锦州港股份有限公司
JINZHOU PORT CO.,LTD.

600190

2013 年半年度报告

董事长：张宏伟

二〇一三年七月二十六日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义 4
第二节 公司简介 5
第三节 会计数据和财务指标摘要 6
第四节 董事会报告 7
第五节 重要事项 13
第六节 股份变动及股东情况 16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 18
第八节 财务报告（未经审计） 19
第九节 备查文件目录 94

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、锦州港	指	锦州港股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	锦州港股份有限公司
公司的中文名称简称	锦州港
公司的外文名称	JINZHOU PORT CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JZP
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 22 日
注册登记地点	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	辽国税字 210701719686672 号
组织机构代码	71968667-2
报告期内注册变更情况查询索引	2013 年 4 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》和上海证券交易所网站披露的《锦州港股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1－6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	754,438,862.08	626,659,042.02	20.39
归属于上市公司股东的净利润	78,946,984.84	84,248,524.06	-6.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,919,448.21	79,683,395.75	-31.08
经营活动产生的现金流量净额	254,253,021.01	90,200,333.95	181.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,125,959,229.20	4,087,618,715.99	0.94
总资产	10,184,351,791.46	10,253,209,103.77	-0.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1－6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.051	0.054	-6.29
稀释每股收益（元 / 股）	0.051	0.054	-6.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.035	0.051	-31.08
加权平均净资产收益率（%）	1.91	2.11	减少 0.20 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.33	1.99	减少 0.66 个百分点

二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	16,058,790.21	长期股权处置收益、固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,807,616.46	航道等与资产相关的政府补助分期摊入当期损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,577,311.50	收回已计提减值准备的应收账款
对外委托贷款取得的损益	5,771,085.00	委托贷款取得的利息净收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,835,024.82	
少数股东权益影响额	-9,834.36	
所得税影响额	-8,012,457.00	
合计	24,027,536.63	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对复杂多变的整体经济形势和港口间日趋激烈的市场竞争，快速采取有效对策，加大开拓市场力度，实现了粮食、钢材、集装箱等货种吞吐量大幅增加，油品、杂货吞吐量稳中有升，煤炭吞吐量受经济形势影响略有下滑。与此同时，公司积极开拓运营思路，将业务触角向上下游物流业拓展延伸，港口功能进一步完善；适时调整港建投资规模，适度控制港口建设投资速度，降低成本；在经营管理上，公司通过加强应收款收缴工作，确保资金管理安全，进一步完善各项内部控制制度，加强内控体系建设，全面提高内控管理水平。报告期内，公司共实现营业收入 75,443.89 万元，同比增长 20.39 %；实现净利润 7,894.70 万元，同比下降 6.29%；实现每股收益 0.051 元，同比下降 6.29%。

公司在经营中出现的问题与困难：

一是国内宏观经济增长速度放缓，产业结构调整压力加大。相关的电力、冶金、钢铁、水泥、航运多个行业遭遇寒冬，国内市场持续低迷，港口装卸业务受此冲击，导致吞吐量增幅减慢；二是成本压力加大,为确保港口长期竞争能力，港口建设仍需大量资金投入，但公司融资渠道相对匮乏，加之上半年部分港口生产经营所需生产资料价格有所上涨，同时随着前期工程的竣工投产，固定资产折旧增加，综合来看，公司仍面临较大的成本上涨压力；三是辽宁港口间生存竞争环境更趋激烈，地理位置的近距离、装卸功能的无差异、区域经济的欠发达，使港口间的竞争更趋尖锐。

尽管面临上述困难，下半年公司仍将按照年初制定的指导思想和方针目标，进一步创新货源承揽策略，延伸货源承揽触角，培育港口新的增长点；进一步强化生产组织和现场管理，通过内部挖潜，降低成本，努力提高公司盈利能力；进一步加强港口建设和完善各项管理及配套服务设施，全面提升服务质量和竞争优势；进一步完善企业内部控制体系，立足现有良好基础，科学决策、规范运作，保障全面完成年初确定各项任务指标。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	原因说明
营业收入	754,438,862.08	626,659,042.02	20.39	主要为煤炭贸易收入增加
营业成本	508,593,854.48	374,954,308.04	35.64	主要为折旧费用、煤炭贸易成本增加。
销售费用	5,280,084.98	4,316,410.08	22.33	主要为销售人员增加，致薪酬费用增加。
管理费用	42,523,374.70	42,581,019.90	-0.14	
财务费用	87,928,916.41	64,954,150.86	35.37	借款平均占用额增加，利息费用相应增加。
经营活动产生的现金流量净额	254,253,021.01	90,200,333.95	181.88	主要是销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-276,964,417.82	-645,220,328.79	57.07	主要是本期支付工程款、设备款同比

				减少。
筹资活动产生的现金流量净额	8,730,265.40	742,506,120.89	-98.82	本期借款减少所致。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种:人民币

利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	说明
营业成本	508,593,854.48	374,954,308.04	35.64	主要是折旧增加、煤炭贸易成本增加，导致成本相应增加。
财务费用	87,928,916.41	64,954,150.86	35.37	借款平均占用额增加，导致利息费用相应增加。
资产减值损失	-3,577,311.50		-100.00	本期收回三年以上欠款，导致坏账损失相应减少。
投资收益	12,938,225.68	-5,266,266.63	345.68	主要为本期股权转让收益增加所致。
营业外收入	6,763,653.93	4,657,120.27	45.23	主要为债权转让收入增加。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司继续紧紧抓住辽宁沿海经济带开发开放的战略机遇期，统筹规划，加快发展。面对着前所未有的市场和资金压力，特别是作为港口主要货源的煤炭市场陷入萧条期，公司一方面抓好市场开发，增份额、防流失、做好生产组织，提升客户满意度，另一方面做到主辅兼顾，完善港口服务功能，延伸港口产业链条，通过加强项目合作、提高港口投资回报水平。通过上述举措的有效贯彻实施，报告期内，年初确定的各项目标得以稳步推进，为完成全年计划奠定了良好的基础。公司 2013 年拟定的营业收入计划为 136,145.5 万元，报告期内共实现营业收入 75,443.89 万元，完成计划的 55.41%；公司 2013 年拟定的港建投资计划为 89,091.90 万元，报告期内完成港口建设投资 20,960.09 万元，完成计划的 23.53%，稳步推进了油品罐区一期工程、生产调度指挥中心工程、航道扩建工程和三港池东岸区通用泊位工程等一批续建工程项目。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
装卸	439,541,516.10	259,765,974.16	40.90	2.37	12.28	减少 5.22 个百分点

(三) 核心竞争力分析

1、地理区位优势：锦州港是辽西及内蒙古东部地区内外贸物资重要集散地之一，是东北地

区重要的油品、粮食、散矿和煤炭装卸基地，也是距东北中部和西部以及蒙东地区最近的出海口。锦州港距东北、内蒙、华北三大经济区陆域运输里程较短，可为客户节省大量物流成本，较环渤海湾的其他主要港口具有较强的地理优势。

2、依托辽宁沿海经济带的优势

2003 年，党中央、国务院明确提出了振兴东北等老工业基地的经济发展战略，为贯彻实施中央经济发展战略，辽宁省委、省政府提出了要努力打造"五点一线"辽宁沿海经济带的战略构想。作为辽宁省西部及内蒙古自治区东部广大内陆地区通向海洋、走向世界的重要门户，锦州港是辽宁省政府发展辽宁沿海经济带，打造辽西锦州湾沿海经济区的龙头，在整个东北亚经济圈中具有极其重要的战略地位。

3、油品、煤炭货源优势

辽西是石油化工企业相对集中的地区，"三锦"（锦州、锦西、盘锦）是辽宁省重点发展的三大石化企业所在地，中石油锦州、锦西两厂都将成为千万吨炼化大厂，这也将使锦州及辽西地区成为中国北方重要的石油化工生产加工和物流基地，同时锦州国家石油战略储备基地也已开工建设。这些都为将锦州港打造成中国北方油品大港打造有利的基础和条件。

此外，北煤南运通道的形成，也为锦州港提供了稳定的货源保障。内蒙古地区蕴藏着大量的煤炭等矿产资源，已探明储量为 141 亿的白音华煤田现已投入生产，锦州港以其最经济、最便捷的特殊地理位置，成为最理想的北煤南运出海口。中电投集团为白音华煤田下海修建的"赤-大-白"铁路，将有利于锦州港煤炭吞吐量的提升。另外，锦州港也是蒙古国资源最便捷的出海口。蒙古国的矿产资源也有可能成为锦州港重要的货源保障。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 26,128.76 万元，比期初减少了 4,755 万元，减幅为 15.40%，具体原因如下：

经公司 2013 年 1 月 13 日召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过，同意公司与中丝辽宁化工物流有限公司共同组建中丝锦州化工品港储有限公司，合资公司注册资本 500 万元，其中本公司以现金出资 245 万元，占注册资本的 49%，中丝辽宁化工物流有限公司出资 255 万元，占注册资本的 51%。合资公司主营国际船舶、货运代理、国内水路运输船舶、货运代理；货物、技术进出口、劳务服务等业务。该公司目前正处于筹建期，尚未发生经营业务。

根据公司 2013 年 4 月 10 日召开的第七届董事会第三十次会议决议，公司与辽宁宝地建设有限公司签订了《股权转让协议》，双方一致同意：以辽宁锦港宝地置业有限公司 2013 年 3 月 31 日经审计、评估后的净资产为依据，将公司持有辽宁锦港宝地置业有限公司 50%的股权转让给辽宁宝地建设有限公司，股权转让价格为 6,200 万元，投资成本为 5,000 万元。截至本报告期末，相关股权转让手续已办理完毕，相关股权转让款项已结清。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	起始日	到期日	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人
辽宁锦港宝地置业有限公司	2,500	1.5 年	2012-4-13	2013-10-12	12%	阜新宝地城项目	在建房产

辽宁锦港宝地置业有限公司	3,000	1.5 年	2012-4- 25	2013-10-24	12%	阜新宝地城项目	在建房产
辽宁锦港宝地置业有限公司	3,000	1.5 年	2012-5-9	2013-11-08	12%	阜新宝地城项目	在建房产

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	是否逾期	是否关联交易	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
辽宁锦港宝地置业有限公司	否	是	自有资金、非募集资金	合营公司	312.50	312.50
辽宁锦港宝地置业有限公司	否	是	自有资金、非募集资金	合营公司	363.00	363.00
辽宁锦港宝地置业有限公司	否	是	自有资金、非募集资金	合营公司	349.00	349.00

经公司于 2012 年 3 月 16 日召开的第七届董事会第十九次会议审议，同意本公司以委托贷款方式向参股公司辽宁锦港宝地置业有限公司（以下称锦港宝地公司）提供借款，根据其实际资金使用计划分期支付，借款期限 1.5 年，借款年利率为 12%，锦港宝地公司承担贷款利息及一切相关费用。

报告期内，辽宁锦港宝地置业有限公司将 8,500 万元委托贷款的本金及后续利息全部偿还，委托贷款合同终止履行。

3、 募集资金使用情况

请详见公司于 2013 年 7 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《锦州港股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

（1）主要子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册资本	持股比例(%)	主营业务	本企业持股比例(%)
锦州港现代粮食物流有限公司	控股子公司	1,000	76	粮食装卸、仓储	76
锦州港集铁物流有限公司	控股子公司	1,000	55	货物仓储、集装箱拆拼箱	55
锦州港物流发展有限公司	全资子公司	2,350	100	为船舶、货物代理、物资仓储	100
锦州港口船舶代理有限公司	全资子公司	500	100	船舶代理	100
锦州港货运船舶代理有限公司	控股子公司	1,000	50	船舶、货物、代理	50
锦州港口船舶服务有限公司	控股子公司	100	51	货物仓储、集装箱拆拼箱	51

锦州兴港工程监理有限公司	控股子公司	300	50.67	工程监理	50.67

（2）对公司净利润影响达到 10%以上的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册资本	持股比例(%)	主营业务	本企业持股比例(%)	本期净利润
锦州港现代粮食物流有限公司	控股子公司	1,000	76	粮食装卸、仓储	76	2,223.02

（3）参股公司情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	关联关系	注册资本（万元）	主营业务	本企业持股比例(%)
一、合营企业				
辽宁锦港宝地置业有限公司（注）	合营企业	10,000	房地产开发、销售等	50
二、联营企业				
中丝锦州化工品港储有限公司	联营企业	500	国际船舶、货运代理、国内水路运输船舶、货运代理等	49
锦州新时代集装箱码头有限公司	联营企业	32,084	海上集装箱装卸与内陆中转等	34
锦州中理外轮理货有限公司	联营企业	858	国内国际航线船舶理货、计量等	29
中电投锦州港口有限责任公司	联营企业	50,000	提供码头、过驳锚地、港口装卸、物资仓储等	33
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	联营企业	1,000	煤炭存储和经营	40

注：截至本报告期末，相关股权转让手续已办理完毕，相关股权转让款项已结清。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
三港池东岸区通用泊位工程	106,966.10	在建	2,827.66	119,897.16	无
锦州港油品罐区工程（一期）	84,568.81	在建	8,334.20	58,324.81	无
锦州港航道扩建工程	91,928.35	在建	3,505.48	53,086.58	无
合计	283,463.26	/	14,667.34	231,308.55	/

注：锦州港航道扩建工程为 2013 年公司非发开发行股票募集资金项目，待募集资金到位后置换部分投入资金。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、利润分配政策的执行情况

2013 年 4 月 9 日，公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配预案》。即以截至 2012 年 12 月 31 日公司总股本 1,561,787,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.26 元（含税），共分配现金股利人民币 40,606,471.62 元，此次分配后剩余可分配利润留待以后年度分配，本年度不进行资本公积转增股本。报告期内，公司 2012 年度利润分配方案已实施完毕。

本次利润分配方案股权登记日为 2013 年 5 月 30 日，B 股股权登记日为 2013 年 6 月 4 日，除息日为 2013 年 5 月 31 日，现金红利发放日为 2013 年 6 月 6 日，B 股现金红利发放日为 2013 年 6 月 14 日。上述利润分配实施公告已于 2013 年 5 月 27 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》和上海证券交易所网站。

2、现金分红政策的制定情况

为建立更加科学、合理的投资者回报机制，在兼顾股东回报和企业发展的同时，保证股东长期利益的最大化，报告期内，公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定，2012 年 8 月 30 日召开的公司第七届董事会第二十二次会议及 2013 年 4 月 9 日公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司<章程>部分条款的议案》，并在公司《章程》中明确了公司利润分配政策及具体工作安排，以确保利润分配政策的连续性和稳定性。

为进一步明确中长期分红事宜，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等规定，2013 年 3 月 8 日召开的公司第七届董事会第二十八次会议及 2013 年 4 月 9 日公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过了《公司中长期分红规划》，明确了公司分红规划制定的考虑因素、分红规划制定原则、中长期具体分红规划及分红政策的调整等内容，进一步细化了关于股利分配原则的条款，增加了股利分配决策的透明度和可操作性，便于股东对公司经营和利润分配进行监督。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
报告期内，本公司向中国石油天然气集团公司及附属公司提供油品装卸劳务 12,284.99 万元，占同类交易金额的比例为 23.92%。中国石油天然气集团公司为本公司参股股东，持股比例为 7.57%，本公司与中国石油天然气集团公司及附属公司发生的关联交易为提供油品装卸等劳务，该等交易能够使交易双方充分地利用现有经济、人力资源，实现优势互补。在市场经济条件下，交易双方遵循公平、公开、公正原则，不损害本公司及关联方利益，对本公司主业的独立性无重大影响。	详见公司于 2013 年 3 月 12 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的<临 2013-007>号临时公告。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担	关联关系

								行完毕				保	
锦州港股份有限公司	公司本部	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	8,500	2013-4-18	2013-4-19	2014-4-18	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													8,500
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													8,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													8,500
担保总额占公司净资产的比例(%)													2.06

为解决锦州港龙煤瑞隆能源有限公司经营发展的资金需求，经公司 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会批准，同意公司向锦州港龙煤瑞隆能源有限公司提供不超过 10,000 万元贷款担保，借款期限为 12 个月。

报告期内，公司向锦州港龙煤瑞隆能源有限公司提供了连带责任保证借款担保 8500 万元，担保期间自 2013 年 4 月 19 日起至 2014 年 4 月 18 日止。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 4 月 9 日，公司召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。会议同意续聘"华普天健会计师事务所（北京）有限公司"为公司 2013 年度财务审计机构和内部控制审计机构，其中年度财务审计费用为 70 万元人民币，内部控制审计费用为 20 万元人民币。在审计过程中发生的差旅费及其他工作费用另行支付。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范经营运作行为。报告期内，公司按照《章程》的要求，加强三会规范运作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整；积极开展内控建设工作，建立健全内部控制制度，修订了公司《章程》、《内幕信息知情人登记备案制度》和《公司募集资金管理办法》，制定《公司中长期分红规划》，增强了股利分配决策的透明度和可操作性，切实维护了公司全体股东特别是中小股东的利益。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2013 年 3 月 8 日召开的第七届董事会第二十八次会议及 2013 年 4 月 9 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》等议案，同意公司向西藏海涵交通发展有限公司、西藏天圣交通发展投资有限公司两家投资者非公开发行 A 股 440,504,130 股。2013 年 5 月 3 日，中国证监会依法受理了我公司的非公开发行申报材料。2013 年 7 月 24 日，经中国证监会发审会审核，公司非公开发行股票申请获得有条件通过。

2、经 4 月 10 日召开的公司第七届董事会第三十次会议审议通过，公司将所持有的辽宁锦港宝地置业有限公司 50%股权转让给该公司的另一方股东辽宁宝地建设有限公司，双方约定以评估后的净资产值为基础，协商确定转让价格为 6,200 万元。截至报告期末，该股权转让手续已履行完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

报告期末股东总数：94064 户，其中 A 股股东 61104 户，B 股股东 32960 户。

单位：股

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 308,127,701
大连港集团有限公司	国 有法人	19.44	303,552,641	0		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
营口港务集团有限公司	未知	2.52	39,377,690	39,377,690		无
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	2.35	36,700,000	0		无
营口港务投资有限公司	未知	2.09	32,634,174	32,634,174		无
冯丹	未知	0.75	11,733,461	11,733,461		无
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.37	5,730,541	1,605,641		无
曹仁均	未知	0.35	5,457,229	0		无

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
东方集团股份有限公司	308,178,001	人民币普通股
大连港集团有限公司	303,552,641	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
营口港务集团有限公司	39,377,690	人民币普通股
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	36,700,000	人民币普通股
营口港务投资有限公司	32,634,174	人民币普通股
冯丹	11,733,461	人民币普通股
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,730,541	人民币普通股
曹仁均	5,457,229	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、据营口港务股份有限公司（股票代码 600317）2012 年年度报告显示，我公司前十名股东中第 7 名股东营口港务投资有限公司为第 5 名股东营口港务集团有限公司的子公司，现未知关联关系是否变更。 2、未知前 10 名股东及无限售条件股东中 8、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。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	551,041,869.98	717,306,834.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	73,928,313.58	62,644,220.33
应收账款	五、3	109,507,196.19	88,128,460.94
预付款项	五、4	106,328,911.54	66,398,375.86
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	114,060,407.39	71,281,584.29
买入返售金融资产			
存货	五、6	68,463,873.59	58,880,626.34
一年内到期的非流动资产	五、7	10,441,956.83	17,752,343.87
其他流动资产	五、8	2,276,183.91	2,814,797.38
流动资产合计		1,036,048,713.01	1,085,207,243.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	五、9		85,000,000.00
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、10	3,126,065.69	4,306,048.05
长期股权投资	五、11	256,338,000.90	302,949,775.22
投资性房地产			
固定资产	五、12	6,937,604,924.27	5,729,586,456.32
在建工程	五、13	1,601,470,351.20	2,702,935,981.23
工程物资			
固定资产清理		30,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	303,133,923.00	305,671,322.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	15,269,752.01	6,000,303.28
递延所得税资产	五、16	31,330,061.38	31,551,974.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,148,303,078.45	9,168,001,860.40
资产总计		10,184,351,791.46	10,253,209,103.77
流动负债：			

短期借款	五、18	610,000,000.00	505,000,000.00
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、19	188,219,310.60	449,787,159.11
应付账款	五、20	1,466,835,908.34	1,625,404,829.82
预收款项	五、21	128,572,575.04	129,926,444.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	24,442,210.27	41,501,901.84
应交税费	五、23	9,984,878.95	3,575,564.94
应付利息	五、24	5,013,525.74	8,062,538.21
应付股利	五、25	3,905,308.24	3,905,284.74
其他应付款	五、26	356,509,290.01	199,668,826.93
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、27	237,160,000.00	18,000,000.00
其他流动负债	五、28	155,070,705.95	146,346,743.12
流动负债合计		3,185,713,713.14	3,131,179,293.54
非流动负债：			
长期借款	五、29	2,379,967,500.00	2,539,927,500.00
应付债券	五、30	100,000,000.00	100,000,000.00
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、31	360,054,166.99	364,317,894.49
非流动负债合计		2,840,021,666.99	3,004,245,394.49
负债合计		6,025,735,380.13	6,135,424,688.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	1,561,787,370.00	1,561,787,370.00
资本公积	五、33	1,672,183,630.77	1,672,183,630.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、34	272,939,343.82	272,939,343.82
一般风险准备			
未分配利润	五、35	619,048,884.61	580,708,371.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,125,959,229.20	4,087,618,715.99
少数股东权益		32,657,182.13	30,165,699.75
所有者权益合计		4,158,616,411.33	4,117,784,415.74
负债和所有者权益总计		10,184,351,791.46	10,253,209,103.77

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

2013 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		508,458,648.41	661,732,959.34
交易性金融资产			
应收票据		73,828,313.58	62,644,220.33
应收账款	十一、1	98,054,302.28	58,568,687.21
预付款项		95,738,682.04	62,074,916.80
应收利息			
应收股利		231,434.69	
其他应收款	十一、2	200,653,702.95	187,833,391.66
存货		56,223,353.70	58,454,639.33
一年内到期的非流动资产		10,894,956.83	18,205,343.87
其他流动资产		799,972.65	2,814,797.38
流动资产合计		1,044,883,367.13	1,112,328,955.92
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		5,837,364.75	7,017,347.11
长期股权投资	十一、3	290,660,189.61	337,065,616.59
投资性房地产			
固定资产		6,810,218,111.89	5,598,398,016.21
在建工程		1,601,613,134.09	2,703,940,875.92
工程物资			
固定资产清理		30,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		298,498,821.00	300,958,899.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,084,769.09	1,316,181.06
递延所得税资产		26,581,925.58	27,039,345.82
其他非流动资产			85,000,000.00
非流动资产合计		9,044,524,316.01	9,060,736,281.87

资产总计		10,089,407,683.14	10,173,065,237.79
流动负债：			
短期借款		610,000,000.00	505,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		188,219,310.60	449,482,834.11
应付账款		1,463,556,163.46	1,620,352,572.63
预收款项		110,930,033.08	109,644,361.56
应付职工薪酬		22,320,909.30	37,541,831.77
应交税费		6,639,348.12	-2,012,549.86
应付利息		5,013,525.74	8,062,538.21
应付股利		3,816,295.85	3,816,272.35
其他应付款		352,478,920.93	197,228,437.13
一年内到期的非流动负债		237,160,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		155,070,705.95	146,346,743.12
流动负债合计		3,155,205,213.03	3,093,463,041.02
非流动负债：			
长期借款		2,379,967,500.00	2,539,927,500.00
应付债券		100,000,000.00	100,000,000.00
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		360,054,166.99	364,317,894.49
非流动负债合计		2,840,021,666.99	3,004,245,394.49
负债合计		5,995,226,880.02	6,097,708,435.51
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		272,939,343.82	272,939,343.82
一般风险准备			
未分配利润		587,270,458.53	568,446,457.69
所有者权益（或股东权益）合计		4,094,180,803.12	4,075,356,802.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,089,407,683.14	10,173,065,237.79

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

2013 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	五、36	754,438,862.08	626,659,042.02
其中：营业收入	五、36	754,438,862.08	626,659,042.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,588,397.36	505,766,015.65
其中：营业成本	五、36	508,593,854.48	374,954,308.04
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、37	19,839,478.29	18,960,126.77
销售费用	五、38	5,280,084.98	4,316,410.08
管理费用	五、39	42,523,374.70	42,581,019.90
财务费用	五、40	87,928,916.41	64,954,150.86
资产减值损失	五、41	-3,577,311.50	
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、42	12,938,225.68	-5,266,266.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,938,225.68	-5,266,266.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		106,788,690.40	115,626,759.74
加：营业外收入	五、43	6,763,653.93	4,657,120.27
减：营业外支出	五、44	384,077.89	
其中：非流动资产处置损失		263,210.09	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		113,168,266.44	120,283,880.01
减：所得税费用	五、45	28,391,686.89	34,067,425.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		84,776,579.55	86,216,454.52
归属于母公司所有者的净利润		78,946,984.84	84,248,524.06
少数股东损益		5,829,594.71	1,967,930.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、46	0.051	0.054
（二）稀释每股收益	五、46	0.051	0.054
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		84,776,579.55	86,216,454.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,946,984.84	84,248,524.06
归属于少数股东的综合收益总额		5,829,594.71	1,967,930.46

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

母公司利润表

2013 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	691,888,465.69	599,723,236.05
减：营业成本	十一、4	488,502,785.75	362,184,733.03
营业税金及附加		16,030,932.48	17,202,019.85
销售费用		4,155,599.97	3,441,356.38
管理费用		39,556,790.16	40,127,667.78
财务费用		88,178,095.69	64,765,668.53
资产减值损失		-3,577,311.50	
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	13,376,007.71	4,648,949.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,144,573.02	-5,257,155.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,417,580.85	116,650,740.26
加：营业外收入		6,708,973.93	4,538,272.07
减：营业外支出		344,594.05	
其中：非流动资产处置损失		223,747.69	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		78,781,960.73	121,189,012.33
减：所得税费用		19,351,488.26	30,297,253.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,430,472.47	90,891,759.25
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		59,430,472.47	90,891,759.25

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

2013 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		709,999,855.97	517,640,611.84
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、47	20,689,113.59	13,938,581.19
经营活动现金流入小计		730,688,969.56	531,579,193.03
购买商品、接受劳务支付的现金		299,888,549.10	250,913,563.79
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		89,000,583.27	97,266,472.13
支付的各项税费		61,246,106.31	60,768,664.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	26,300,709.87	32,430,159.11
经营活动现金流出小计		476,435,948.55	441,378,859.08
经营活动产生的现金流量净额		254,253,021.01	90,200,333.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740,923.00	-1,072.00
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	五、47	93,170,000.00	10,228,950.00
投资活动现金流入小计		143,910,923.00	10,227,878.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,425,340.82	566,448,206.79
投资支付的现金		2,450,000.00	4,000,000.00
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			85,000,000.00
投资活动现金流出小计		420,875,340.82	655,448,206.79
投资活动产生的现金流量净额		-276,964,417.82	-645,220,328.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,400,000.00
取得借款收到的现金		635,200,000.00	1,294,604,000.00
发行债券收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			151,729,500.00
筹资活动现金流入小计		635,200,000.00	1,548,733,500.00
偿还债务支付的现金		471,000,000.00	715,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,268,818.09	90,627,379.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,865,416.25	256,667.62
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,200,916.51	
筹资活动现金流出小计		626,469,734.60	806,227,379.11
筹资活动产生的现金流量净额		8,730,265.40	742,506,120.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,392.30	32.86
五、现金及现金等价物净增加额		-14,000,523.71	187,486,158.91
加：期初现金及现金等价物余额		264,674,477.85	282,115,307.64
六、期末现金及现金等价物余额		250,673,954.14	469,601,466.55

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

2013 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		728,822,060.02	472,769,627.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,946,997.71	14,370,441.80
经营活动现金流入小计		767,769,057.73	487,140,069.55
购买商品、接受劳务支付的现金		359,783,476.27	226,052,745.58
支付给职工以及为职工支付的现金		79,077,956.92	90,350,419.73
支付的各项税费		42,619,337.27	52,809,228.28
支付其他与经营活动有关的现金		21,630,597.83	28,644,302.76
经营活动现金流出小计		503,111,368.29	397,856,696.35
经营活动产生的现金流量净额		264,657,689.44	89,283,373.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金			12,731,942.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,900.00	
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		93,170,000.00	10,228,950.00
投资活动现金流入小计		143,187,900.00	27,460,892.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,092,673.66	571,400,462.59
投资支付的现金		2,450,000.00	11,100,000.00
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			85,000,000.00
投资活动现金流出小计		420,542,673.66	667,500,462.59
投资活动产生的现金流量净额		-277,354,773.66	-640,039,569.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		635,200,000.00	1,294,604,000.00
发行债券收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			151,729,500.00
筹资活动现金流入小计		635,200,000.00	1,546,333,500.00
偿还债务支付的现金		471,000,000.00	706,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,305,249.45	86,594,790.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,916.51	960,901.34
筹资活动现金流出小计		623,506,165.96	793,555,692.17
筹资活动产生的现金流量净额		11,693,834.04	752,777,807.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,620.08	32.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,009,870.26	202,021,644.06
加：期初现金及现金等价物余额		209,100,602.83	226,130,873.76
六、期末现金及现金等价物余额		208,090,732.57	428,152,517.82

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

2013 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	1,672,183,630.77			272,939,343.82		580,708,371.40		30,165,699.75	4,117,784,415.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			272,939,343.82		580,708,371.40		30,165,699.75	4,117,784,415.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							38,340,513.21		2,491,482.38	40,831,995.59
（一）净利润							78,946,984.84		5,829,594.71	84,776,579.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							78,946,984.84		5,829,594.71	84,776,579.55
（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							-40,606,471.63		-3,338,112.33	-43,944,583.96
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							-40,606,471.63		-3,338,112.33	-43,944,583.96
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			272,939,343.82		619,048,884.61		32,657,182.13	4,158,616,411.33

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	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			248,969,545.24		473,420,403.19		20,226,817.92	3,976,638,330.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			248,969,545.24		473,420,403.19		20,226,817.92	3,976,638,330.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							84,248,524.06		4,105,575.98	88,354,100.04
（一）净利润							84,248,524.06		1,967,930.46	86,216,454.52
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							84,248,524.06		1,967,930.46	86,216,454.52
（三）所有者投入和减少资本									2,400,000.00	2,400,000.00
1．所有者投入资本									2,400,000.00	2,400,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-262,354.48	-262,354.48
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									-262,354.48	-262,354.48
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,561,787,370.00	1,672,234,194.52			248,969,545.24		557,668,927.25		24,332,393.90	4,064,992,430.91

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

2013 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			272,939,343.82		568,446,457.69	4,075,356,802.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			272,939,343.82		568,446,457.69	4,075,356,802.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,824,000.84	18,824,000.84
（一）净利润							59,430,472.47	59,430,472.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							59,430,472.47	59,430,472.47
（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							-40,606,471.63	-40,606,471.63
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							-40,606,471.63	-40,606,471.63
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			272,939,343.82		587,270,458.53	4,094,180,803.12

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	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			248,969,545.24		472,567,263.34	3,955,507,809.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			248,969,545.24		472,567,263.34	3,955,507,809.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							90,891,759.25	90,891,759.25
（一）净利润							90,891,759.25	90,891,759.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,891,759.25	90,891,759.25
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,561,787,370.00	1,672,183,630.77			248,969,545.24		563,459,022.59	4,046,399,568.60

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

二〇一三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。

公司住所：锦州经济技术开发区锦港大街一段 1 号。公司法定代表人：张宏伟。公司注册资本：人民币壹拾伍亿陆仟壹佰柒拾捌万柒千叁佰柒拾元。

公司经营范围：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；建筑材料、农副产品、钢材、矿产品销售；煤炭批发经营；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；物流服务，投资管理咨询；水上移动通讯业务；经济信息咨询业务；会议服务；展览展示服务；法律法规禁止的不得经营，应经审批的，未获审批前不得经营。

本财务报告于 2013 年 7 月 26 日经公司董事会批准对外报出。

二、公司主要会计政策、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 2013 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况、2013 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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 500 万元及以上应收款项确定为单项金额重大，单独进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，据此计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大且按组合计提坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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：库存商品、原材料、周转材料、燃料等。

(2) 发出存货的计价方法：

公司对发出的存货，除燃料、外购用于销售的库存商品采用加权平均法外，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) 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，同时计提相应无形资产减值准备。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。

(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

报告期内，公司未发生重大会计政策、会计估价变更及会计差错更正事项。

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；煤炭、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2%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25%的企业所得税率。

(5) 其他税费

按国家有关规定执行。

2. 税收优惠

(1)根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令第17号）第六条第六款，《辽宁省城镇土地使用税实施办法》（辽宁省人民政府令第21号）第八条第十二款对经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地减免土地使用税的规定，本公司2013年免征土地使用税14,082,266.43元。

(2)根据《辽宁省地方税务局关于印发<辽宁省城镇土地使用税征收管理工作规程>的通知》（辽地税发[2003]113号）第五十一条土地使用税行业免税的规定，本公司2013年免征土地使用税2,424,500.10元。

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：						
锦州港集铁物流有限公司	锦州市	1000 万元	仓储、拆拼箱	550 万元	55%	55%
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州市	1000 万元	仓储、装卸	760 万元	76%	76%
锦州港物流发展有限公司	锦州市	2350 万元	船舶、货物代理	2350 万元	100%	100%
锦州港口船舶代理有限公司[注1]	锦州市	500 万元	船舶代理	500 万元	100%	100%
锦州港货运船舶代理有限公司[注2]	锦州市	1000 万元	货运船舶代理	500 万元	50%	50%
锦州港口船舶服务有限公司[注3]	锦州市	100 万元	船舶货物加固	51 万元	51%	51%
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	300 万元	建筑工程监理	152 万元	50.67%	50.67%

注 1：锦州港口船舶代理有限公司为锦州港物流发展有限公司的子公司，锦州港物流发展有限公司持有其 100%股权。

注 2：锦州港物流发展有限公司持有锦州港货运船舶代理有限公司（以下简称货代公司）50%股权，并且为货代公司第一大股东，同时在货代公司董事会中拥有半数以上表决权，故锦州港物流发展有限公司将船代公司纳入合并财务报表范围。

注 3：锦州港口船舶服务有限公司为货代公司的子公司，货代公司持有其 51%股权。

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	13,200,164.42		
锦州兴港工程监理有限公司	2,412,463.27		
锦州港口船舶服务有限公司	607,680.35		
锦州港集铁物流有限公司	3,797,144.96		
锦州港现代粮食物流有限公司	12,639,729.13		

2. 合并范围发生变更的说明

报告期内，公司的合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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：			33,684.12			20,390.45
人民币			33,684.12			20,390.45
美元						
银行存款：			250,640,270.02			264,349,762.40
人民币			249,099,099.82			263,792,821.65
美元	249,432.76	6.1787	1,541,170.20	88,607.23	6.2855	556,940.75
其他货币资金：			300,367,915.84			452,936,681.51
人民币			300,367,915.84			452,936,681.51
美元						
合计			551,041,869.98			717,306,834.36

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证为 197,469,310.60 元，信用证保证金为 6,645,671.59 元，非公开发行股票履约保证金为 96,252,933.65 元。

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,928,313.58	62,644,220.33
商业承兑汇票		
合计	73,928,313.58	62,644,220.33

(2) 公司期末应收票据余额中无已质押的应收票据。

(3) 公司已经背书给其他方而尚未到期的应收票据：

出票单位	出票日期	到期日	金额
廊坊市广晔商贸有限公司	2013-01-06	2013-07-06	700,000.00
乐清市慎海财龙印刷装璜厂	2013-01-07	2013-07-07	200,000.00
威海绿能供热有限公司	2013-01-11	2013-07-11	1,000,000.00
江苏华兴燃料有限公司	2013-01-14	2013-07-14	3,000,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	2013-01-18	2013-07-18	600,000.00
昆山开发区东城建设开发有限公司	2013-01-25	2013-07-25	300,000.00
邹平金鹰金属材料有限公司	2013-01-30	2013-07-30	1,000,000.00
昆山申湖旅游商业发展有限公司	2013-02-01	2013-08-01	200,000.00
合计			7,000,000.00

(4) 公司期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) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	115,430,651.18	100.00	5,923,454.99	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	115,430,651.18	100.00	5,923,454.99	5.13

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	97,629,227.43	100.00	9,500,766.49	9.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	97,629,227.43	100.00	9,500,766.49	9.73

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	109,489,165.00	94.85		88,101,958.56	90.24	
1 至 2 年	18,980.20	0.02	949.01	27,897.24	0.03	1,394.86
2 至 3 年				-		
3 年以上	5,922,505.98	5.13	5,922,505.98	9,499,371.63	9.73	9,499,371.63
合计	115,430,651.18	100.00	5,923,454.99	97,629,227.43	100.00	9,500,766.49

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
港口费	债权转让	账龄分析法	3,577,311.50	5,000,000.00	3,577,311.50
合计	/	/	3,577,311.50	/	/

报告期内，根据 2013 锦港职第[043]号协议，公司将持有锦州港吉龙运输有限责任公司 357.73 万元的债权全部转让给华兴泰达（北京）投资基金管理有限公司，债权转让价格为 500 万元。

(4)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国石油天然气	23,845,397.04		134,694.02	

集团公司之附属公司				
东方集团股份有限公司附属公司	1,033,189.00		2,132.00	
合计	24,878,586.04		136,826.02	

(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(%)
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	股东之附属公司	14,120,886.29	1 年以内	12.23
上海泛亚航运有限公司	销售客户	8,470,485.00	1 年以内	7.34
大连中远国际货运有限公司锦州分公司	销售客户	7,059,743.50	1 年以内	6.12
凌源钢铁股份有限公司	销售客户	4,373,932.99	1 年以内	3.79
上海合德国际货物运输代理有限公司	销售客户	3,356,126.12	1 年以内	2.91
合计		37,381,173.90		32.39

(6)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附属公司	本公司股东之所属单位	23,845,397.04	20.66
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	子公司之联营企业	693,990.35	0.60
东方集团股份有限公司附属公司	本公司股东之所属单位	1,033,189.00	0.90
合计		25,572,576.39	22.16

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,817,100.35	95.76	66,393,043.76	99.99
1 至 2 年	4,511,811.19	4.24	5,332.10	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	106,328,911.54	100.00	66,398,375.86	100.00

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

锦州港国有资产经营管理有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00	
合计	3,700,000.00		3,700,000.00	

(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
中国核工业华兴建设有限公司	供应商	38,300,198.86	1 年以内	未到结算期
阜新矿业集团鑫达物流有限公司	供应商	18,967,188.46	1 年以内	未到结算期
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	供应商	11,500,000.00	1 年以内	未到结算期
江苏省镇江船厂(集团)有限公司	供应商	9,290,000.00	1 年以内	未到结算期
兖州市国衡商贸有限公司	供应商	5,010,865.00	1 年以内	未到结算期
合计		83,068,252.32		

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	119,053,725.08	100.00	4,993,317.69	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	119,053,725.08	100.00	4,993,317.69	4.19

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	76,274,901.98	100.00	4,993,317.69	6.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	76,274,901.98	100.00	4,993,317.69	6.55

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	113,859,349.18	95.64		70,994,466.08	93.08	
1 至 2 年	297,960.00	0.25	14,901.79	302,020.00	0.40	14,901.79

2 至 3 年						
3 年以上	4,896,415.90	4.11	4,978,415.90	4,978,415.90	6.52	4,978,415.90
合计	119,053,725.08	100.00	4,993,317.69	76,274,901.98	100.00	4,993,317.69

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
锦州港国有资产经营管理有限公司	11,478.20		1,836.20	
中国石油天然气集团公司之附属公司	61,855.60		4,851.60	
合计	73,333.80		6,687.80	

(4) 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(%)
葫芦岛市财政局	非关联方	22,237,500.00	1 年以内	18.68
锦州市财政局	非关联方	16,342,800.00	1 年以内	13.73
锦州新时代集装箱码头有限公司	联营企业	3,969,545.55	1 年以内	3.33
锦州经济技术开发区天港水陆运输处	非关联方	2,899,444.00	1 年以内	2.44
锦州恒大国际物流园发展有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	2.35
合计		48,249,289.55		40.53

(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	3,969,545.55	3.33
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	11,478.20	0.01
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	61,855.60	0.05
锦州中理外轮理货有限公司	本公司之联营企业	55,683.20	0.05
合计		4,098,562.55	3.44

除上述金额之外，其他应收款期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. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,827,754.60		8,827,754.60	5,536,300.79		5,536,300.79
库存商品	59,636,118.99		59,636,118.99	53,344,325.55		53,344,325.55
合计	68,463,873.59		68,463,873.59	58,880,626.34		58,880,626.34

(2) 资产负债表日将期末存货可变现净值与存货成本进行比较，未发现存货存在可能发生减值的情况，故未对存货计提跌价准备。

(3) 期末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	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	10,441,956.83	17,752,343.87
合计	10,441,956.83	17,752,343.87

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
实际交纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交所得税		2,814,797.38
增值税留抵税额	2,276,183.91	
合计	2,276,183.91	2,814,797.38

9. 发放委托贷款及垫款

项　目	期末余额	期初余额
委托贷款		85,000,000.00
合计		85,000,000.00

10. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	3,126,065.69	4,306,048.05
其中：未实现的融资收益	1,534.01	61,551.65
合计	3,126,065.69	4,306,048.05

11. 长期股权投资

(1) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
锦州新时代集装箱码头有限公司	权益法	109,086,835.56	101,775,428.69	-2,522,877.77	99,252,550.92
锦州中理外轮理货有	权益法	2,185,484.06	7,111,366.12	244,562.77	7,355,928.89

限公司					
中电投锦州港口有限责任公司	权益法	143,265,239.13	143,265,239.13		143,265,239.13
辽宁锦港宝地置业有限公司（注 2）	权益法	50,000,000.00	46,493,582.65	-46,493,582.65	
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
中丝锦州化工品港储有限公司（注 1）	权益法	2,450,000.00		2,366,470.67	2,366,470.67
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	权益法	4,000,000.00	4,004,158.63	-206,347.34	3,797,811.29
合计		311,287,558.75	302,949,775.22	-46,611,774.32	256,338,000.90

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
锦州新时代集装箱码头有限公司	34	34				
锦州中理外轮理货有限公司	29	29				
中电投锦州港口有限责任公司	33	33				
辽宁锦港宝地置业有限公司	50	50				
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	0.61	0.61				
中丝锦州化工品港储有限公司	49	49				
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	40	40				
合计						

注 1：经公司 2013 年 1 月 13 日召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过，同意公司与中丝辽宁化工物流有限公司共同组建中丝锦州化工品港储有限公司，合资公司注册资本 500 万元，其中本公司以现金出资 245 万元，占注册资本的 49%，中丝辽宁化工物流有限公司出资 255 万元，占注册资本的 51%。合资公司主营国际船舶、货运代理、国内水路运输船舶、货运代理；货物、技术进出口、劳务服务等业务。该公司目前正处于筹建期，尚未发生经营业务。

注 2：报告期内，根据公司 2013 年 4 月 10 日召开的第七届董事会第三十次会议决议，公司与辽宁宝地建设有限公司签订了《股权转让协议》，双方一致同意：以辽宁锦港宝地置业有限公司 2013 年 3 月 31 日经审计、评估后的净资产为依据，将公司持有辽宁锦港宝地置业有限公司 50%的股权转让给辽宁宝地建设有限公司，股权转让价格为 6,200 万元，投资成本为 5,000 万元。截至本报告期末，相关股权

转让手续已办理完毕，相关股权转让款项已结清。

(2) 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。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,833,750,307.88		1,326,104,124.52	2,861,246.18	8,156,993,186.22
码头及辅助设施	4,004,801,965.68		410,683,764.76		4,415,485,730.44
机器设备	1,194,611,010.54		329,592,691.99	1,657,555.18	1,522,546,147.35
房屋建筑物及仓库堆场	1,231,333,766.55		582,812,123.78		1,814,145,890.33
办公设备及其他设备	62,818,812.68		1,714,094.46		64,532,907.14
运输工具	340,184,752.43		1,301,449.53	1,203,691.00	340,282,510.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,104,163,851.56		116,280,855.40	1,056,445.01	1,219,388,261.95
码头及辅助设施	487,561,810.00		41,912,216.76		529,474,026.76
机器设备	356,835,673.16		38,805,090.07	691,077.90	394,949,685.33
房屋建筑物及仓库堆场	151,060,412.40		23,694,600.50		174,755,012.90
办公设备及其他设备	23,097,306.07		2,449,760.27		25,547,066.34
运输工具	85,608,649.93		9,419,187.80	365,367.11	94,662,470.62
三、固定资产账面净值合计	5,729,586,456.32				6,937,604,924.27
码头及辅助设施	3,517,240,155.68				3,886,011,703.68
机器设备	837,775,337.38				1,127,596,462.02
房屋建筑物及仓库堆场	1,080,273,354.15				1,639,390,877.43
办公设备及其他设备	39,721,506.61				38,985,840.80
运输工具	254,576,102.50				245,620,040.34
四、减值准备合计					
码头及辅助设施					
机器设备					
房屋建筑物及仓库堆场					
办公设备及其他设备					
运输工具					
五、固定资产账面价值合计	5,729,586,456.32				6,937,604,924.27
码头及辅助设施	3,517,240,155.68				3,886,011,703.68
机器设备	837,775,337.38				1,127,596,462.02
房屋建筑物及仓库堆场	1,080,273,354.15				1,639,390,877.43
办公设备及其他设备	39,721,506.61				38,985,840.80
运输工具	254,576,102.50				245,620,040.34

(2) 本期计提折旧额 116,280,855.40 元；本报告期由在建工程转入固定资产原

值为 1,311,066,604.50 元。

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司期末尚未办妥产权证书的房屋建筑物净值为 165,587,276.93 元，产权证书正在办理中。

(5) 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 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	期末账面价值
码头及辅助设施	33,610,768.11
房屋建筑物及仓库堆场	3,375,239.48
其他设备	20,552.92
合计	37,006,560.51

(7) 公司期末无持有待售的固定资产。

除上述金额之外，其他固定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.在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,601,470,351.20		1,601,470,351.20	2,702,935,981.23		2,702,935,981.23

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额（万元）	期初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
五港池		7,490,968.21				
西围堰	3,492.00	4,263,541.59				85.76
五港池 5 万吨油泊位	20,480.00	1,285,373.34				0.73
新建围堰工程	4,377.00	17,800,153.48	-63,190.67			105.02
其它单列工程		115,736,262.95	26,116,835.02	838,721.33		
三、四港池西防波堤工程	37,414.18	152,344,007.71	4,914,803.55			58.15
三港池围堰	4,500.00	35,183,104.86				78.18
粮食现代物流项目筒仓工程	30,700.00	111,256,277.16		111,256,277.16		112.31
锦州港航道扩建工程	91,928.35	495,810,996.92	35,054,835.20			57.75
三港池东岸区通用泊位工程	106,966.10	1,170,695,041.09	28,276,564.92	1,198,971,606.01		112.09
锦州港油品灌区工程（一期）	84,568.81	499,906,140.63	83,342,020.78			68.97

锦州港生产调度中心工程	17,289.00	91,164,113.29	31,959,105.67			71.21
合计	401,715.44	2,702,935,981.23	209,600,974.47	1,311,066,604.50		

项目名称	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(%)	资金来源	期末余额
五港池	在建	3,470,374.23			贷款	7,490,968.21
西围堰	在建	2,173,966.35			贷款	4,263,541.59
五港池 5 万吨油泊位	在建				自筹	1,285,373.34
新建围堰工程	在建	1,013,720.24			贷款	17,736,962.81
其它单列工程	在建	1,154,117.30			自筹及贷款	141,014,376.64
三、四港池西防波堤工程	在建	11,584,226.61	2,348,047.55	6.31	自筹及贷款	157,258,811.26
三港池围堰	在建				自筹	35,183,104.86
粮食现代物流项目筒仓工程	在建				募集资金	
锦州港航道扩建工程	在建				自筹及贷款	530,865,832.12
三港池东岸区通用泊位工程	在建	25,472,337.16	3,970,616.68	6.63	自筹及贷款	
锦州港油品灌区工程（一期）	在建	12,851,249.04	7,346,843.87	6.55	自筹及贷款	583,248,161.41
锦州港生产调度中心工程	在建	623,541.67	623,541.67	6.15	自筹及贷款	123,123,218.96
合计		58,343,532.60	14,289,049.77			1,601,470,351.20

(3) 公司期末对在建工程进行清查后，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。

14.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	322,881,990.58	972,876.00		323,854,866.58
土地使用权	282,766,086.23			282,766,086.23
海域使用权	38,325,441.35	966,876.00		39,292,317.35
软件及其他	1,790,463.00	6,000.00		1,796,463.00
二、累计摊销合计	17,210,668.44	3,510,275.14		20,720,943.58
土地使用权	14,836,747.54	2,814,371.72		17,651,119.26
海域使用权	1,952,548.91	350,554.44		2,303,103.35
软件及其他	421,371.99	345,348.98		766,720.97
三、无形资产账面净值合计	305,671,322.14			303,133,923.00
土地使用权	267,929,338.69			265,114,966.97
海域使用权	36,372,892.44			36,989,214.00

软件及其他	1,369,091.01			1,029,742.03
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	305,671,322.14			303,133,923.00
土地使用权	267,929,338.69			265,114,966.97
海域使用权	36,372,892.44			36,989,214.00
软件及其他	1,369,091.01			1,029,742.03

(2) 本期摊销额 3,510,275.14 元。

(3) 公司期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。

15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
堆场辅助材料	1,350,317.36	11,414,733.60	1,680,281.87		11,084,769.09
货场、库场改造费用	4,649,985.92		465,003.00		4,184,982.92
合计	6,000,303.28	11,414,733.60	2,145,284.87		15,269,752.01

16.递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	2,729,193.17	3,623,521.05
未确认融资收益		13,905.42
政府补助	17,293,190.23	17,500,581.25
应付职工薪酬	6,335,036.62	6,335,036.62
未实现内部销售损益	3,750,817.45	3,515,309.99
试运行收益	852,348.23	194,144.15
长期待摊费用	369,475.68	369,475.68
合计	31,330,061.38	31,551,974.16

(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
可抵扣差异项目	
坏账准备	10,916,772.68
政府补助	69,172,760.92

应付职工薪酬	25,340,146.48
未实现内部销售损益	15,003,269.80
试运行收益	3,409,392.92
长期待摊费用	1,477,902.72
小计	125,320,245.52

17. 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,916,772.68				10,916,772.68
二、存货跌价准备					
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					
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	10,916,772.68				10,916,772.68

18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款	610,000,000.00	505,000,000.00
合计	610,000,000.00	505,000,000.00

19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	188,219,310.60	449,787,159.11
合计	188,219,310.60	449,787,159.11

期末银行承兑汇票余额均将于 2013 年 12 月 31 日前到期。

20.应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,466,260,175.93	1,624,829,097.41
1 至 2 年	514,821.73	514,821.73
2 至 3 年	5,455.00	5,455.00
3 年以上	55,455.68	55,455.68
合计	1,466,835,908.34	1,625,404,829.82

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
锦州中理外轮理货有限公司	1,369,046.00	751,524.00
锦州港国有资产经营管理有限公司	291,409.03	284,891.00
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	3,075,228.20	
锦州新时代集装箱码头有限公司	1,615.00	1,615.00
合计	4,737,298.23	1,038,030.00

除上述金额之外，应付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。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要是按合同约定日期尚需支付的款项。

21.预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,828,409.23	118,613,101.14
1 至 2 年	5,090,994.14	5,373,232.03
2 至 3 年	2,819,593.28	2,245,375.68
3 年以上	3,833,578.39	3,694,735.98
合计	128,572,575.04	129,926,444.83

(2) 账面余额

本报告期末预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
东方集团股份有限公司之附属公司		565,573.00
中国石油天然气集团公司之附属公司	7,530,549.98	2,744,278.00
合计	7,530,549.98	3,309,851.00

(3) 账龄超过 1 年的预收账款主要是收取的客户预交的港口费。

22.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,406,678.31	46,790,898.45	64,315,875.73	20,881,701.03
职工福利费		6,837,712.46	6,837,712.46	
社会保险费	1,038,817.20	19,524,477.69	19,621,867.48	941,427.41
其中：医疗保险费	21,598.88	4,343,331.71	4,360,976.27	3,954.32
基本养老保险费	924,366.83	12,488,117.28	12,562,460.88	850,023.23
失业保险费	85,877.88	1,249,232.30	1,248,397.06	86,713.12
工伤保险费	4,247.39	866,583.83	870,484.54	346.68
生育保险费	2,726.22	577,212.57	579,548.73	390.06
住房公积金	-60,966.18	3,130,282.00	3,133,274.00	-63,958.18
工会经费	2,117,372.51	1,254,052.48	773,384.98	2,598,040.01
职工教育经费		653,856.80	653,856.80	
其他		4,262,673.88	4,177,673.88	85,000.00
合计	41,501,901.84	82,453,953.76	99,513,645.33	24,442,210.27

(1) 期末余额中的工资、奖金、津贴和补贴已于 2013 年 7 月发放完毕。

(2) 期末余额中的社会保险费、住房公积金、工会经费已于 2013 年 7 月缴纳完毕。

23.应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	3,487,264.94	2,670,820.58
增值税		-5,429,699.98
城市维护建设税	424,104.67	186,960.32
教育费附加	299,624.74	110,230.56
企业所得税	4,485,862.63	5,000,379.12
个人所得税	216,380.44	133,543.16
房产税	197,330.59	239,979.02
其他	874,310.94	663,352.16
合计	9,984,878.95	3,575,564.94

24.应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付中期票据利息	3,175,272.00	7,177,913.00

再保理业务应付款利息	1,116,735.24	833,099.25
国内信用证结算业务应付款利息	721,518.50	51,525.96
合计	5,013,525.74	8,062,538.21

25.应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付其他法人股股东股利		
应付个人股股东股利	3,905,308.24	3,905,284.74
合计	3,905,308.24	3,905,284.74

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。

26.其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	341,020,244.22	184,179,781.14
1 至 2 年	388,201.40	388,201.40
2 至 3 年	94,985.52	94,985.52
3 年以上	15,005,858.87	15,005,858.87
合计	356,509,290.01	199,668,826.93

(2) 本报告期其他应付款余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

单位名称	期末数	期初数
锦州中理外轮理货有限公司	1,158,844.07	1,625,438.13
中国石油天然气集团公司之附属公司	338.88	338.88
合计	1,159,182.95	1,625,777.01

除上述金额之外，其他应付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。

(3) 金额较大其他应付款金额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
锦州经济技术开发区财政局	往来款	117,055,087.55	1 年以内
西藏海涵交通发展有限公司	保证金	100,000,000.00	1 年以内
西藏天圣交通发展投资有限公司	保证金	46,252,933.65	1 年以内
锦州经济技术开发区财务结算中心	往来款	16,070,000.00	1 年以内
锦州恒大国际物流园发展有限公司	运输费	8,931,937.68	1 年以内

合计		288,309,958.88	

27.一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用借款	237,160,000.00	18,000,000.00
抵押借款		
合计	237,160,000.00	18,000,000.00

(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
锦州银行天桥支行	2011-11-30	2013-9-30	人民币	6.15	50,000,000.00	
锦州银行天桥支行	2012-12-27	2014-3-31	人民币	6.15	50,000,000.00	
锦州银行天桥支行	2012-4-1	2013-12-31	人民币	6.15	40,000,000.00	
农行锦州分行营业部	2007-1-16	2014-4-30	人民币	6.55	30,000,000.00	
中行锦州港支行	2009-9-7	2013-12-31	人民币	6.55	29,160,000.00	
中国工商银行锦州港支行	2006-9-18	2013-6-25	人民币	6.22		6,000,000.00
中国工商银行锦州港支行	2006-9-18	2013-12-25	人民币	6.22		6,000,000.00
中国工商银行锦州港支行	2011-1-28	2013-12-25	人民币	6.22		6,000,000.00
合计					199,160,000.00	18,000,000.00

28.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
再保理业务应付款	111,311,432.38	101,903,787.64
国内信用证结算业务应付款	34,512,186.75	34,651,979.70
应付债券	211,854.00	211,854.00
递延收益	9,035,232.82	9,579,121.78
合计	155,070,705.95	146,346,743.12

29.长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00

信用借款	2,345,617,500.00	2,345,577,500.00
合计	2,379,967,500.00	2,539,927,500.00

(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（%）	期末余额	期初余额
中国银行锦州港支行	2011-2-18	2019-9-6	人民币	6.55	111,607,500.00	111,607,500.00
中国建设银行股份有限公司锦州分行	2012-12-3	2021-5-31	人民币	6.55	100,000,000.00	100,000,000.00
中国邮政储蓄银行锦州天桥支行	2011-3-31	2014-1-27	人民币	6.15	100,000,000.00	100,000,000.00
锦州银行股份有限公司天桥支行	2012-2-27	2014-3-17	人民币	6.15	100,000,000.00	100,000,000.00
中国邮政储蓄银行锦州天桥支行	2011-1-28	2014-1-27	人民币	5.54	100,000,000.00	100,000,000.00
合计					511,607,500.00	511,607,500.00

30.应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	100,000,000.00	2012-2-13	3 年	100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

（续上表）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	7,177,913.00	4,047,359.00	8,050,000.00	3,175,272.00	100,000,000.00
合计	7,177,913.00	4,047,359.00	8,050,000.00	3,175,272.00	100,000,000.00

31.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助：		
粮食现代物流项目	417,857.34	450,000.18
港口建设费分成资金	24,360,972.90	24,629,427.51
航道工程建设拨款 1	314,732,500.03	318,095,500.03
航道工程建设拨款 2	11,340,000.00	11,460,000.00
粮食散储钢罩棚建设	926,334.22	940,334.20
“五点一线”园区产业项目	7,024,002.35	7,107,394.38
丹东黄海客车财政补贴	14,285.74	17,142.88
锦州港污水处理厂改造工程拨款	702,381.00	738,095.28
港口贴息项目（集卡）	290,000.09	580,000.03
锅炉节能改造项目	245,833.32	300,000.00
合计	360,054,166.99	364,317,894.49

32.股本

项目	期初数		本年变动增减（+，－）					期末数	
	数量	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	数量	比例

			新股		转股				
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	1,338,980,400	85.73						1,338,980,400	85.73
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	1,561,787,370	100.00						1,561,787,370	100.00
三、股份总数	1,561,787,370	100.00						1,561,787,370	100.00

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,652,382,701.33			1,652,382,701.33
其他资本公积	19,800,929.44			19,800,929.44
合计	1,672,183,630.77			1,672,183,630.77

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,104,749.46			147,104,749.46
任意盈余公积	125,834,594.36			125,834,594.36
合计	272,939,343.82			272,939,343.82

35. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	580,708,371.40	
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	580,708,371.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,946,984.84	
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	40,606,471.63	2.60
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	619,048,884.61	

根据公司 2013 年 3 月 8 日召开第七届董事会第二十七次会议，2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会决议，公司于 2013 年 6 月实施了 2012 年度现金分红方案：以 2012 年 12 月 31 日股份总数 1,561,787,370 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.26 元（含税），合计派发现金红利 4,060.65 万元（含税）。

36.营业收入

(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	513,533,456.11	508,065,555.31
其他业务收入	240,905,405.97	118,593,486.71
营业成本	508,593,854.48	374,954,308.04

(2) 主营业务收入（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	439,541,516.10	259,765,974.16	429,357,574.87	231,351,217.82
堆存	21,735,428.88	18,812,400.08	26,792,312.84	8,859,422.75
船方	28,427,575.60	19,640,544.15	22,218,120.00	14,321,230.18
其他	23,828,935.53	12,235,143.56	29,697,547.60	12,769,575.01
合计	513,533,456.11	310,454,061.95	508,065,555.31	267,301,445.76

(3)公司前五名客户的营业收入总额为 350,790,985.47 元，占公司全部营业收入的比例为 46.50%。

37. 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	17,397,956.33	16,772,528.23	3%、5%
城市维护建设税	1,424,221.63	1,276,099.13	7%
教育费附加	1,017,300.33	911,499.41	3%、2%
合计	19,839,478.29	18,960,126.77	

38. 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,860,264.28	1,873,560.42

差旅费	733,321.30	1,253,553.21
办公及会议费	535,708.68	342,268.81
燃料、水电费、修理费	528,610.87	388,212.82
折旧、物料消耗	460,683.03	285,368.43
财产保险	18,217.70	21,267.58
其他	143,279.12	152,178.81
合　计	5,280,084.98	4,316,410.08

39. 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,117,866.82	13,746,983.38
折旧及摊销	5,190,837.90	3,957,260.74
办公及会议费	7,154,197.42	6,442,988.11
差旅及交通费	1,601,464.50	975,436.94
税费	8,520,977.24	6,078,282.03
修理及劳务费	2,248,849.30	4,265,864.63
租赁费	149,593.00	113,500.00
广告宣传费	630,105.00	2,175,412.00
燃料及水电费	1,456,695.99	1,627,464.47
咨询评估费	659,200.00	1,038,550.00
保险费	200,983.41	246,678.15
其他	1,592,604.12	1,912,599.45
合　计	42,523,374.70	42,581,019.90

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,913,597.72	71,777,544.27
利息收入	-7,226,814.07	-8,373,582.75
汇兑损益	-94,880.02	-32.86
其他	1,337,012.78	1,550,222.20
合计	87,928,916.41	64,954,150.86

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,577,311.50	
合计	-3,577,311.50	

42. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成本法核算的长期股权投资收益：			
权益法核算的长期股权投资收益：	-3,383,629.77	-5,266,266.63	
锦州新时代集装箱码头有限公司	-2,522,877.77	-2,981,271.81	吞吐量减少，净利润减少
辽宁锦港宝地置业有限公司	-815,438.10	-2,757,729.85	本期实现内部交易收益

锦州中理外轮理货有限公司	244,562.77	481,846.49	
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	-206,347.34	-9,111.46	
中丝锦州化工品港储有限公司	-83,529.33		
股权处置收益：	16,321,855.45		
辽宁锦港宝地置业有限公司	16,321,855.45		股权处置收益
合　　计	12,938,225.68	-5,266,266.63	

43. 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	144.85	87,338.20	144.85
其中：固定资产处置利得	144.85	87,338.20	144.85
无形资产处置利得			
政府补助	4,807,616.46	4,233,864.07	4,807,616.46
其他	1,955,892.62	335,918.00	1,955,892.62
合计	6,763,653.93	4,657,120.27	6,763,653.93

(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
港口建设费分成资金	286,510.20	247,757.82	辽宁省交通厅
航道工程拨款 1	3,363,000.00	2,947,999.98	交函规划[2006]411 号、交函规划[2011]233 号
航道工程拨款 2	120,000.00		锦财指企[2012]597 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	83,392.02	辽发改工业[2008]1334 号
锦州港污水处理厂改造工程拨款	35,714.28	35,714.28	锦环发[2010]67 号、锦财指经[2010]455 号
丹东黄海客车财政补贴	2,857.14	2,857.14	辽财采[2009]241 号
港口项目贴息	870,000.00	870,000.01	锦财外指流[2012]61 号
合计	4,807,616.46	4,233,864.07	

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	263,210.09		263,210.09
其中：固定资产处置损失	263,210.09		263,210.09
无形资产处置损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	70,867.80		70,867.80

合计	384,077.89		384,077.89

45. 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	28,169,774.11	33,478,732.30
递延所得税调整	221,912.78	588,693.19
合计	28,391,686.89	34,067,425.49

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	本期数
P0 归属于公司普通股股东的净利润	78,946,984.84
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益）	54,919,448.21
S0 期初股份总数	1,561,787,370.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
Sj 报告期因回购等减少股份数	
Sk 报告期缩股数	
M0 报告期月份数	6
Mi 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	
Mj 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	
S 发行在外的普通股加权平均数	1,561,787,370.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.051
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.035
基本每股收益=P0/S	
S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0– Sj×Mj÷M0-Sk	
稀释每股收益的计算	
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润	78,946,984.84
P1 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54,919,448.21
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	
R 所得税率	0.25
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.051
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.035
稀释每股收益=P1/(S+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)	

47. 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	10,796,356.55

租金、保险理赔等收入	4,555,315.38
其他	5,337,441.66
合计	20,689,113.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
办公及会议费	9,366,923.33
保险费	5,872,694.72
差旅及交通费	2,932,427.39
租赁费	2,613,429.89
咨询评估、安全检测费用	837,200.00
广告宣传费	630,105.00
其他往来款	4,047,929.54
合计	26,300,709.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
收回委托贷款	85,000,000.00
集装箱拖车融资租赁款	8,170,000.00
合计	93,170,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
筹资手续费	1,200,916.51
合计	1,200,916.51

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,776,579.55	86,216,454.52
加：资产减值准备	-3,577,311.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,280,855.70	89,790,916.65
无形资产摊销	3,510,275.14	1,809,285.61
长期待摊费用摊销	2,145,284.87	2,183,573.24
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）	263,065.24	-87,338.20
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）	95,018,466.82	73,144,912.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,938,225.68	5,266,266.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	221,912.78	588,693.19

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,583,247.25	-444,425.38
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-22,492,261.16	-84,721,559.19
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	5,495,260.60	-79,214,248.82
其他	-4,867,634.10	-4,332,197.05
经营活动产生的现金流量净额	254,253,021.01	90,200,333.95
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	250,673,954.14	469,601,466.55
减：现金的期初余额	264,674,477.85	282,115,307.64
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	-14,000,523.71	187,486,158.91

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末数	期初数
一、现金	250,673,954.14	264,674,477.85
其中：库存现金	33,684.12	20,390.45
可随时用于支付的银行存款	250,640,270.02	264,654,087.40
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	250,673,954.14	264,674,477.85

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	子公司类型	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
锦州港集铁物流有限公司	控股子公司	有限公司	锦州市	吴亚春	仓储、拆拼箱	1,000	55	55	58417385-2
锦州港现代粮食物流有限公司	控股子公司	有限公司	锦州市	于新宇	仓储、装卸	1,000	76	76	59481010-6

锦州港物流发展有限公司	全资子公司	有限公司	锦州市	刘钧	船舶、货物代理	2,350	100	100	58731869-0
锦州港口船舶代理有限公司	全资子公司	有限公司	锦州市	刘钧	船舶代理	500	100	100	58732789-6
锦州港货运船舶代理有限公司	控股子公司	有限公司	锦州市	于新宇	货运船舶代理	1,000	50	50	24203251-5
锦州港口船舶服务有限公司	控股子公司	有限公司	锦州市	纪骏	船舶货物加固	100	51	51	55815121-1
锦州兴港工程监理有限公司	控股子公司	有限公司	锦州市	肖爱东	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							
辽宁锦港宝地置业有限公司	有限责任公司	锦州市	刘钧	房地产开发、销售等	10,000	50	50
二、联营企业							
中丝锦州化工品港储有限公司	有限责任公司	锦州市	朱兴强	国际船舶、货运代理、国内水路运输船舶、货运代理等	245.00	49	49
锦州新时代集装箱码头有限公司	有限责任公司	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	有限责任公司	锦州市	郭军	国内国际航线船舶理货、计量等	858	29	29
中电投锦州港口有限责任公司	有限责任公司	锦州市	王冲	提供码头、过驳锚地、港口装卸、物资仓储等	50,000	33	33
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	有限责任公司	锦州市	赵民	煤炭、铁矿销售等	1,000	40	40

被投资单位名称	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
辽宁锦港宝地置业有限公司	43,782.37	34,646.74	9,135.63		-671.78	合营企业	58071094-8
二、联营企业							
中丝锦州化工品港储有限公司	499.21	16.26	482.95		-17.05	合营企业	06830532-9

锦州新时代集装箱码头有限公司	70,628.53	41,418.66	29,209.87	3,667.51	-742.02	联营企业	73229326-7
锦州中理外轮理货有限公司	3,765.00	1,250.29	2,514.71	1,943.96	84.33	联营企业	74076258-8
中电投锦州港口有限责任公司	105,464.86	61,632.87	43,831.99			联营企业	57427772-X
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	9,986.21	9,036.76	949.45	7,734.04	-50.55	联营企业	59480110-3

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
东方集团股份有限公司附属公司（注 1）	本公司第一大股东之所属单位	
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
大连港集团有限公司	本公司股东并向本公司派出董事	11842055-3
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（注 2）	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（注 3）	本公司股东之所属单位	

注 1：与本公司发生关联业务的东方集团股份有限公司附属公司主要为东方集团粮油食品有限公司、东方集团大连粮食贸易有限公司。

注 2：与本公司发生关联业务的锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司主要包括锦州港引航站、锦州水运工程质量与安全监督处。

注 3：与本公司发生关联业务的中国石油天然气集团公司附属公司主要包括中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售锦州分公司、中国石油天然气股份有限公司东北销售葫芦岛分公司、锦州中石油国际事业有限公司等。

5. 关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

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	金额	占同类交易金

					额的比例（%）		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：已经公司内部决策程序、公司董事会、公司股东大会审议通过。	61,345.34	0.55	372,332.20	6.42
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		23,860.88	0.21	57,326.60	0.99
锦州中理外轮理货有限公司	销售	水电费		174,729.06	1.56	140,828.80	2.43
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售	水电费		1,969,481.50	22.58	2,060,611.00	35.52
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	销售	煤炭		85,693,990.35	43.12		
中电投锦州港口有限责任公司	提供劳务	工程监理		1,942,500.00	40.29		
东方集团股份有限公司之附属公司	提供劳务	港口费		6,701,339.00	1.30	435,091.00	0.09
中国石油天然气集团公司附属公司	提供劳务	港口费		122,849,936.82	23.92	117,168,879.07	23.11

(2) 采购商品/接受劳务情况表

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（%）
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	详见六、5(1)表述	1,015,240.56	100.00	1,563,084.74	100
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	购买商品	采购煤炭		3,075,228.20	1.82		

(3) 本期无关联托管情况。

(4) 本期无关联承包情况。

(5) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益定价依据
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	2002-01-01	2013-12-31	55,621.68	实际利率法分摊
锦州港股份有限公司	锦州新时代集装箱码头有限公司	经营租出—固定资产	2013-01-01	2013-12-31	1,079,180.72	市场价格

(6) 本期关联担保情况。

为解决锦州港龙煤瑞隆能源有限公司经营发展的资金需求，经公司 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会批准，同意公司向锦州港龙煤瑞隆能源有限公司提供不超过 10,000 万元贷款担保，借款期限为 12 个月。

报告期内，公司向锦州港龙煤瑞隆能源有限公司提供了连带责任保证借款担保 8500 万元，担保期间自 2013 年 4 月 19 日起至 2014 年 4 月 18 日止。

(7) 本期关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
辽宁锦港宝地置业有限公司	25,000,000.00	2012 年 4 月 13 日	2013 年 10 月 12 日	第七届董事会第十九次会议审议批准委托贷款
辽宁锦港宝地置业有限公司	30,000,000.00	2012 年 4 月 25 日	2013 年 10 月 24 日	第七届董事会第十九次会议审议批准委托贷款
辽宁锦港宝地置业有限公司	30,000,000.00	2012 年 5 月 9 日	2013 年 11 月 8 日	第七届董事会第十九次会议审议批准委托贷款

详见“十、其他重要事项、2”。

(8) 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(9) 本期无其他关联交易。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	23,845,397.04		134,694.02	
应收账款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	693,990.35			
应收账款	东方集团股份有限公司附属公司	1,033,189.00		2,132.00	
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	7,000.00		7,000.00	
预付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司及	3,700,000.00		3,700,000.00	

	附属公司				
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	3,969,545.55		3,414,739.38	
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	55,683.20			
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司	61,855.60		4,851.60	
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	11,478.20		1,836.20	
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	1,303,239.72		2,571,239.72	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	1,369,046.00	751,524.00
应付账款	锦州港国有资产经营管理有限公司	291,409.03	284,891.00
应付账款	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	3,075,228.20	
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	1,615.00	1,615.00
预收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	7,530,549.98	2,744,278.00
预收账款	东方集团股份有限公司之附属公司		565,573.00
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	1,158,844.07	1,625,438.13
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

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 52.2 亿元。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

报告期内，公司未发生应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 发行短期融资券

经公司 2012 年 3 月 16 日召开的第七届董事会第十九次会议、2012 年 4 月 11 日召开的 2011 年度股东大会审议，批准公司发行 6 亿元的短期融资券。2013 年 6 月 28 日，公司接到中国银行间市场交易商协会中市协注【2013】CP257 号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受本公司短期融资券注册，注册金额为 6 亿元，注册

额度自通知发出之日起 2 年内有效，由中国民生银行股份有限公司主承销，在注册有效期内，公司将择机发行。

2.收回委托贷款

为支持辽宁锦港宝地置业有限公司（以下称锦港宝地公司）的发展，提高资金收益，经公司 2012 年 3 月 16 日召开的第七届董事会第十九次会议审议通过，同意本公司与另一股东—辽宁宝地建设有限公司对等向锦港宝地公司提供借款，根据公司于 2012 年 4 月 13 日、4 月 25 日、5 月 9 日与锦州银行股份有限公司天桥支行、锦港宝地公司签订的三方委托贷款合同,公司于合同签署日向锦港宝地公司合计提供了 8,500 万元的委托贷款，资金来源全部为自有资金，借款期限 1.5 年，借款年利率为 12%，锦港宝地公司承担贷款利息及一切相关费用。贷款期间，公司已通过锦州银行股份有限公司天桥支行按期足额收回该委托贷款相关利息。

报告期内，锦港宝地公司将 8,500 万元委托贷款提前偿还并结清全部利息，至此，公司共收到该委托贷款利息金额为 1,024.50 万元，原委托贷款合同终止履行。

3、收取非公开发行股票履约保证金事宜

经公司 2013 年 3 月 8 日召开的第七届董事会第二十八次会议、2013 年 4 月 9 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议批准,公司拟向特定对象—西藏海涵交通发展有限公司（以下简称西藏海涵公司）、西藏天圣交通发展投资有限公司（以下简称西藏天圣公司）非公开发行 A 股股票 4.405 亿股，募资总额不超过 14.53 亿元，用于公司航道扩建工程项目、偿还银行贷款及补充流动资金。

2013 年 6 月 24 日，公司与西藏海涵公司、西藏天圣公司分别签订了《协议书》，约定在《股份认购协议》生效前由发行对象向公司支付股份认购款 10%的履约保证金，未经授权不得挪作他用，保证金存续期间的收益全部归发行对象所有。2013 年 6 月 24 日，公司收到西藏海涵公司、西藏天圣公司分别支付的履约保证金 10,000 万元、4,625.29 万元，公司根据协议规定已进行专户存储。经西藏海涵公司授权，公司于 2013 年 6 月 27 日办理了 5,000 万元结构性存款业务，存款期限 40 天,并于 2013 年 7 月 3 日在专户办理了 5,000 万元七天通知存款业务;经西藏天圣公司授权，2013 年 7 月 5 日，公司在专户办理了 4,625.29 万元的“流动利 C”存款业务。

除上述事项之外，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) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	103,917,173.76	100.00	5,862,871.48	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	103,917,173.76	100.00	5,862,871.48	5.64

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	68,008,870.19	100.00	9,440,182.98	13.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	68,008,870.19	100.00	9,440,182.98	13.88

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	98,054,302.28	94.36		58,560,216.02	86.11	
1 至 2 年				8,917.04	0.01	445.85
2 至 3 年						
3 年以上	5,862,871.48	5.64	5,862,871.48	9,439,737.13	13.88	9,439,737.13
合计	103,917,173.76	100.00	5,862,871.48	68,008,870.19	100.00	9,440,182.98

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
港口费	债权转让	账龄分析法	3,577,311.50	5,000,000.00	3,577,311.50
合计	/	/	3,577,311.50	/	/

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国石油天然气集团公司之附属公司	23,845,397.04		134,694.02	
东方集团股份有限公司附属公司	1,033,189.00		2,132.00	
合计	24,878,586.04		136,826.02	

(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(%)
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	股东之附属公司	14,120,886.29	1 年以内	13.59
上海泛亚航运有限公司	销售客户	8,470,485.00	1 年以内	8.15
大连中远国际货运有限公司锦州分公司	销售客户	7,059,743.50	1 年以内	6.79
锦州港货运船舶代理有限公司	子公司	5,025,951.84	1 年以内	4.84
凌源钢铁股份有限公司	销售客户	4,373,932.99	1 年以内	4.21
合计		39,050,999.62		37.58

(6) 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附属公司	本公司股东之所属单位	23,845,397.04	22.95
东方集团股份有限公司之附属公司	本公司股东之所属单位	1,033,189.00	0.99
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	子公司之联营企业	693,990.35	0.67
锦州港货运船舶代理有限公司	子公司之控股子公司	5,025,951.84	4.84
合计		30,598,528.23	29.45

除上述金额之外，应收账款期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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	205,565,017.64	100.00	4,911,314.69	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	205,565,017.64	100.00	4,911,314.69	2.39

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	192,744,706.35	100.00	4,911,314.69	2.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	192,744,706.35	100.00	4,911,314.69	2.55

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	200,370,641.74	97.47		187,550,330.45	97.31	
1 至 2 年	297,960.00	0.15	14,898.79	297,960.00	0.15	14,898.79
2 至 3 年						
3 年以上	4,896,415.90	2.38	4,896,415.90	4,896,415.90	2.54	4,896,415.90
合计	205,565,017.64	100.00	4,911,314.69	192,744,706.35	100.00	4,911,314.69

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
锦州港国有资产经营管理有限公司	11,478.20		1,836.20	
中国石油天然气集团公司之附属公司	61,855.60		4,851.60	
合计	73,333.80		6,687.80	

(4) 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(%)
锦州港现代粮食物流有限公司	控股子公司	87,447,633.50	一年以内	42.54
葫芦岛市财政局	非关联方	22,237,500.00	一年以内	10.82
锦州市财政局	非关联方	16,342,800.00	一年以内	7.95
锦州新时代集装箱码头有限公司	联营企业	3,969,545.55	一年以内	1.93
锦州经济技术开发区天港水陆运输处	非关联方	2,899,444.00	一年以内	1.41
合计		132,896,923.05		64.65

(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(%)
锦州港现代粮食物流有限公司	控股子公司	87,447,633.50	42.54
锦州港集铁物流有限公司	控股子公司	21,833.00	0.01
锦州新时代集装箱码头有限公司	本公司之联营企业	3,969,545.55	1.93
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	11,478.20	0.01
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	61,855.60	0.03
合计		91,512,345.85	44.52

除上述金额之外，其他应收款期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) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
锦州新时代集装箱码头有限公司	权益法	109,086,835.56	101,775,428.69	-2,522,877.77	99,252,550.92
锦州中理外轮理货有限公司	权益法	2,185,484.06	7,111,366.12	244,562.77	7,355,928.89
中电投锦州港口有限责任公司	权益法	143,265,239.13	143,265,239.13		143,265,239.13
中丝锦州化工品港储有限公司	权益法	2,450,000.00		2,366,470.67	2,366,470.67
辽宁锦港宝地置业有限公司	权益	50,000,000.00	46,493,582.65	-46,493,582.65	

	法				
锦州兴港工程监理有限公司	成本法	1,520,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00
锦州港集铁物流有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
锦州港物流发展有限公司	成本法	23,500,000.00	23,500,000.00		23,500,000.00
锦州港现代粮食物流有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计		345,407,558.75	337,065,616.59	-46,405,426.98	290,660,189.61

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
锦州新时代集装箱码头有限公司	34	34				
锦州中理外轮理货有限公司	29	29				
中电投锦州港口有限责任公司	33	33				
中丝锦州化工品港储有限公司	49	49				
辽宁锦港宝地置业有限公司	50	50				
锦州兴港工程监理有限公司	50.67	50.67				
锦州港集铁物流有限公司	55	55				
锦州港物流发展有限公司	100	100				
锦州港现代粮食物流有限公司	76	76				
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	0.61	0.61				
合计						

(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

(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	423,623,314.53	481,921,010.41
其他业务收入	268,265,151.16	117,802,225.64
营业成本	488,502,785.75	362,184,733.03

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	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	380,727,868.40	229,499,062.59	429,357,574.87	231,351,217.82
堆存	11,513,450.88	13,212,539.29	26,792,312.84	8,859,422.75
船方	28,427,575.60	19,640,544.15	22,218,120.00	14,321,230.18
其他	2,954,419.65		3,553,002.70	
合计	423,623,314.53	262,352,146.03	481,921,010.41	254,531,870.75

(3) 公司前五名客户的营业收入总额为 350,790,985.47 元，占公司全部营业收入的比例为 50.70%。

5. 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成本法核算的长期股权投资收益：	231,434.69	9,906,104.95	
锦州港货运船舶代理有限公司		9,697,513.58	
锦州兴港工程监理有限公司	231,434.69	208,591.37	
权益法核算的长期股权投资收益：	-3,177,282.43	-5,257,155.17	
锦州新时代集装箱码头有限公司	-2,522,877.77	-2,981,271.81	吞吐量减少，净利润减少
辽宁锦港宝地置业有限公司	-815,438.10	-2,757,729.85	内部交易收益实现
锦州中理外轮理货有限公司	244,562.77	481,846.49	
中丝锦州化工品港储有限公司	-83,529.33		
处置长期股权投资产生的投资收益：	16,321,855.45		
辽宁锦港宝地置业有限公司	16,321,855.45		股权处置收益增加所致
合　　计	13,376,007.71	4,648,949.78	

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	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,430,472.47	90,891,759.25
加：资产减值准备	-3,577,311.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,480,881.07	88,774,921.07
无形资产摊销	3,426,954.16	1,734,863.11
长期待摊费用摊销	1,646,145.57	1,667,365.88
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）	223,602.84	
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）	95,019,312.57	72,810,790.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,376,007.71	-4,648,949.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	457,420.24	222,381.09
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）	2,231,285.63	-502,103.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,636,129.30	-63,996,313.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,198,697.50	-93,340,834.61
其他	-4,867,634.10	-4,330,506.05
经营活动产生的现金流量净额	264,657,689.44	89,283,373.20
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	208,090,732.57	428,152,517.82
减：现金的年初余额	209,100,602.83	226,130,873.76
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	-1,009,870.26	202,021,644.06

十二、补充资料

1. 非经常性损益

项目	金额	附注
非流动资产处置损益 （注）	16,058,790.21	主要为长期股权投资处置收益
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）	4,807,616.46	航道等与资产相关的政府补助分期摊入当期损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,577,311.50	收回已计提减值准备的应收账款
对外委托贷款取得的损益	5,771,085.00	委托贷款取得的利息净收入

项目	金额	附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,835,024.82	
所得税影响额	-8,012,457.00	
少数股东损益影响额	-9,834.36	
非经常性损益净额	24,027,536.63	

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，报告期末，本公司净资产收益率及每股收益列示如下：

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	78,946,984.84	1.91	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54,919,448.21	1.33	0.035	0.035

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

合并财务报表各项目金额变动幅度超过30%以上的主要项目列示如下：

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度%	说明
预付款项	106,328,911.54	66,398,375.86	60.14	主要是预付采购煤炭款项增加所致。
其他应收款	114,060,407.39	71,281,584.29	60.01	主要为非公开发行股票履约保证金转为结构性存款所致。
一年内到期的非流动资产	10,441,956.83	17,752,343.87	-41.18	收回到期的集装箱拖车融资租赁款所致。
发放委托贷款及垫款		85,000,000.00	-100.00	本期收回委托贷款所致。
在建工程	1,601,470,351.20	2,702,935,981.23	-40.75	主要是三港池通用泊位等在建工程结转固定资产所致。
长期待摊费用	15,269,752.01	6,000,303.28	154.48	主要是堆场辅助材料增加所致。
应付票据	188,219,310.60	449,787,159.11	-58.15	期末未到期的银行承兑汇票减少所致。
应付职工薪酬	24,442,210.27	41,501,901.84	-41.11	本期支付薪酬所致。
应交税费	9,984,878.95	3,575,564.94	179.25	应交增值税、应付企业所得税增加所致。

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度%	说明
应付利息	5,013,525.74	8,062,538.21	-37.82	主要是本期支付中期票据利息所致。
其他应付款	356,509,290.01	199,668,826.93	78.55	主要是收取非公开发行股票履约保证金所致。
一年内到期的非流动负债	237,160,000.00	18,000,000.00	1,217.56	一年内到期的长期借款增加所致。

利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	说明
营业成本	508,593,854.48	374,954,308.04	35.64	主要是折旧增加、煤炭贸易成本增加，导致成本相应增加。
财务费用	87,928,916.41	64,954,150.86	35.37	借款平均占用额增加，导致利息费用相应增加。
资产减值损失	-3,577,311.50		-100.00	本期收回三年以上欠款，导致坏账损失相应减少。
投资收益	12,938,225.68	-5,266,266.63	345.68	主要为本期股权转让收益增加所致。
营业外收入	6,763,653.93	4,657,120.27	45.23	债权转让收入增加。

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	说明
经营活动产生的现金流量净额	254,253,021.01	90,200,333.95	181.88	主要是销售回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-276,964,417.82	-645,220,328.79	57.07	主要是本期支付工程款、设备款同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	8,730,265.40	742,506,120.89	-98.82	本期借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-14,000,523.71	187,486,158.91	-107.47	主要是由于借款减少、销售回款增加、支付工程款、设备款同比减少共同影响所致。

锦州港股份有限公司

二〇一三年七月二十六日

第九节 备查文件目录

一、 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。
二、 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。
三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
四、 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
2013 年 7 月 26 日