.41	3,801,770.41			募集资金
集装箱码头二期工程	153,553,331.07	164,906,309.00			318,459,640.07	自筹及贷款
合计	562,942,542.96	279,305,394.49	39,864,134.80		802,383,802.65	

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本 化率 (%)
五港池				3,470,374.23		
二港池				2,067,639.07		
西围堰	3,492.00	85.64		2,173,966.35		
五港池 5 万吨油 泊位	20,480.00	0.72				
新建围堰工程	4,377.00	104.65		1,013,720.24		
三港池 301 油品 泊位	61,000.00	79.33		8,125,691.27		
其它单列工程				185,298.40		
三、四港池西防 波堤工程	37,414.18	43.32				
三港池围堰	4,500.00	77.85				
粮食现代物流项 目筒仓工程	30,700.00	98.09				
205 通用散杂货 泊位	22,356.87	86.97				
206 通用散杂货 泊位	24,074.02	84.05		21,136,003.65		
集装箱码头二期 工程	113,766.00	27.99		6,713,784.00	4,933,764.00	5.48
合计				44,886,477.21		

(3) 截至本报告期末，公司未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未对在建工程计提减值准备。

(4) 公司期末在建工程无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	143,181,815.30	1,367,994.00		144,549,809.30
土地使用权	120,628,036.13			120,628,036.13
海域使用权	22,047,557.50	1,328,778.00		23,376,335.50
软件及其他	506,221.67	39,216.00		545,437.67
二、累计摊销合计	12,311,284.71	2,051,967.44		14,363,252.15
土地使用权	8,488,724.42	1,397,801.72		9,886,526.14
海域使用权	3,557,629.00	618,404.49		4,176,033.49
软件及其他	264,931.29	35,761.23		300,692.52
三、无形资产账面净值合计	130,870,530.59			130,186,557.15
土地使用权	112,139,311.71			110,741,509.99
海域使用权	18,489,928.50			19,200,302.01
软件及其他	241,290.38			244,745.15

四、减值准备合计			
土地使用权			
海域使用权			
软件及其他			
五、无形资产账面价值合计	130,870,530.59		130,186,557.15
土地使用权	112,139,311.71		110,741,509.99
海域使用权	18,489,928.50		19,200,302.01
软件及其他	241,290.38		244,745.15

(2) 公司年末对无形资产进行清查后，未发现无形资产存在可能发生减值的迹象，故未对无形资产计提减值准备。

(3) 截至报告期末，公司无形资产无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

13. 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	期末额
堆场辅助材料	1,626,397.91	5,274,500.	1,381,314.66	5,519,583.25
装修费	428,331.80		125,958.60	302,373.20
合计	2,054,729.71	5,274,500.00	1,507,273.26	5,821,956.45

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	3,910,472.21	3,910,472.21
存货跌价准备		17,745.09
固定资产减值准备	7,547,500.00	7,547,500.00
未确认融资收益	126,053.18	144,606.05
政府补助	16,633,926.83	16,814,574.99
应付职工薪酬	4,027,990.50	4,027,990.50
未实现内部销售损益	2,202,264.36	2,187,179.40
预收租金	375,000.00	375,000.00
合计	34,823,207.08	35,025,068.24

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	15,641,888.84
存货跌价准备	
固定资产减值准备	30,190,000.00
未确认融资收益	504,212.70
政府补助	66,535,707.28
应付职工薪酬	16,111,961.97
未实现内部销售损益	8,809,057.44
预收租金	1,500,000.00
合计	139,292,828.23

15. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,641,888.84				15,641,888.84
二、存货跌价准备	70,980.37	279,255.58		350,235.95	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	30,190,000.00				30,190,000.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,902,869.21	279,255.58		350,235.95	45,831,888.84

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		9,600,000.00
保证借款		
信用借款	154,000,000.00	120,000,000.00
合计	154,000,000.00	129,600,000.00

17. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	145,265,404.76	187,702,979.84
合计	145,265,404.76	187,702,979.84

期末银行承兑汇票余额均将于 2010 年 12 月 31 日前全部到期。

18. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
应付账款	323,508,346.08	327,079,012.43
合计	323,508,346.08	327,079,012.43

(2) 应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营企业	4,947,240.00	1.53
锦州港国有资产经营管理有限 公司	本公司股东	229,911.00	0.07
合计		5,177,151.00	1.60

除上述金额之外,应付账款年末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

报告期末账龄超过 1 年的应付账款为 78,267,122.56 元,主要是尚未支付的工程款。

19. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
预收账款	66,746,926.16	77,509,778.09
合计	66,746,926.16	77,509,778.09

(2) 预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例(%)
中国石油天然气集团公司之附 属公司	本公司股东之 所属单位	49,084.30	0.07
合计		49,084.30	0.07

除上述金额之外,预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,403,728.81	47,461,357.23	57,151,895.62	18,713,190.42
职工福利费		5,609,837.02	5,609,837.02	
社会保险费	1,121,302.48	15,627,508.12	15,533,509.53	1,215,301.07
其中:医疗保险费	-951.94	2,155,696.25	2,151,405.82	3,338.49
基本养老保险费	1,024,572.67	11,584,826.61	11,518,315.75	1,091,083.53
失业保险费	97,297.32	1,163,503.94	1,144,597.10	116,204.16
工伤保险费	201.75	446,548.61	444,550.41	2,199.95
生育保险费	182.68	276,932.71	274,640.45	2,474.94
住房公积金	-22,961.28	2,852,576.00	2,903,750.00	-74,135.28
工会经费	100,346.57	1,138,997.78	431,786.11	807,558.24
职工教育经费		476,180.00	476,180.00	

辞退福利				
其他		4,044,515.51	4,044,515.51	
合计	29,602,416.58	77,210,971.66	86,151,473.79	20,661,914.45

报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	336,702.73	2,243,364.25
增值税	-198,489.97	-103,716.82
城市维护建设税	29,817.85	169,918.25
教育费附加	17,038.70	97,096.10
企业所得税	6,951,944.26	10,808,423.39
代扣代缴个人所得税	387,607.86	301,322.67
房产税	74,045.57	77,388.45
土地使用税	291,047.33	255,065.78
土地增值税		2,229,957.97
其他		35,830.57
合计	7,889,714.33	16,114,650.61

22. 应付利息

项目	期末数	期初数
应付短期融资券利息	3,334,684.93	
合计	3,334,684.93	

23. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付其他法人股股东股利	304,167.58	89,034.98
应付个人股股东股利	3,816,204.56	3,816,204.56
合计	4,120,372.14	3,905,239.54

应付股利期末余额中应付个人股股东股利为本公司于以前年度宣派股利后，个人股股东尚未领取的股利。

24. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
其他应付款	56,448,533.77	56,388,214.11
合计	56,448,533.77	56,388,214.11

(2) 应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末数	期初数
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营企业	315,644.35	315,644.35

中国石油天然气集团公司之附属公司	本公司股东之所属单位	338.88	338.88
锦州港国有资产经营管理有限公司之附属公司	本公司股东之所属单位	15,000.00	
合计		330,983.23	315,983.23

除上述金额之外,其他应付款年末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
信用借款	62,000,000.00	182,000,000.00
抵押借款		
递延收益	1,445,185.31	1,445,185.31
合计	63,445,185.31	183,445,185.31

(2) 其中金额前五名的借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
中国银行锦州港支行	2007-7-24	2010-7-23	人民币	6.669	50,000,000.00	100,000,000.00
锦州银行天桥支行	2005-10-27	2010-7-26	人民币	6.156		40,000,000.00
锦州银行天桥支行	2005-12-30	2010-2-20	人民币	6.156		30,000,000.00
中国工商银行锦州港支行	2006-8-23	2010-12-25	人民币	6.0705	6,000,000.00	6,000,000.00
中国工商银行锦州港支行	2006-8-23	2011-6-25	人民币	6.0705	6,000,000.00	6,000,000.00
合计					62,000,000.00	182,000,000.00

26. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
应付短期融资券	600,000,000.00	
其他	211,854.00	211,854.00
合计	600,211,854.00	211,854.00

2009 年 9 月 21 日,锦州港股份有限公司 2009 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于发行公司短期融资券的议案》。

2010 年 4 月 21 日,公司收到中国银行间市场交易商协会有关《接受注册通知书》(中市协注【2010】CP55 号),公司发行短期融资券注册金额为 12 亿元,注册额度自通知书公布之日起 2 年内有效。

本次发行采取余额包销方式,由上海浦东发展银行负责承销,单笔短期融资券发行期限不超过 365 天。2010 年 4 月 29 日,公司已收到首期发行短期融资券募集

资金 6 亿元，票面利率为 3.22%，短期融资券所募集资金主要用于补充公司流动资金和置换部分银行贷款。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	160,000,000.00	348,500,000.00
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	470,500,000.00	168,000,000.00
合计	664,850,000.00	550,850,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
中国银行锦州港支行	2009-9-7	2019-9-7	人民币	5.5242	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建银行股份有限公司天桥支行	2004-12-10	2014-8-30	人民币	6.6348	92,000,000.00	92,000,000.00
中国农业银行股份有限公司锦州分行	2007-1-22	2014-12-24	人民币	6.498	80,000,000.00	80,000,000.00
中国建银行股份有限公司天桥支行	2004-10-26	2014-8-30	人民币	6.6348	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司锦州分行	2007-1-16	2014-12-24	人民币	6.498		30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司锦州分行	2007-1-16	2014-12-24	人民币	6.498		30,000,000.00
中国银行锦州港支行	2010-2-20	2019-9-6	人民币	5.5242	50,000,000.00	
合计					362,000,000.00	372,000,000.00

28. 其他非流动负债（递延收益）

项目	期末数	期初数
与资产相关的相关政府补助：		
粮食现代物流项目	610,714.35	642,857.19
航道工程港口建设费拨款	55,945,119.06	56,538,176.88
粮食散储钢罩棚建设	1,010,334.06	1,024,334.04
“五点一线”园区产业项目	7,524,354.50	7,607,746.52
合计	65,090,521.97	65,813,114.63

29. 股本

项目	期初数		本期变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	295,200,000	18.90						295,200,000	18.90
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	295,200,000	18.90						295,200,000	18.90
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	1,043,780,400	66.83						1,043,780,400	66.83
2. 境内上市的外资股	222,806,970	14.27						222,806,970	14.27
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	1,266,587,370	81.10						1,266,587,370	81.10
三、股份总数	1,561,787,370	100.00						1,561,787,370	100.00

30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,652,382,701.33			1,652,382,701.33
其他资本公积	19,851,493.19			19,851,493.19
合计	1,672,234,194.52			1,672,234,194.52

31. 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	88,319,921.00			88,319,921.00
任意盈余公积	67,049,765.90			67,049,765.90
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	155,369,686.90			155,369,686.90

32. 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	177,101,931.33
调整年初未分配利润合计余额 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	177,101,931.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	153,945,136.15
其他增加	
减：提取法定盈余公积	

提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末未分配利润	331,047,067.48

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	477,244,580.48	330,503,377.13
其他业务收入	6,949,127.21	5,756,716.95
营业成本	195,938,242.85	143,125,955.26

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸	418,419,308.59	163,449,849.38	282,806,696.51	115,420,197.07
堆存	18,868,194.71	9,596,582.75	11,998,102.89	8,316,743.41
船方	23,234,924.00	11,267,116.64	15,438,678.00	8,582,695.13
其他	16,722,153.18	7,529,244.93	20,259,899.73	7,400,385.35
合计	477,244,580.48	191,842,793.70	330,503,377.13	139,720,020.96

公司前五名客户的营业收入总额为 153,435,218.72 元，占公司全部营业收入的比例为 31.69%。

34. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	15,096,451.23	10,631,899.92	3%、5%
城市维护建设税	1,088,352.01	766,317.69	7%
教育费附加	621,915.40	437,895.79	3%、1%
合计	16,806,718.64	11,836,113.40	

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,117,850.48
二、存货跌价损失	279,255.58	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	279,255.58	1,117,850.48

36. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益:	22,098.39	
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	22,098.39	
权益法核算的长期股权投资收益:	1,490,668.26	-1,275,943.37
锦州新时代集装箱码头有限公司	718,510.78	-1,712,693.99
锦州中理外轮理货有限公司	772,157.48	436,750.62
合 计	1,512,766.65	-1,275,943.37

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	30,165.27	91,692.73
其中：固定资产处置利得	30,165.27	91,692.73
无形资产处置利得		
接受捐赠		
政府补助	722,592.66	888,278.10
其他	91,065.43	212,438.00
合 计	843,823.36	1,192,408.83

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
粮食现代物流项目	32,142.84	32,142.84	辽发改投资[2006]519号
航道工程港口建设费拨款	593,057.82	360,857.82	交函规划[2006]411号
粮食散储钢罩棚建设	13,999.98	13,999.98	辽财指流[2008]80号
“五点一线”园区产业项目	83,392.02	481,277.46	辽发改工业[2008]1334号
合 计	722,592.66	888,278.10	

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	540,998.89	131,295.68
其中：固定资产处置损失	540,998.89	131,295.68
无形资产处置损失		
其他	153,637.84	43,414.10
合 计	694,636.73	174,709.78

39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,956,730.62	28,069,333.01
递延所得税调整	201,861.16	-1,527,677.46
合计	52,158,591.78	26,541,655.55

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	4,070,406.28
往来款	15,600,694.56
合计	19,671,100.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
保险费	4,300,110.73
办公及会议费	4,074,789.91
租赁费	3,274,012.70

差旅及交通费	2,449,304.60
广告费	1,105,998.00
咨询评估费用	966,648.00
其他	8,821,081.07
合计	24,991,945.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
短期融资券募集资金	597,600,000.00
合计	597,600,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
短期融资券登记费	42,000.00
合计	42,000.00

42. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	156,072,289.42	76,818,476.83
加: 资产减值准备	279,255.58	1,117,850.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,538,907.62	57,020,692.03
无形资产摊销	2,131,745.52	2,072,432.99
长期待摊费用摊销	1,507,273.26	1,211,229.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-285,970.52	-1,042,826.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,257,342.20	49,868,280.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,512,766.65	1,275,943.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	201,861.16	-1,527,677.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	632,254.28	-50,045.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,441,626.25	24,028,261.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,282,329.79	-67,935,797.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	210,098,235.83	142,856,819.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,085,431,597.50	796,877,358.35
减: 现金的期初余额	576,243,001.40	120,942,800.85
加: 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	509,188,596.10	675,934,557.50

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末数	期初数
一、现金	1,085,431,597.50	576,243,001.40
其中：库存现金	13,005.69	14,750.56
可随时用于支付的银行存款	1,085,418,591.81	576,228,250.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,085,431,597.50	576,243,001.40

六、 关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

本公司不存在控股股东与实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
锦州港货运船舶代理有限公司	有限责任公司	锦州市	刘钧	货运船舶代理	1000	50	50	24203251-5
锦州兴港工程监理有限公司	有限责任公司	锦州市	麻勇	建筑工程监理	300	50.67	50.67	71962746-1

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
二、联营企业							
锦州新时代集装箱码头有限公司	有限公司	锦州市	宁鸿鹏	海上集装箱装卸与内陆中转等	32,084	34	34
锦州中理外轮理货有限公司	有限公司	锦州市	郭军	国内国际航线船舶理货、计量等	858	29	29

被投资单位名称	期末资产总额 (元)	期末负债总额 (元)	期末净资产总额 (元)	本期营业收入总额 (元)	本期净利润 (元)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							

二、联营企业							
锦州新时代集装箱码头有限公司	687,803,758.54	376,055,971.06	311,747,787.48	51,543,573.50	2,113,267.01	联营企业	73229326-1
锦州中理外轮理货有限公司	24,208,153.29	6,129,925.81	18,114,110.67	17,474,971.70	2,694,172.36	联营企业	74076258-8

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东方集团股份有限公司	本公司第一大股东	12696590-8
东方集团实业股份有限公司	本公司第一大股东之控股股东	12696398-5
锦州港国有资产经营管理有限公司	本公司股东并向本公司派出董事	24215568-9
锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司	本公司股东之所属单位	
中国石油天然气集团公司	本公司股东并向本公司派出董事	10001043-3
中国石油天然气集团公司附属公司	本公司股东之所属单位	

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国石油天然气集团公司附属公司	销售	水电费	定价方式： 1、有政府指令性价格的，执行政府指令性价格；2、有政府指导性价格的，由双方在限定的范围内，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之价格。3、既无指令性价格也无指导性价格，按照可比的当地市场价格执行。 决策程序： 已经第六届董事会第十八次会议审议通过。	375,311.30	7.38		
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	销售	水电费		38,508.20	0.76	29,566.30	0.76
锦州中理外轮理货有限公司	销售	水电费		137,624.80	2.71	114,869.90	2.97
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售	水电费		3,055,383.00	60.07	2,129,632.20	54.97
中国石油天然气集团公司附属公司	提供劳务	港口费		136,548,538.41	29.64	71,020,128.52	22.47
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	接受劳务	后勤服务、引航、质监等		1,503,304.94	100.00	1,098,266.75	100.00

(2) 本年无关联托管情况。

(3) 本年无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
锦州港股份有限公司	锦州新时代集装箱码头有限公司	融资租出-固定资产	22,678,292.00	2002-1-1	2013-12-31	74,211.48	实际利率法分摊

(5) 本年无关联担保情况。

(6) 本年无关联方资金拆借情况。

(7) 本年无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 本年无其他关联交易。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	2,364,814.49	1,453,872.68
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	7,000.00	8,355.00
预付账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	396,825.00	
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	5,804,904.72	3,060,580.00
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司	343,984.00	6,190.60
其他应收款	锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司		9,183.90
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	5,890.00	27,054.80
应收融资租赁款 (长期应收款)	锦州新时代集装箱码头有限公司	6,097,194.72	6,097,194.72
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	4,947,240.00	3,524,736.00
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司	229,911.00	147,310.00
预收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	49,084.30	90,000.00
预收账款	锦州中理外轮理货有限公司		157,838.00
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	315,644.35	315,644.35
其他应付款	中国石油天然气集团公司之附属公司	338.88	338.88
其他应付款	锦州港国有资产经营管理有限公司	15,000.00	

七、或有事项

截至报告期末，本公司无应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至报告期末，已签订的正在履行的大额码头建设合同金额为 3,354,588,051.48 元。

除上述事项之外，截至报告期末，本公司无应披露的其他承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	18,609,368.49	27.58		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,889,635.57	13.18	8,889,635.57	99.37
其他不重大应收账款	39,974,342.27	59.24	56,559.90	0.63
合计	67,473,346.33	100.00	8,946,195.47	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	18,935,188.09	33.83		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,889,635.57	15.88	8,889,635.57	99.37
其他不重大应收账款	28,145,613.62	50.29	56,559.90	0.63
合计	55,970,437.28	100.00	8,946,195.47	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
锦州港货运船舶代理有限公司	18,609,368.49			单独进行减值测试未发生减值，包括在按信用风险特征组合后的应收账款中计提减值
合计	18,609,368.49			

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	8,889,635.57	13.18	8,889,635.57	8,889,635.57	15.88	8,889,635.57
合计	8,889,635.57	13.18	8,889,635.57	8,889,635.57	15.88	8,889,635.57

(4) 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	39,426,758.27	58.43		27,598,029.62	49.31	
1至2年				353,046.00	0.63	17,652.30
2至3年	547,584.00	0.81	56,559.90	194,538.00	0.35	38,907.60
3年以上						
合计	39,974,342.27	59.24	56,559.90	28,145,613.62	50.29	56,559.90

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
锦州港货运船舶代理有限公司	子公司	18,609,368.49	1年以内	27.58
凌源钢铁股份有限公司	客户	4,836,649.20	1年以内	7.17
辽宁沈煤国际贸易有限公司	客户	3,608,299.00	1年以内	5.35
锦州港吉龙运输公司	客户	3,577,311.50	3年以上	5.30
阜新市全一工贸有限公司	客户	2,066,768.50	1年以内	3.06
合计		32,698,396.69		48.46

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气集团公司之五家附属公司	本公司股东之所属单位	2,364,814.49	3.50
合计		2,364,814.49	3.50

除上述金额之外,应收账款年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	14,234,702.03	47.56		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,508,213.44	21.75	6,508,213.44	98.40
其他不重大其他应收款	9,186,172.09	30.69	105,540.76	1.60
合计	29,929,087.56	100.00	6,613,754.20	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,537,239.41	41.11		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,508,213.44	31.34	6,508,213.44	98.40
其他不重大其他应收款	5,722,608.28	27.55	105,540.76	1.60
合计	20,768,061.13	100.00	6,613,754.20	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
沈阳铁路局葫芦岛站	8,429,797.31			单独进行减值测试未发生减值, 包括在按信用风险特征组合后的应收账款中计提减值
锦州新时代集装箱码头有限公司	5,804,904.72			
合计	14,234,702.03			

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	6,508,213.44	21.75	6,508,213.44	6,508,213.44	31.34	
合计	6,508,213.44	21.75	6,508,213.44	6,508,213.44	31.34	

(4) 其他不重大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,436,172.09	28.19		4,782,404.48	23.02	
1 至 2 年	450,000.00	1.50	27,500.00	550,000.00	2.65	

2至3年	300,000.00	1.00	78,040.76	390,203.80	1.88	78,040.76
3年以上						
合计	9,186,172.09	30.69	105,540.76	5,722,608.28	27.55	105,540.76

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关联	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳铁路局局葫芦岛站	非关联方	8,429,797.31	1年以内	28.16
锦州新时代集装箱码头有限公司	关联方—本公司联营公司	5,804,904.72	1年以内	19.40
锦州高天铁路公司	非关联方	3,527,521.96	1年以内	11.79
锦州经济技术开发区管理委员会	非关联方	2,742,802.45	3年以上	9.16
锦州正达铁路运输经贸有限公司高桥镇站经营部	非关联方	831,582.15	1年以内	2.78
合计		21,336,608.59		71.29

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
锦州新时代集装箱码头有限公司	本公司之联营企业	5,804,904.72	19.40
中国石油天然气集团公司之附属公司	本公司股东之所属单位	396,825.00	1.32
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营企业	5,890.00	0.02
合计		6,207,619.72	20.74

除上述金额之外，其他应收款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

3. 长期股权投资

(1) 合营企业、联营企业的相关情况：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：							
锦州新时代集装箱码头有限公司	锦州市	海上集装箱装卸与内陆中转等	34%	34%	311,747,787.48	51,543,573.50	2,113,267.01
锦州中理外轮理货有限公司	锦州市	国内国际航线船舶理货、计量等	29%	29%	18,114,110.67	17,474,971.70	2,694,172.36

(2) 长期股权投资分类列示:

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	分得的现金红利
按权益法核算:					
锦州新时代集装箱码头有限公司	8,000,000.00	105,386,856.20	718,510.78	106,105,366.98	
锦州中理外轮理货有限公司	1,230,000.00	4,465,745.73	772,157.48	5,237,903.21	
按成本法核算:					
锦州港货运船舶代理有限公司	700,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
锦州兴港工程监理有限公司	490,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00	
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	22,098.39
合计	10,720,000.00	116,172,601.93	1,490,668.26	117,663,270.19	22,098.39

(3) 长期股权投资减值准备

期末公司对长期股权投资进行清查后,未发现长期股权投资存在可能发生减值的迹象,故未对长期股权投资计提减值准备。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	460,721,913.40	316,010,608.40
其他业务收入	6,949,127.21	5,696,717.57
营业成本	186,356,245.08	135,665,967.86

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸	418,419,308.59	163,449,849.38	282,806,696.51	115,420,197.07
堆存	14,562,071.61	7,530,375.86	11,998,102.89	8,316,743.41
船方	23,234,924.00	11,267,116.64	15,438,678.00	8,582,695.13
其他	4,505,609.20		5,767,131.00	
合计	460,721,913.40	182,247,341.88	316,010,608.40	132,319,635.61

(3) 公司前五名客户的营业收入总额为 153,435,218.72 元,占公司全部营业收入的比例为 32.81%。

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益:	330,590.43	2,564,600.41
锦州港货运船舶代理有限公司		2,564,600.41
锦州兴港工程监理有限公司	308,492.04	
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	22,098.39	
权益法核算的长期股权投资收益:	1,490,668.26	-1,275,943.37
锦州新时代集装箱码头有限公司	718,510.78	-1,712,693.99
锦州中理外轮理货有限公司	772,157.48	436,750.62
合 计	1,821,258.69	1,288,657.04

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	152,172,994.02	74,851,434.27
加: 资产减值准备	279,255.58	1,331,229.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,713,415.71	56,256,511.85
无形资产摊销	2,004,050.67	1,996,843.67
长期待摊费用摊销	1,381,314.66	1,060,079.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-294,686.55	-1,018,987.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,068,217.70	49,623,412.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,821,258.69	-1,288,657.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	216,946.12	-2,146,999.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	670,475.69	-71,295.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,876,260.11	24,524,254.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,418,237.48	-52,526,130.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,096,227.32	152,591,694.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,074,839,328.41	785,267,375.07
减: 现金的期初余额	562,601,377.72	110,770,058.81
加: 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	512,237,950.69	674,497,316.26

十二、补充资料

1. 非经常性损益

项目	金额
非流动资产处置损益	-510,833.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	722,592.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,572.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-37,296.66
少数股东损益影响额（税后）	-14,260.35
非经常性损益净额	97,629.62

2. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求，本公司净资产收益率及每股收益列示如下：

(1) 2010 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	153,945,136.15	4.23	0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	153,847,506.53	4.22	0.099

上述财务指标的计算方法：

(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3. 金额或变动异常的报表项目

合并财务报表变动幅度超过30%的主要项目列示如下：

项目	期末/本期金额	期初/上期金额	变动幅度	说明
货币资金	1,230,725,474.85	764,061,557.61	61.08	短期融资券募集资金
应收票据	8,069,370.38	26,867,952.17	-69.97	未到期银行承兑汇票减少
预付款项	27,788,982.85	20,947,424.34	32.66	预付设备款增加
其他应收款	30,275,743.60	14,581,890.82	107.63	代付铁路运费增加
在建工程	802,383,802.65	562,942,542.96	42.53	集装箱二期、筒仓工程等增加
应付职工薪酬	20,661,914.45	29,602,416.58	-30.20	本期支付薪酬所致
应交税费	7,889,714.33	16,114,650.61	-51.04	本期支付税金所致
一年内到期的非流动负债	63,445,185.31	183,445,185.31	-65.41	偿还借款
其他流动负债	600,211,854.00	211,854.00	283,213.91	应付短期融资券增加
未分配利润	331,047,067.48	177,101,931.33	86.92	本期净利润增加
营业收入	484,193,707.69	336,260,094.08	43.99	吞吐量增加
营业成本	195,938,242.85	143,125,955.26	36.90	吞吐量增加
营业税金及附加	16,806,718.64	11,836,113.40	42.00	本期营业收入增加
管理费用	40,542,428.79	25,989,078.15	56.00	折旧费用、修理费等增加
财务费用	21,590,631.35	48,559,714.27	-55.54	利息支出减少，利息收入增加
所得税费用	52,158,591.78	26,541,655.55	96.52	收入增加，应纳税所得额增加
归属于母公司所有者的净利润	153,945,136.15	74,447,551.75	106.78	吞吐量增加，营业收入增加
经营活动产生的现金流量净额	210,098,235.83	142,856,819.95	47.07	提供劳务收到的现金增加所致

锦州港股份有限公司

二〇一〇年七月二十三日

八、备查文件目录

- 1、载有企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有本公司董事、高级管理人员亲笔签名的半年度报告正文。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、上述文件的备置地点：锦州港股份有限公司董监事会秘书处。

董事长：张宏伟
锦州港股份有限公司
2010年7月23日