



600190

2014 年半年度报告

董事长：张宏伟

二〇一四年八月二十五日

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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	柏丹	因个人原因已提出辞职	

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）陈晓建声明：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.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	97

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
本年度、报告期	指	2014 年 1 月 1 日到 2014 年 6 月 30 日
公司章程	指	锦州港股份有限公司章程
大连港、大连港集团	指	大连港集团有限公司
东方集团	指	东方集团股份有限公司
西藏海涵	指	西藏海涵交通发展有限公司
西藏天圣	指	西藏天圣交通发展投资有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
锦港国经	指	锦州港国有资产经营管理有限公司

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	李桂萍	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	0416-3586234	0416-3586234
传真	0416-3582431	0416-3582431
电子信箱	MSC@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	JZP@jinzhouport.com

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	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
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	2014 年 3 月 11 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	2014 年 2 月 18 日中国证券报、上海证券报、香港《大公报》及上海证券交易所网站披露的《锦州港股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》。

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	1,218,378,509.01	754,438,862.08	61.49
归属于上市公司股东的净利润	131,119,284.02	78,946,984.84	66.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	123,402,390.12	54,919,448.21	124.70
经营活动产生的现金流量净额	140,347,178.89	254,253,021.01	-44.80
	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	5,720,160,527.07	5,633,539,146.98	1.54
总资产	11,704,337,421.83	11,198,384,680.93	4.52

(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)	0.065	0.051	27.45
稀释每股收益(元/股)	0.065	0.051	27.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.062	0.035	77.14
加权平均净资产收益率(%)	2.30	1.91	增加 0.39 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.17	1.33	增加 0.84 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	62,141.00	
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	4,291,783.08	航道等与资产相关的政府补助分期摊入当期损益
对外委托贷款取得的损益	6,024,166.67	委托贷款取得的利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,600.01	
少数股东权益影响额	-3,974.15	
所得税影响额	-2,573,622.69	
合计	7,716,893.90	

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，面对复杂的经济形势和日益激烈的港口竞争环境，公司围绕第八届董事会年初确定的经营计划指标，继续加大市场开发及货源承揽力度，提高管理水平和作业效率，继续创新经营方式和盈利模式，做大做强港口辅业板块，努力实现转型升级。在全港员工的一致努力下，港口生产、建设、管理等各项指标基本完成预期目标，主要经济指标同比实现大幅增长，为全年任务的完成打下坚实基础。报告期内，实现营业收入 121,837.85 万元，同比增长 61.49%；实现归属于上市公司股东的净利润 13,111.93 万元，同比增长 66.09%；实现基本每股收益 0.065 元，同比增长 27.45%。

在生产营运方面，为进一步提高综合效率和创效能力，年初以来，公司在现有五个生产公司基础上组建五大专业化公司并实施专业化经营，建立了以利润为中心绩效管理考核机制，取得了良好效果。各专业化公司市场开发、业务管理积极性凸显，核算意识明显增强，港口整体运营效率大大提高，油品、粮食等优势货种吞吐量均实现大幅攀升，并创下建港以来多项作业新纪录，港口内生动力和创造力得到层层激发。

在港口建设方面，公司以完善港口功能为前提，严控投资、充分挖潜，继续推进港池航道清淤工程、301 泊位至罐区一期管线工程等重点项目，继续争取交通部给予我港航道扩建工程建设的 24,620 万元补贴资金尽早到账，推进油品罐区工程（一期）验收工作。

在港口辅营方面，上半年，公司充分挖潜，加强了对各参控股公司的费用管控力度，加大了辅业投资倾斜力度，充分挖掘港口的上下游物流链资源潜力，努力培育新的利润增长点。

下半年，公司在加大业务开拓力度的同时，将继续落实各项措施，继续深化挖潜增效工作，提升企业管理水平，确保完成全年经营目标。

（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（%）
营业收入	1,218,378,509.01	754,438,862.08	61.49
营业成本	886,046,371.18	508,593,854.48	74.21
销售费用	4,295,600.35	5,280,084.98	-18.65
管理费用	58,782,613.39	42,523,374.70	38.24
财务费用	77,820,485.86	87,928,916.41	-11.50
经营活动产生的现金流量净额	140,347,178.89	254,253,021.01	-44.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,328,686,958.78	-276,964,417.82	-
筹资活动产生的现金流量净额	614,601,019.94	8,730,265.40	6,939.89

营业收入变动原因说明：商品贸易收入、粮食、煤炭等装卸收入增加以及营改增因素影响所致。

营业成本变动原因说明：商品贸易成本、装卸费、折旧费用等增加以及营改增因素影响所致。

销售费用变动原因说明：能源消耗、办公、会议、差旅费减少所致。

管理费用变动原因说明：人工成本、折旧与摊销等费用增加所致。

财务费用变动原因说明：借款平均占用额减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是外购贸易商品支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是股权投资、委托贷款等支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期借款收到的现金增加所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

报告期内，面对日益激烈的港口竞争态势，公司紧密围绕年初制订的方针目标，积极拓展业务市场，实现了吞吐量平稳增长；大力推进经营创新和转型升级，培育新的利润增长点；对内大力实施挖潜增效，成本控制良好。公司 2014 年拟定的营业收入计划为 255,902 万元，报告期内共实现营业收入 121,837.85 万元，完成计划的 47.61%；投资计划为 23,900 万元，报告期内完成港口建设投资 22,994.95 万元，完成计划的 96.21%。

(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	676,322,487.10	379,193,299.06	43.93	53.87	45.97	增加 3.03 个百分点

(三) 核心竞争力分析

1、自然区位优势：公司所处地理位置优越、作业条件优良。锦州港位于渤海西北部的锦州湾内，是中国渤海西北部 400 多公里海岸线唯一全面对外开放的国际商港。是距中国东北中部和西部、内蒙东部、华北北部乃至蒙古国、俄罗斯西伯利亚和远东地区陆域距离最近的进出口港口，是东北地区重要的油品、粮食、散矿和煤炭装卸基地。锦州港全年无台风袭扰，冬季冻而不封，具备全天候作业的条件，365 天均为有效营运时间。

2、物流体系优势：港口交通网络完善，集输港体系发达。铁路、管道、航空在港口周围形成密集的立体物流网络。公司依托物流平台，积极延伸港口经营领域、介入贸易、金融、代理、地产等上下游产业链，促进物流业务成为公司新的利润增长源，在整体上提升服务水平和核心竞争力。

3、货源品种优势：油品、粮食、煤炭是锦州港的主打货源。在油品货源上，锦州港紧密依托腹地中石油锦州、锦西两大炼厂优势，积极利用现有罐区资源和国家石油战略储备基地建设的有力契机，打造成中国北方油品装卸大港和物流仓储基地。在粮食货源上，锦州港连续 10 余年稳居中国内贸粮中转第一大港地位，并与全国大中型粮食企业和国际粮商相继开展合作，通过与金融机构合作开展动产融资业务，并逐步整合上下游资源，锦州港已逐步构筑起涵盖港口、银行、贸易商、船公司、南方饲料企业等几乎所有中转环节的链式物流产业链。在煤炭货源上，锦州港是我国最大的褐煤中转港，借助自身优越地理位置和资源优势，将继续巩固其做为蒙东地区及蒙古国资源重要出海口战略地位。

4、区域政策扶持：环渤海地区是继珠三角、长三角之后的国家经济快速增长极。目前，辽宁“五点一线”沿海经济带已上升为国家战略。锦州市一直以来将“以港兴市”作为重点发展战略，并给与优惠的政策扶持，围绕港口形成的物流产业聚集区和临港产业基地，为锦州港带动地方经济开发开放和临港产业发展提供了广阔的增长空间。

(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 80,037 万元，比期初增加了 54,321 万元，增幅为 211.24%，具体原因详见：1、“财务报表附注、企业合并及合并财务报表、注 4”及 2、“财务报表附注 10、(2)”

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	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	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	8,100	7 个月	12%	阜新地城项目		否	否	否	否	自有流动资金、非募集资金		121.5	121.5
北京盛通华诚投资有限责任公司	50,000	36 个月	10%	补充流动资金	东方集团实业股份有限公司	否	否	否	否	自有流动资金、非募集资金		541.67	541.67

1、根据公司 2014 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第三十七次会议决议，公司于 2014 年 5 月 7 日通过锦州银行股份有限公司天桥支行向辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款 8,100 万元，报告期内，公司已按期收到利息收入 121.5 万元。

2、根据公司 2013 年度股东大会决议，2014 年 5 月 13 日，公司通过中国民生银行股份有限公司总行营业部向北京盛通华诚投资有限责任公司提供了 5 亿元的委托贷款，贷款期限 3 年，自 2014 年 5 月 13 日起至 2017 年 5 月 13 日止，年利率为 10%，该委托贷款由东方集团实业股份有限公司提供担保。报告期内，公司按合同约定已按期收到利息收入 541.67 万元。

3、募集资金使用情况

详见公司于 2014 年 8 月 26 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
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
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
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

锦州港口船舶代理有限公司	全资子公司	500	100	船舶代理
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
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
锦州兴港工程监理有限公司	控股子公司	300	50.67	工程监理
锦港国际贸易发展有限公司	全资子公司	137,600	100.00	国际贸易, 转口贸易, 煤炭、原粮销售等

(2) 对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司

锦州港现代粮食物流有限公司报告期内, 实现净利润 3,068.65 万元, 对公司净利润的影响额为 2,332.17 万元。

(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	主营业务	持股比例 (%)
一、合营企业				
辽宁锦港宝地置业有限公司	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

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
锦州港油品罐区工程(一期)	84,568.81	在建	7,197.36	77,876.81	
合计	84,568.81	/	7,197.36	77,876.81	/

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

2014 年 4 月 3 日, 公司召开的 2013 年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配预案》。

2013 年度利润分配方案为：以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 2,002,291,500 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），共分配现金股利人民币 50,057,287.50 元，此次分配后剩余可分配利润留待以后年度分配。不进行资本公积转增股本。报告期内，公司 2013 年度利润分配方案已实施完毕，股权登记日为 2014 年 5 月 15 日，除息日为 2014 年 5 月 16 日，现金红利发放日为 2014 年 5 月 22 日。上述利润分配实施公告已于 2014 年 5 月 12 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。

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

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
辽宁宝地建设有限公司	辽宁锦港宝地置业有限公司50%的股权	2014-03-31	5,000	-291.62		否		是	是	-1.57	

为充分利用锦州港广阔的陆域优势,以发展临港产业园区和小城镇建设的契机,借助相关产业带动港口经营实现转型升级,并有效提高公司利润回报水平。报告期内,根据公司2014年1月24日召开的第七届董事会第三十七次会议决议,公司与辽宁宝地建设有限公司(以下简称“辽宁宝地”)签订了《股权转让协议》:以辽宁锦港宝地置业有限公司2014年3月31日经审计、评估后的净资产为依据,辽宁宝地向公司转让其持有的辽宁锦港宝地置业有限公司50%的股权,股权转让价格为5,000万元。截至本报告期末,股权转让相关手续已办理完毕。

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
日常关联事项	详见公司于2014年3月13日披露在《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（ www.sse.com.cn ）的《锦州港股份有限公司关于日常关联交易的公告》公告编号临 2014-016
--	---

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

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
公司将港区内土地划出 7928.3 平方米置换给锦州港国有资产经营管理有限公司，从而获得锦港国经位于港区内同类别 7928.3 平方米土地及部分房产。	详见 2014 年 3 月 13 日《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 ，公告编号：临 2014-018

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经 2014 年 3 月 10 日召开的公司第八届董事会第二次会议审议通过，公司将港区内部分土地面积约 150 亩（合 100100 m²）转让给锦州开元石化有限责任公司投资建设成品油罐区，转让价格按照辽宁天力土地房地产估价有限公司评估后的价格确定为 3,392.92 万元人民币。详见 2014 年 3 月 13 日《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>，公告编号为临 2014-017。截至报告期末，双方已签订《土地使用权转让合同》，公司已收到首期土地转让金 2,869.86 万元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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
公司与关联股东东方集团股份有限公司（以下简称“东方集团”）下属全资子公司东方粮仓有限公司（以下简称“东方粮仓”）共同对东方集团孙公司东方粮仓储备物流有限责任公司（以下简称“合资公司”）进行增资。合资公司注册资本 20 亿元，分期缴纳，其中本期合资公司注册资本增至 31,180 万元，锦州港以持有的锦州港现代粮食物流有限公司 76% 股东权益注册设立全资子公司，以该子公司的全部股权进行评估后增资（尚需评估确认）；东方粮仓以现金形式增资 4,944 万元。增资后东方粮仓占比 80%，锦州港占比 20%。	详见公司于 2014 年 3 月 13 日披露在《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（ www.sse.com.cn ）的《锦州港股份有限公司关于与关联方共同对东方集团孙公司增资暨关联交易公告》公告编号：临 2014-019

(四) 其他

关于注册成立子公司并委托经营事项

为了有效盘活油品业务固定资产，通过开展非主营业务，创造新的利润增长点，提高公司盈利能力。2014 年 4 月 3 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于成立全资子公司并委托经营的议案》。报告期内，公司以油码头以外的油品业务资产及 5 亿元现金注册成立全资子公司--锦港国际贸易发展有限公司（以下简称“锦港国贸”），并与西藏海涵签订了《委托经营管理锦港国际贸易发展有限公司合同》，委托股东西藏海涵进行运营锦港国贸。详见 6 月 18 日《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> 上《关于与西藏海涵签订委托经营合同的关联交易进展公告》（公告编号：临 2014-036）。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
锦州港股份有限公司	西藏海涵交通发展有限公司	运营资金	50,000.00	2014年6月18日	2017年6月17日		合同	增加净利润	是	参股股东

详见：“五、 重大关联交易：（四）其他”。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

(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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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	是	否		否	否	

本次担保详细情况请详见本报告第九节：财务报表附注之“七、或有事项”。

(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

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时
------	------	-----	------	---------	--------	------

					限	严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大连港集团有限公司	截至承诺函签署之日，大连港集团未直接在锦州地区经营港口业务，不存在与锦州港所经营的业务构成直接竞争的情况。大连港集团在大连地区所经营的港口业务，因地理位置、腹地等差异，与锦州港不存在实质性竞争。大连港集团将根据上市公司规范运作的要求，避免与锦州港形成实质性同业竞争的情况。	2014-2-13	是	是
	股份限售	西藏海涵交通发展有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19	是	是
	股份限售	西藏天圣交通发展投资有限公司	自本次发行结束之日起 36 个月内不得上市交易	2013-12-19	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 4 月 3 日，公司召开的 2013 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（特殊普通合伙）为公司 2014 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

本年度公司及其董事、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》等法律法规和规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，健全内部控制，确保规范运作。按照中国证监会关于上市公司实施内部控制规范工作的相关要求，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并认为：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，第八届董事会由 11 名董事组成，其中 4 名为独立董事，第八届监事会由 9 名监事组成，职工代表监事占 3 名，董事会、监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东充分地行使自己的权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会会议、6 次董事会会议、4 次监事会会议，会议的召集、召开程序合法，公司信息披露能够做到及时、准确、真实、完整。

报告期内，公司董事、监事和独立董事工作勤勉尽责，公司经理层严格按照董事会授权忠实履行职责，切实维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司董事会认为，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求不存在重大差异。

十一、其他重大事项的说明

(一) 其他

报告期内，公司股东锦港国经将其持有的本公司 7,855.7905 万股（持股比例 3.92%）A 股流通股股份转让给大连港集团的过户登记手续已办理完毕。本次股权转让完成后，大连港集团持有 38,211.0546 万股 A 股股份，占总股本的 19.08%，成为公司第一大股东。详见 2014 年 6 月 18 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（www.sse.com.cn）披露的《关于股东股权转让过户完成公告》（临 2014-035）。

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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

报告期末股东总数：91724 户，其中 A 股股东 59738 户，B 股股东 31986 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
大连港集团有限公司	国有法人	19.08	382,110,546	78,557,905	0	0
东方集团股份有限公司	其他	15.39	308,178,001	0	0	质押 308,170,000
西藏海涵交通发展有限公司	其他	15.00	300,343,725	0	300,343,725	质押 300,343,725
西藏天圣交通发展投资有限公司	其他	7.00	140,160,405	0	140,160,405	0
中国石油天然气集团公司	国有法人	5.90	118,170,000	0	0	0
锦州港国有资产经营管理有限公司	国家	5.07	101,442,095	-78,557,905	0	0
营口港务集团有限公司	未知	1.93	38,673,676	2,348,533	0	0
辽宁省投资集团有限公司	其他	1.83	36,700,000	0	0	0
冯丹	未知	0.88	17,639,028	10,973,028	0	0
营口金鑫投资有限公司	未知	0.58	11,658,992	1,401,847	0	0
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			
大连港集团有限公司	382,110,546		人民币普通股		382,110,546	
东方集团股份有限公司	308,178,001		人民币普通股		308,178,001	
中国石油天然气集团公司	118,170,000		人民币普通股		118,170,000	
锦州港国有资产经营管理有限公司	101,442,095		人民币普通股		101,442,095	
营口港务集团有限公司	38,673,676		人民币普通股		38,673,676	
辽宁省投资集团有限公司	36,700,000		人民币普通股		36,700,000	
冯丹	17,639,028		人民币普通股		17,639,028	

营口金鑫投资有限公司	11,658,992	人民币普通股	11,658,992
营口港务投资有限公司	9,805,440	人民币普通股	9,805,440
营口鑫达投资有限公司	8,332,211	人民币普通股	8,332,211
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、根据营口港股份有限公司（股票代码 600317）2013 年年度报告显示，我公司前十名无限售条件股东中第 9 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之全资子公司，现未知关联关系是否变更。</p> <p>2、未知前十名无限售条件股东中第 7、8、10 名是否存在关联关系。</p> <p>3、其他股东之间不存在关联关系或一致行动人的情况。</p>		

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	西藏海涵交通发展有限公司	300,343,725	2016年12月20日	300,343,725	西藏海涵在与本公司签署的《股份认购协议》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协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。
2	西藏天圣交通发展投资有限公司	140,160,405	2016年12月20日	140,160,405	西藏天圣在与本公司签署的《股份认购协议》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协议所认购的本公司本次非公开发行的股份。

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘钧	董事、总裁	435,083	794,603	359,520	二级市场买入
涂冬	监事	208,900	337,900	129,000	二级市场买入
王兴山	监事	115,627	137,827	22,200	二级市场买入
张文博	监事	115,800	137,800	22,000	二级市场买入
肖爱东	副总裁兼财务总监	246,800	449,800	203,000	二级市场买入
刘亚忠	副总裁	252,482	457,482	205,000	二级市场买入
宁鸿鹏	副总裁	244,200	449,227	205,027	二级市场买入
于新宇	副总裁	241,400	444,400	203,000	二级市场买入
刘福金	副总裁	209,366	379,925	170,559	二级市场买入
李桂萍	董事会秘书	89,200	152,665	63,465	二级市场买入
李志超	总裁助理	89,134	152,334	63,200	二级市场买入
陈晓建	原监事	89,000	152,100	63,100	二级市场买入
王健	原董事会秘书	247,614	453,614	206,000	二级市场买入

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐健	副董事长	选举	董事会换届
刘辉	副董事长	选举	董事会换届
孙明涛	董事	选举	董事会换届
张国峰	董事	选举	董事会换届
鲍晨钦	董事	选举	董事会换届
李葛卫	独立董事	选举	董事会换届
王君选	独立董事	选举	董事会换届
刘宁宇	独立董事	选举	董事会换届
石春兰	监事	选举	监事会换届
王鸿	监事	选举	监事会换届
刘恩祥	监事	选举	监事会换届
卢丽平	监事	选举	监事会换届
涂冬	监事	选举	监事会换届
王兴山	监事	选举	监事会换届
张文博	监事	选举	监事会换届
李志超	总裁助理	聘任	新聘任高级管理人员
李桂萍	董事会秘书	聘任	新聘任高级管理人员
詹炜	原副董事长	离任	董事会换届
邢继军	原董事	离任	董事会换届

焦迎光	原董事	离任	董事会换届
夏德祥	原董事	离任	董事会换届
魏立东	原董事	离任	董事会换届
黄方毅	原独立董事	离任	董事会换届
刘永泽	原独立董事	离任	董事会换届
李福学	原独立董事	离任	董事会换届
赵智帮	原独立董事	离任	董事会换届
柏丹	原独立董事	离任	辞职
刘伟	原监事会主席	离任	监事会换届
甄理	原监事会主席	离任	辞职
张国臣	原监事	离任	监事会换届
陈晓建	原监事	离任	监事会换届
李桂萍	原监事	离任	监事会换届
李志超	原监事	离任	监事会换届
涂冬	原总裁助理	离任	辞职
王健	原董事会秘书	离任	辞职

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 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	622,810,031.84	1,471,225,524.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	87,929,725.80	86,161,325.92
应收账款	五、3	143,226,559.24	86,666,617.29
预付款项	五、4	69,777,331.40	28,157,167.36
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	39,979,880.05	33,558,260.20
买入返售金融资产			
存货	五、6	75,680,968.66	27,049,811.09
一年内到期的非流动资产	五、7	1,987,599.70	4,367,599.70
其他流动资产	五、8	86,895,933.61	
流动资产合计		1,128,288,030.30	1,737,186,305.89
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款	五、9	500,000,000.00	
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	800,366,375.07	257,152,515.36
投资性房地产			
固定资产	五、11	7,810,764,632.76	7,705,807,341.53
在建工程	五、12	1,108,671,705.24	1,137,955,969.33
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、13	306,495,040.93	309,583,422.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	13,463,131.49	14,287,796.27
递延所得税资产	五、15	36,288,506.04	36,411,330.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,576,049,391.53	9,461,198,375.04
资产总计		11,704,337,421.83	11,198,384,680.93
流动负债:			
短期借款	五、17	1,029,509,832.40	530,000,000.00
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、18	101,408,102.45	376,366,464.15
应付账款	五、19	1,213,188,114.81	1,257,815,088.80
预收款项	五、20	125,422,400.93	117,818,743.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	51,887,877.61	61,554,198.67
应交税费	五、22	14,414,044.31	12,572,999.48
应付利息	五、23	3,287,073.00	13,061,955.54
应付股利	五、24	4,082,432.85	3,905,308.24
其他应付款	五、25	177,208,842.55	208,477,947.09
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、26	446,710,000.00	496,090,000.00
其他流动负债	五、27	8,505,420.29	8,795,420.23
流动负债合计		3,175,624,141.20	3,086,458,125.34
非流动负债：			
长期借款	五、28	2,402,257,500.00	1,975,877,500.00
应付债券	五、29		100,000,000.00
长期应付款	五、30	1,246,900.00	
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	357,321,248.97	361,323,032.11
非流动负债合计		2,760,825,648.97	2,437,200,532.11
负债合计		5,936,449,790.17	5,523,658,657.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
资本公积	五、33	2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
专项储备	五、34	5,559,383.57	
盈余公积	五、35	294,368,998.20	294,368,998.20
一般风险准备			
未分配利润	五、36	754,428,019.66	673,366,023.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,720,160,527.07	5,633,539,146.98
少数股东权益		47,727,104.59	41,186,876.50
所有者权益合计		5,767,887,631.66	5,674,726,023.48
负债和所有者权益总计		11,704,337,421.83	11,198,384,680.93

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：陈晓建

母公司资产负债表
2014 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		572,107,513.21	1,400,122,678.23
交易性金融资产			
应收票据		87,929,725.80	86,161,325.92
应收账款	十一、1	117,935,810.40	68,619,922.63
预付款项		55,562,330.99	22,287,320.85
应收利息			
应收股利		253,957.60	
其他应收款	十一、2	114,116,630.80	106,910,876.30
存货		66,769,940.04	15,068,542.82
一年内到期的非流动资产		2,440,599.70	4,820,599.70
其他流动资产		86,721,997.99	
流动资产合计		1,103,838,506.53	1,703,991,266.45
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		2,258,299.06	2,258,299.06
长期股权投资	十一、3	834,214,016.25	291,210,769.20
投资性房地产			
固定资产		7,651,557,704.65	7,580,129,868.85
在建工程		1,107,558,616.32	1,117,008,586.90
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		301,981,847.63	304,981,723.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,989,094.81	9,095,663.85
递延所得税资产		31,342,449.35	31,558,384.32
其他非流动资产		500,000,000.00	
非流动资产合计		10,435,902,028.07	9,336,243,295.72
资产总计		11,539,740,534.60	11,040,234,562.17
流动负债:			
短期借款		1,029,509,832.40	530,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		101,408,102.45	376,366,464.15
应付账款		1,209,324,178.02	1,254,454,421.43
预收款项		86,099,769.31	82,156,000.09
应付职工薪酬		48,849,277.25	55,420,106.08
应交税费		8,343,634.46	8,716,254.63
应付利息		3,287,073.00	13,061,955.54
应付股利		3,816,318.45	3,816,295.85
其他应付款		201,789,742.25	200,425,384.67
一年内到期的非流动 负债		446,710,000.00	496,090,000.00
其他流动负债		8,505,420.29	8,795,420.23
流动负债合计		3,147,643,347.88	3,029,302,302.67
非流动负债：			
长期借款		2,402,257,500.00	1,975,877,500.00
应付债券			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		357,321,248.97	361,323,032.11
非流动负债合计		2,759,578,748.97	2,437,200,532.11
负债合计		5,907,222,096.85	5,466,502,834.78
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		2,002,291,500.00	2,002,291,500.00
资本公积		2,663,512,625.64	2,663,512,625.64
减：库存股			
专项储备		5,313,242.49	
盈余公积		294,368,998.20	294,368,998.20
一般风险准备			
未分配利润		667,032,071.42	613,558,603.55
所有者权益（或股东权益） 合计		5,632,518,437.75	5,573,731,727.39
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		11,539,740,534.60	11,040,234,562.17

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：陈晓建

合并利润表
2014 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、37	1,218,378,509.01	754,438,862.08
其中：营业收入	五、37	1,218,378,509.01	754,438,862.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,030,190,337.42	660,588,397.36
其中：营业成本	五、37	886,046,371.18	508,593,854.48
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、38	3,245,266.64	19,839,478.29
销售费用	五、39	4,295,600.35	5,280,084.98
管理费用	五、40	58,782,613.39	42,523,374.70
财务费用	五、41	77,820,485.86	87,928,916.41
资产减值损失	五、42		-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、43	-6,178,640.29	12,938,225.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,178,640.29	12,938,225.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		182,009,531.30	106,788,690.40
加：营业外收入	五、44	4,381,412.42	6,763,653.93
减：营业外支出	五、45	111,088.35	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）		186,279,855.37	113,168,266.44
减：所得税费用	五、46	46,858,779.20	28,391,686.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		139,421,076.17	84,776,579.55
归属于母公司所有者的净利润		131,119,284.02	78,946,984.84
少数股东损益		8,301,792.15	5,829,594.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、47	0.065	0.051
（二）稀释每股收益	五、47	0.065	0.051
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		139,421,076.17	84,776,579.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,119,284.02	78,946,984.84
归属于少数股东的综合收益总额		8,301,792.15	5,829,594.71

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：陈晓建

母公司利润表
2014 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	1,119,421,849.41	691,888,465.69
减：营业成本	十一、4	840,545,587.38	488,502,785.75
营业税金及附加		2,835,822.00	16,030,932.48
销售费用		3,028,043.15	4,155,599.97
管理费用		54,235,679.51	39,556,790.16
财务费用		78,108,667.22	88,178,095.69
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	-6,742,795.35	13,376,007.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,996,752.95	13,144,573.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,925,254.80	72,417,580.85
加：营业外收入		4,367,149.39	6,708,973.93
减：营业外支出		111,088.35	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）		138,181,315.84	78,781,960.73
减：所得税费用		34,650,560.47	19,351,488.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,530,755.37	59,430,472.47
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		103,530,755.37	59,430,472.47

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：陈晓建

合并现金流量表
2014 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		1,297,336,310.17	709,999,855.97
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、48	27,407,956.91	20,689,113.59
经营活动现金流入小计		1,324,744,267.08	730,688,969.56
购买商品、接受劳务支付的现金		968,830,279.58	299,888,549.10
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		104,948,226.37	89,000,583.27
支付的各项税费		78,188,606.31	61,246,106.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	32,429,975.93	26,300,709.87
经营活动现金流出小计		1,184,397,088.19	476,435,948.55
经营活动产生的现金流量净额		140,347,178.89	254,253,021.01
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		28,915,770.26	740,923.00
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、48	3,251,384.00	93,170,000.00
投资活动现金流入小计		32,167,154.26	143,910,923.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,954,113.04	418,425,340.82
投资支付的现金		550,000,000.00	2,450,000.00
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	五、48	581,900,000.00	
投资活动现金流出小计		1,360,854,113.04	420,875,340.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,328,686,958.78	-276,964,417.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,642,509,832.40	635,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	39,783.50	
筹资活动现金流入小计		1,642,549,615.90	635,200,000.00
偿还债务支付的现金		866,000,000.00	471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,820,858.85	154,268,818.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,762,047.72	2,865,416.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,127,737.11	1,200,916.51
筹资活动现金流出小计		1,027,948,595.96	626,469,734.60
筹资活动产生的现金流量净额		614,601,019.94	8,730,265.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-19,392.30
五、现金及现金等价物净增加额		-573,738,759.95	-14,000,523.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,094,737,333.80	264,674,477.85
六、期末现金及现金等价物余额		520,998,573.85	250,673,954.14

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：陈晓建

母公司现金流量表
2014 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		1,099,582,397.92	728,822,060.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,049,326.65	38,946,997.71
经营活动现金流入小计		1,166,631,724.57	767,769,057.73
购买商品、接受劳务支付的现金		833,619,290.22	359,783,476.27
支付给职工以及为职工支付的现金		90,921,569.25	79,077,956.92
支付的各项税费		61,367,982.48	42,619,337.27
支付其他与经营活动有关的现金		30,801,924.73	21,630,597.83
经营活动现金流出小计		1,016,710,766.68	503,111,368.29
经营活动产生的现金流量净额		149,920,957.89	264,657,689.44
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		28,915,770.26	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		3,251,384.00	93,170,000.00
投资活动现金流入小计		32,167,154.26	143,187,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,527,843.33	418,092,673.66
投资支付的现金		550,000,000.00	2,450,000.00
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		581,900,000.00	
投资活动现金流出小计		1,351,427,843.33	420,542,673.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,319,260,689.07	-277,354,773.66
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		1,642,509,832.40	635,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,783.50	
筹资活动现金流入小计		1,642,549,615.90	635,200,000.00
偿还债务支付的现金		866,000,000.00	471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,420,580.09	151,305,249.45
支付其他与筹资活动有关的现金		3,127,737.11	1,200,916.51
筹资活动现金流出小计		1,026,548,317.20	623,506,165.96
筹资活动产生的现金流量净额		616,001,298.70	11,693,834.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,620.08
五、现金及现金等价物净增加额		-553,338,432.48	-1,009,870.26
加: 期初现金及现金等价物余额		1,023,634,487.70	209,100,602.83
六、期末现金及现金等价物余额		470,296,055.22	208,090,732.57

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: 陈晓建

合并所有者权益变动表
2014 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	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			294,368,998.20		673,366,023.14		41,186,876.50	5,674,726,023.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			294,368,998.20		673,366,023.14		41,186,876.50	5,674,726,023.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,559,383.57			81,061,996.52		6,540,228.09	93,161,608.18
(一) 净利润							131,119,284.02		8,301,792.15	139,421,076.17
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							131,119,284.02		8,301,792.15	139,421,076.17
(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							-50,057,287.50		-1,761,564.06	-51,818,851.56
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							-50,057,287.50		-1,761,564.06	-51,818,851.56
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				5,559,383.57						5,559,383.57
1. 本期提取				6,647,726.43						6,647,726.43
2. 本期使用				1,088,342.86						1,088,342.86
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64		5,559,383.57	294,368,998.20		754,428,019.66		47,727,104.59	5,767,887,631.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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、本年期初余额	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

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:陈晓建

母公司所有者权益变动表
2014 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	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			294,368,998.20		613,558,603.55	5,573,731,727.39
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64			294,368,998.20		613,558,603.55	5,573,731,727.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,313,242.49			53,473,467.87	58,786,710.36
(一)净利润							103,530,755.37	103,530,755.37
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							103,530,755.37	103,530,755.37
(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							-50,057,287.50	-50,057,287.50
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							-50,057,287.50	-50,057,287.50
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				5,313,242.49				5,313,242.49
1.本期提取				5,989,949.28				5,989,949.28
2.本期使用				676,706.79				676,706.79
(七)其他								
四、本期期末余额	2,002,291,500.00	2,663,512,625.64		5,313,242.49	294,368,998.20		667,032,071.42	5,632,518,437.75

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			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

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:陈晓建

锦州港股份有限公司

二〇一四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。

根据 2013 年 4 月 9 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议决议, 并经中国证

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[2013]1150号）核准，本公司于2013年12月17日完成向特定对象—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非公开发行A股股票440,504,130股。公司变更后的总股本为2,002,291,500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：人民币贰拾亿零贰佰贰拾玖万壹千伍佰元。

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；土地开发整理，房地产开发与经营；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；经济性信息咨询服务；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2014年8月25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2014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2014年6月30日的财务状况、2014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；

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：

④ 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；

⑤ 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 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以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

金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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：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。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对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

装卸收入、仓储收入及其他收入按6%计算增值税销项税额;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、动产租赁等按17%计算增值税销项税额。

(2) 营业税

不动产租赁收入等按营业额5%计缴。

(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，本公司享受免征土地使用税政策。

(2)根据《中华人民共和国税收征收管理法》及相关税收法规税收减免的规定，对港口的码头用地免征土地使用税，本公司享受免征土地使用税政策。

(3)根据《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税[2012]13号）物流企业大宗商品仓储用地减半征收土地使用税的规定，本公司享受免征土地使用税政策。

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	10,000,000	仓储、拆拼箱	5,500,000	55	55
锦州港现代粮食物流有限公司	锦州市	10,000,000	仓储、装卸	7,600,000	76	76
锦州港物流发展有限公司	锦州市	23,500,000	船舶、货运代理	23,500,000	100	100
锦州港口船舶代理有限公司 ^{注1}	锦州市	5,000,000	船舶代理	5,000,000	100	100
锦州港货运船舶代理有限公司 ^{注2}	锦州市	10,000,000	货运船舶代理	5,000,000	50	50
锦州港口船舶服务有限公司 ^{注3}	锦州市	1,000,000	船舶货物加固	510,000	51	51
锦港国际贸易发展有限公司	大连市	1,376,000,000	国际贸易，转口贸易，煤炭、原粮销售等	500,000,000	100	100
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

子公司名称	是否合并报表	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
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	是	4,392,429.79		
锦州港现代粮食物流有限公司	是	27,033,125.28		
锦州港物流发展有限公司	是			

锦州港口船舶代理有限公司 ^{注1}	是		
锦州港货运船舶代理有限公司 ^{注2}	是	13,328,871.04	
锦州港口船舶服务有限公司 ^{注3}	是	540,298.08	
锦港国际贸易发展有限公司 ^{注4}	否		
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	是	2,432,380.40	

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，且在货代公司董事会占多数表决权，故将货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。

注 4：根据公司 2014 年 4 月 3 日召开的 2013 年年度股东大会决议，报告期内，公司投资设立了全资子公司—锦港国际贸易发展有限公司（以下简称“该公司”），该公司注册资本 13.76 亿元（其中现金出资 5 亿元，油码头以外的油品业务资产出资 8.76 亿元），主要经营国际贸易，转口贸易，煤炭、原粮销售等业务，根据《委托经营锦港国际贸易发展有限公司合同》，该公司委托股东西藏海涵交通发展有限公司运营。

2. 合并范围发生变更的说明

本报告期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：			55,813.53			39,211.41
人民币			55,813.53			39,211.41
美元						
银行存款：			520,942,760.32			1,094,698,122.39

人民币			520,185,441.76			1,093,909,671.17
美元	123,085.19	6.1528	757,318.56	129,320.02	6.0969	788,451.22
其他货币资金：			101,811,457.99			376,488,190.53
人民币			101,811,457.99			376,488,190.53
美元						
合计			622,810,031.84			1,471,225,524.33

其他货币资金期末余额为 101,811,457.99 元，其中银行承兑汇票保证金为 101,689,614.45 元，信用证保证金为 121,843.54 元。除上述金额之外，年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	87,929,725.80	86,161,325.92
合计	87,929,725.80	86,161,325.92

(2) 公司期末应收票据余额中无已质押的应收票据。

(3) 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	期末数			
	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	149,086,427.86	100.00	5,859,868.62	3.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	149,086,427.86	100.00	5,859,868.62	3.93

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	92,526,485.91	100.00	5,859,868.62	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	92,526,485.91	100.00	5,859,868.62	6.33

(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	143,216,376.23	96.06		86,656,434.28	93.66	
1 至 2 年	10,718.96	0.01	535.95	10,718.96	0.01	535.95
2 至 3 年		0.00				
3 年以上	5,859,332.67	3.93	5,859,332.67	5,859,332.67	6.33	5,859,332.67
合计	149,086,427.86	100.00	5,859,868.62	92,526,485.91	100.00	5,859,868.62

(3) 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	14,659,912.98		5,378,483.55	
合计	14,659,912.98		5,378,483.55	

(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 (%)
第 1 名	销售客户	29,100,883.34	1 年以内	19.52
第 2 名	销售客户	20,296,794.37	1 年以内	13.62
第 3 名	参股股东之所属单位	14,659,912.98	1 年以内	9.83
第 4 名	销售客户	10,768,631.00	1 年以内	7.22
第 5 名	销售客户	7,376,244.00	1 年以内	4.95
合计		82,202,465.69		55.14

(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附属公司	本公司股东之所属单位	14,659,912.98	9.83

合计		14,659,912.98	9.83
----	--	---------------	------

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	69,327,016.06	99.35	27,826,440.36	98.83
1 至 2 年	450,315.34	0.65	330,727.00	1.17
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	69,777,331.40	100.00	28,157,167.36	100.00

(2) 预付关联方款项情况

预付款项期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
第 1 名	供应商	34,163,091.37	1 年以内	未到结算期
第 2 名	供应商	11,365,795.00	1 年以内	未到结算期
第 3 名	供应商	1,777,575.78	1 年以内	未到结算期
第 4 名	供应商	1,620,000.00	1 年以内	未到结算期
第 5 名	供应商	1,510,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		50,436,462.15		

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	45,919,044.05	100	5,939,164.00	12.93
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	45,919,044.05	100	5,939,164.00	12.93

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	39,497,424.20	100.00	5,939,164.00	15.04
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	39,497,424.20	100.00	5,939,164.00	15.04

(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	11,707,200.65	25.50	11,707,200.65	5,285,580.80	13.38	
1 至 2 年	29,760,612.00	64.81	29,760,612.00	29,760,612.00	75.35	1,487,980.60
2 至 3 年	60.00	-	60.00	60.00	0.00	12.00
3 年以上	4,451,171.40	9.69	4,451,171.40	4,451,171.40	11.27	4,451,171.40
合计	45,919,044.05	100.00	45,919,044.05	39,497,424.20	100.00	5,939,164.00

(3) 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 (%)
第 1 名	非关联方	22,237,500.00	1-2 年	48.43
第 2 名	非关联方	5,793,000.00	1-2 年	12.62
第 3 名	非关联方	850,000.00	3 年以上	1.85
第 4 名	联营企业	833,457.00	1 年以内	1.81
第 5 名	非关联方	825,989.40	1-2 年	1.80
合计		30,539,946.40		66.51

(4) 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	10,462.20		1,326.20	
中国石油天然气集团公 司之附属公司	4,719.60		4,719.60	
合计	15,181.80		6,045.80	

(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 (%)
锦州中理外轮理货有限公司	联营企业	59,983.60	0.13
锦州新时代集装箱码头有限公司	联营企业	664,323.96	1.45
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	股东之所属单位	10,462.20	0.02
中国石油天然气集团公司之附属公司	股东之所属单位	4,719.60	0.01
合计		739,489.36	1.61

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	13,173,468.78		13,173,468.78	15,035,957.38		15,035,957.38
库存商品	62,507,499.88		62,507,499.88	12,013,853.71		12,013,853.71
合计	75,680,968.66		75,680,968.66	27,049,811.09		27,049,811.09

(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	期末数	期初数
一年内到期的应收融资租赁款	1,987,599.70	4,367,599.70
合计	1,987,599.70	4,367,599.70

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
短期委托贷款	81,000,000.00	
待抵扣进项税额	5,895,933.61	
合计	86,895,933.61	

9. 发放委托贷款及垫款

项目	期末数	期初数
委托贷款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

10. 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	99,599,651.14	-3,981,088.56	95,618,562.58
锦州中理外轮理货有限公司	权益法	2,185,484.06	7,690,729.90	587,372.50	8,278,102.40
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	权益法	50,000,000.00		46,476,300.11	46,476,300.11
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	权益法	4,000,000.00	4,061,746.16	210,612.66	4,272,358.82
中丝锦州化工品港储有限公司	权益法	2,450,000.00	2,235,149.03	-79,337.00	2,155,812.03
锦港国际贸易发展有限公司 ^{注4}	成本法	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00
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		811,287,558.75	257,152,515.36	543,213,859.71	800,366,375.07

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				
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	40	40				
中丝锦州化工品港储有限公司	49	49				
锦港国际贸易发展有限公司	100	100				
大连集发环渤海集装箱运输有限公司	0.61	0.61				
合计						

(2) 报告期内，根据公司 2014 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第三十七次会议决议，公司与辽宁宝地建设有限公司（以下简称“辽宁宝地”）签订了《股权转让协议》：以辽宁锦港宝地置业有限公司 2014 年 3 月 31 日经审计、评估后的净资产为依据，辽宁宝地向公司转让其持有的辽宁锦港宝地置业有限公司 50% 的股权，

股权转让价格为 5,000 万元。截至本报告期末，股权转让相关手续已办理完毕。

(3) 锦港国际贸易发展有限公司系公司报告期内新增子公司，详见“企业合并及合并财务报表、注 4。”

(4) 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。

11. 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：	9,022,329,202.90	236,756,822.52		37,728,292.42	9,221,357,733.00
码头及辅助设施	5,004,598,054.11	94,360,193.18		33,770,204.42	5,065,188,042.87
机器设备	1,530,113,940.70	1,749,555.55			1,531,863,496.25
房屋建筑物及仓库堆场	2,093,941,603.86	103,599,412.65			2,197,541,016.51
办公设备及其他设备	72,453,334.99	1,920,024.77		3,871,403.00	70,501,956.76
运输工具	321,222,269.24	35,127,636.37		86,685.00	356,263,220.61
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,316,521,861.37	130,132,095.03		36,060,856.16	1,410,593,100.24
码头及辅助设施	575,096,369.67	48,743,454.10		33,770,204.42	590,069,619.35
机器设备	433,663,489.70	40,115,605.76			473,779,095.46
房屋建筑物及仓库堆场	200,977,291.02	28,767,023.07			229,744,314.09
办公设备及其他设备	28,890,657.22	2,839,840.65			31,730,497.87
运输工具	77,894,053.76	9,666,171.45		2,290,651.74	85,269,573.47
三、固定资产账面净值合计	7,705,807,341.53				7,810,764,632.76
码头及辅助设施	4,429,501,684.44				4,475,118,423.52
机器设备	1,096,450,451.00				1,058,084,400.79
房屋建筑物及仓库堆场	1,892,964,312.84				1,967,796,702.42
办公设备及其他设备	43,562,677.77				38,771,458.89
运输工具	243,328,215.48				270,993,647.14
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	7,705,807,341.53				7,810,764,632.76
码头及辅助设施	4,429,501,684.44				4,475,118,423.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,096,450,451.00			1,058,084,400.79
房屋建筑物及仓库堆场	1,892,964,312.84			1,967,796,702.42
办公设备及其他设备	43,562,677.77			38,771,458.89
运输工具	243,328,215.48			270,993,647.14

(2) 本期计提折旧额 130,132,095.03 元；本报告期由在建工程转入固定资产原值为 231,092,515.18 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固定资产主要为房屋建筑物，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：

项目	账面价值
码头及辅助设施	33,803,934.71
房屋建筑物及仓库堆场	28,588,644.40
其他设备	32,416.93
合计	62,424,996.04

(7) 公司期末无持有待售的固定资产。

(8) 公司期末无因担保或其他原因造成固定资产所有权或使用权受到限制的情况。

12. 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
合计	1,108,671,705.24		1,108,671,705.24	1,137,955,969.33		1,137,955,969.33

(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	本期增加	转入固定资 产	本期减少	工程投入占预 算比例(%)
五港池		7,520,393.30				
西围堰	3,492.00	4,280,289.11				85.80

五港池 5 万吨油泊位	20,480.00	1,291,230.90				0.73
新建围堰工程	4,377.00	17,806,634.95				105.03
其它单列工程		195,174,352.29	57,968,357.17	134,963,292.98		
三、四港池西防波堤工程	37,414.18	168,867,389.40	2,698,018.48			61.06
三港池围堰	4,500.00	35,321,306.77			28,141,248.93	78.49
三港池东岸区通用泊位工程	106,966.10		13,265,482.00	13,265,482.00		114.37
锦州港油品罐区工程（一期）	84,568.81	706,794,568.84	71,973,549.17			92.09
锦州港航道扩建工程	91,928.35		81,475,064.20	81,475,064.20		72.55
锦州港生产调度中心工程	17,289.00		1,388,676.00	1,388,676.00		110.13
锦州港西部海域防波堤工程	46,498.88	899,803.77	1,180,353.00			0.45
合计	417,514.32	1,137,955,969.33	229,949,500.02	231,092,515.18	28,141,248.93	

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	7,520,393.30
西围堰	在建	2,173,966.35			贷款	4,280,289.11
五港池 5 万吨油泊位	在建				自筹	1,291,230.90
新建围堰工程	在建	1,013,720.24			贷款	17,806,634.95
其它单列工程	在建	1,154,117.30			自筹及贷款	118,179,416.48
三、四港池西防波堤工程	在建	16,124,267.99	2,160,335.48	6.32	自筹及贷款	171,565,407.88
三港池围堰	在建				自筹	7,180,057.84
三港池东岸区通用泊位工程	基本完工	25,472,337.16			自筹及贷款	
锦州港油品罐区工程（一期）	在建	34,034,858.67	11,622,429.13	6.55	自筹及贷款	778,768,118.01
锦州港航道扩建工程	基本完工				自筹、贷款、募集资金	
锦州港生产调度中心工程	基本完工				自筹及贷款	
锦州港西部海域防波堤工程	在建				自筹及贷款	2,080,156.77
合计		83,443,641.94	13,782,764.61			1,108,671,705.24

(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。

13. 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	334,957,680.58	483,438.00		335,441,118.58
土地使用权	286,623,274.49			286,623,274.49
海域使用权	46,432,117.35	483,438.00		46,915,555.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件及其他	1,902,288.74			1,902,288.74
二、累计摊销合计	25,374,258.28	3,571,819.37		28,946,077.65
土地使用权	20,511,977.66	2,853,869.11		23,365,846.77
海域使用权	3,831,529.79	456,052.48		4,287,582.27
软件及其他	1,030,750.83	261,897.78		1,292,648.61
三、无形资产账面净值合计	309,583,422.30			306,495,040.93
土地使用权	266,111,296.83			263,257,427.72
海域使用权	42,600,587.56			42,627,973.08
软件及其他	871,537.91			609,640.13
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	309,583,422.30			306,495,040.93
土地使用权	266,111,296.83			263,257,427.72
海域使用权	42,600,587.56			42,627,973.08
软件及其他	871,537.91			609,640.13

(2) 本期摊销额 3,571,819.37 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。

(4) 截至报告期末，公司的无形资产不存在被抵押的情况。

14. 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	10,567,816.35	2,248,910.00	2,608,571.78		10,208,154.57
库场改良支出	3,719,979.92		465,003.00		3,254,976.92
合计	14,287,796.27	2,248,910.00	3,073,574.78		13,463,131.49

15. 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：		
坏账准备	2,949,758.16	2,949,758.16
政府补助	16,878,408.19	17,085,799.21
应付职工薪酬	11,223,119.09	11,223,119.09
未实现内部销售损益	4,240,367.23	4,031,005.72
试运行收益	835,821.20	844,365.15
长期待摊费用	161,032.17	277,282.92
合计	36,288,506.04	36,411,330.25

(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	11,799,032.62
政府补助	67,513,632.75
应付职工薪酬	44,892,476.36
未实现内部销售损益	16,961,468.92
试运行收益	3,343,284.80
长期待摊费用	644,128.68
小计	145,154,024.13

16. 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	11,799,032.62				11,799,032.62
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	11,799,032.62				11,799,032.62

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,029,509,832.40	530,000,000.00
合计	1,029,509,832.40	530,000,000.00

18. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	101,408,102.45	376,366,464.15

合计	101,408,102.45	376,366,464.15
----	----------------	----------------

期末银行承兑汇票余额均将于 2014 年 12 月 31 日前到期。

19. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
应付账款	1,213,188,114.81	1,257,815,088.80
合计	1,213,188,114.81	1,257,815,088.80

(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	524,297.60	504,268.00
锦州新时代集装箱码头有限公司	15,676.00	1,389,340.08
中国石油天然气集团公司之附属公司		369,251.80
合计	539,973.60	2,262,859.88

20. 预收账款

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
预收账款	125,422,400.93	117,818,743.14
合计	125,422,400.93	117,818,743.14

(2) 本报告期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
中国石油天然气集团公司之附属公司	29,109,301.90	
合计	29,109,301.90	

21. 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	59,942,619.20	74,811,242.16	83,974,745.21	50,779,116.15
职工福利费		5,884,857.80	5,882,337.80	2,520.00
社会保险费	1,627,757.63	22,498,623.04	22,994,443.20	1,131,937.47
其中: 医疗保险费	316,832.99	5,503,914.39	5,617,405.04	203,342.34
基本养老保险费	1,102,561.08	15,307,055.46	15,668,649.82	740,966.72
失业保险费	125,503.06	770,325.18	786,416.21	109,412.03
工伤保险费	80,639.30	567,574.43	569,895.77	78,317.96
生育保险费	2,221.20	349,753.58	352,076.36	-101.58
住房公积金	-55,412.18	3,194,741.00	3,190,835.00	-51,506.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费、职工教育经费	39,234.02	1,114,722.11	1,128,145.96	25,810.17
合计	61,554,198.67	107,504,186.11	117,170,507.17	51,887,877.61

(1) 期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

(2) 期末余额中工会经费和职工教育经费金额为 25,810.17 元。

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	750,118.15	107,863.35
增值税	365,684.24	2,704,588.68
城市维护建设税	78,531.79	575,286.23
教育费附加	12,857.61	450,466.26
企业所得税	12,497,253.77	7,865,189.19
个人所得税	302,631.54	409,650.36
房产税	362,489.39	358,457.29
其他	44,477.82	101,498.12
合计	14,414,044.31	12,572,999.48

23. 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款利息		5,772,241.54
中期票据利息	3,287,073.00	7,289,714.00
合计	3,287,073.00	13,061,955.54

24. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付个人股股利	3,816,318.45	3,905,308.24
应付少数股东股利	266,114.40	
合计	4,082,432.85	3,905,308.24

应付股利期末余额中主要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及子公司已宣派尚未发放的股利。

25. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末数	期初数
其他应付款	177,208,842.55	208,477,947.09
合计	177,208,842.55	208,477,947.09

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
锦州中理外轮理货有限公司	2,719,018.19	351,538.35
中国石油天然气集团公司之附属公司	338.88	2,338.88
合计	2,719,357.07	353,877.23

(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
第 1 名	往来款	117,055,087.55	1-2 年
第 2 名	往来款	16,070,000.00	1-2 年
第 3 名	往来款	4,966,163.18	1 年以内
第 4 名	往来款	3,000,000.00	1 年以内
第 5 名	往来款	2,569,955.33	1 年以内
合计		143,661,206.06	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	346,710,000.00	496,090,000.00
1 年内到期的应付债券	100,000,000.00	
合计	446,710,000.00	496,090,000.00

(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(%)	期末数	期初数
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	6.22	30,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司锦州分行开发区支行	2013-8-23	2014-12-25	人民币	6.55	17,000,000.00	
中国银行股份有限公司锦州港支行	2009-9-7	2014-12-31	人民币	6.09	37,490,000.00	37,490,000.00
中国建设银行股份有限公司锦州分行天桥支行	2004-12-10	2014-8-30	人民币	6.35	92,000,000.00	92,000,000.00
中国农业银行股份有限公司锦州分行	2007-1-16	2014-12-24	人民币	6.22	40,000,000.00	40,000,000.00
中国邮政储备银行天桥支行	2011-1-28	2014-1-28	人民币	5.27		100,000,000.00
中国邮政储备银行天桥支行	2011-3-31	2014-1-28	人民币	6.10		100,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
合计					216,490,000.00	369,490,000.00

27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
应付债券	211,854.00	211,854.00
递延收益	8,293,566.29	8,583,566.23
合计	8,505,420.29	8,795,420.23

其他流动负债说明：详见“合并财务报表附注 31—其它非流动负债”。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	34,350,000.00	34,350,000.00
信用借款	2,367,907,500.00	1,941,527,500.00
合计	2,402,257,500.00	1,975,877,500.00

(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(%)	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司锦州分行天桥支行	2014-3-4	2023-3-3	人民币	6.23	100,000,000.00	
中国银行股份有限公司锦州港支行	2014-3-20	2026-3-16	人民币	6.55	93,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司锦州分行	2004-4-18	2023-3-3	人民币	6.55	90,000,000.00	
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
中国建设银行股份有限公司锦州分行	2012-6-1	2021-5-31	人民币	7.05		68,000,000.00
中国建设银行股份有限公司锦州分行	2013-1-4	2021-5-31	人民币	6.55		52,000,000.00

中国银行锦州港支行	2009-9-7	2019-9-6	人民币	5.52		50,010,000.00
合计					494,607,500.00	381,617,500.00

29. 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	7,289,714.00	4,047,359.00	8,050,000.00	3,287,073.00	.
合计	7,289,714.00	4,047,359.00	8,050,000.00	3,287,073.00	.

公司于 2012 年 2 月 13 日发行的 1 亿元中期票据将于 2015 年 2 月 13 日到期，报告期末转入“一年内到期的长期负债”。

30. 长期应付款

1、金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	期末余额
锦州新时代集装箱码头有限公司	3 年	1,746,900.00	1,246,900.00
合计		1,746,900.00	1,246,900.00

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数	期初数
锦州新时代集装箱码头有限公司	1,246,900.00	
合计	1,246,900.00	

31. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益：		
与资产相关的政府补助：		
粮食现代物流项目	353,571.66	385,714.50
港口建设费分成资金	23,824,063.59	24,092,518.23
航道工程建设拨款（交通部）	308,006,500.03	311,369,500.03
航道工程建设拨款（锦州财政局）	15,725,000.11	15,895,000.09
粮食散储钢罩棚建设	898,334.26	912,334.24
“五点一线”园区产业项目	6,857,218.32	6,940,610.34
丹东黄海客车财政补贴	8,571.46	11,428.60

项目	期末数	期初数
锦州港污水处理厂改造工程拨款	630,952.40	666,666.72
锅炉节能改造项目	248,611.09	256,944.43
LNG 清洁能源节能减排资金	768,426.05	792,314.93
合计	357,321,248.97	361,323,032.11

政府补助明细

项目	文件号	期初余额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
粮食现代物流项目	辽发改投资[2006]519号	450,000.18	32,142.84	417,857.34	与资产相关
港口建设费分成资金	辽宁省交通厅	24,629,427.54	268,454.64	24,360,972.90	与资产相关
航道工程建设拨款(交通部)	交函规划[2006]411号 交函规划[2011]233号	318,095,500.03	3,363,000.00	314,732,500.03	与资产相关
航道工程建设拨款(锦州财政局)	锦财指企[2012]597号 锦财指企[2013]490号	16,235,000.09	169,999.98	16,065,000.11	与资产相关
粮食散储钢罩棚建设	辽财指流[2008]80号	940,334.20	13,999.98	926,334.22	与资产相关
“五点一线”园区产业项目	辽发改工业[2008]1334号	7,107,394.37	83,392.02	7,024,002.35	与资产相关
丹东黄海客车财政补贴	辽财采[2009]241号	17,142.88	2,857.14	14,285.74	与资产相关
锦州港污水处理厂改造工程拨款	锦环发[2010]67号、锦财指经[2010]455号	738,095.28	35,714.28	702,381.00	与资产相关
港口贴息项目(集卡2)	锦财指流[2012]61号	580,000.07	289,999.98	290,000.09	与资产相关
锅炉节能改造项目	辽经信资源[2011]212号	273,611.10	8,333.34	265,277.76	与资产相关
LNG 清洁能源节能减排资金	锦州经济技术开发区管委会	840,092.60	23,888.88	816,203.72	与资产相关
合计		369,906,598.34	4,291,783.08	365,614,815.26	

注：政府补助明细余额包括其他流动负债中递延收益列示的金额与其他非流动负债列示的递延收益金额。

32. 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
股份总数	2,002,291,500	100.00						2,002,291,500	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	2,638,086,696.20			2,638,086,696.20
其他资本公积	25,425,929.44			25,425,929.44
合计	2,663,512,625.64			2,663,512,625.64

34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,647,726.43	1,088,342.86	5,559,383.57
合计		6,647,726.43	1,088,342.86	5,559,383.57

35. 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	157,819,576.65			157,819,576.65
任意盈余公积	136,549,421.55			136,549,421.55
合计	294,368,998.20			294,368,998.20

36. 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	673,366,023.14	
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	673,366,023.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	131,119,284.02	
其他增加		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,057,287.50	2.50
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	754,428,019.66	

根据公司 2014 年 3 月 10 日召开第八届董事会第二次会议、2014 年 4 月 3 日召开的 2013 年年度股东大会决议,公司于 2014 年 5 月实施了 2013 年度现金分红方案:以 2013 年 12 月 31 日股份总数 2,002,291,500 股为基数,每 10 股派发现金股利 0.25 元(含税),合计派发现金红利 5,005.73 万元(含税)。

37. 营业收入和营业成本

(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	866,561,552.85	513,533,456.11
其他业务收入	351,816,956.16	240,905,405.97
营业成本	886,046,371.18	508,593,854.48

(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	676,322,487.10	379,193,299.06	439,541,516.10	259,765,974.16
堆存	19,657,570.66	31,410,570.12	21,735,428.88	18,812,400.08
船方	28,618,122.56	18,526,720.06	28,427,575.60	19,640,544.15
其他	141,963,372.53	123,474,388.44	23,828,935.53	12,235,143.56
合计	866,561,552.85	552,604,977.68	513,533,456.11	310,454,061.95

公司前五名客户的营业收入总额为513,960,008.12元，占公司全部营业收入的比例为42.18%。

38. 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	1,360,071.73	17,397,956.33	5%
城市维护建设税	1,099,697.02	1,424,221.63	7%
教育费附加	785,497.89	1,017,300.33	5%
合计	3,245,266.64	19,839,478.29	

39. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,554,221.08	2,860,264.28
差旅费	175,839.40	733,321.30
办公及会议费	206,551.79	535,708.68
能源、材料消耗	189,149.60	528,610.87
折旧、低值易耗品	48,463.16	460,683.03
财产保险	15,882.16	18,217.70
其他	105,493.16	143,279.12
合 计	4,295,600.35	5,280,084.98

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,804,849.41	13,117,866.82
折旧及摊销	7,574,171.42	5,190,837.90
办公及会议费	8,565,459.81	7,154,197.42
差旅及交通费	898,552.03	1,601,464.50
税费	4,483,458.59	8,520,977.24
物料消耗及修理	1,978,094.76	2,248,849.30
租赁费	1,988,406.40	149,593.00
广告宣传费	660,151.14	630,105.00
燃料及水电费	1,267,812.63	1,456,695.99
咨询评估费	7,213,146.18	659,200.00
保险费	159,312.73	200,983.41
其他	2,189,198.29	1,592,604.12
合 计	58,782,613.39	42,523,374.70

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,794,783.25	93,913,597.72
利息收入	-10,150,604.97	-7,226,814.07
汇兑损益	10,884.54	-94,880.02
其他	4,165,423.04	1,337,012.78
合计	77,820,485.86	87,928,916.41

42. 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

43. 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:	-6,178,640.29	-3,383,629.77	
锦州新时代集装箱码头有限公司	-3,981,088.56	-2,522,877.77	吞吐量减少, 净利润减少
辽宁锦港宝地置业有限公司	-2,916,199.89	-815,438.10	
锦州中理外轮理货有限公司	587,372.50	244,562.77	
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	210,612.66	-206,347.34	
中丝锦州化工品港储有限公司	-79,337.00	-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	本期未发生
合计	-6,178,640.29	12,938,225.68	

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

44. 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	62,141.00	144.85	62,141.00
其中: 固定资产处置利得	62,141.00	144.85	62,141.00
无形资产处置利得	-		-
政府补助	4,291,783.08	4,807,616.46	4,291,783.08
其他	27,488.34	1,955,892.62	27,488.34
合计	4,381,412.42	6,763,653.93	4,381,412.42

(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	268,454.64	286,510.20	辽宁省交通厅
航道工程拨款 1	3,363,000.00	3,363,000.00	交函规划[2006]411 号、交函规划[2011]233 号
航道工程拨款 2	169,999.98	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	322,222.2	870,000.00	锦财外指流[2012]61 号
合计	4,291,783.08	4,807,616.46	

45. 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	
其中：固定资产处置损失		263,210.09	
无形资产处置损失			
对外捐赠		50,000.00	
其他	111,088.35	70,867.80	111,088.35
合计	111,088.35	384,077.89	111,088.35

46. 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	46,735,954.99	28,169,774.11
递延所得税调整	122,824.21	221,912.78
合计	46,858,779.20	28,391,686.89

47. 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	131,119,284.02
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	123,402,390.12
S0 期初股份总数	2,002,291,500.00
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	6.00
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	2,002,291,500.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.065

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)	0.062
基本每股收益=P0/S	
$S=S_0+S_1+S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k$	
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	131,119,284.02
P1 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	123,402,390.12
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)	0.065
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)	0.062
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)	

48. 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	金额
租金	5,498,626.50
利息收入	16,782,271.64
通讯费、保证金等	5,127,058.77
合计	27,407,956.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
办公及会议费	9,282,911.79
保险费	6,928,106.40
差旅及交通费	1,546,846.26
租赁费	2,354,495.38
咨询评估、安全检测费用	7,524,095.59
广告宣传费	757,191.14
环保及其他	4,036,329.37
合计	32,429,975.93

(3) 收到其他与投资有关的现金

项目	金额
集装箱拖车融资租赁款	3,251,384.00
合计	3,251,384.00

(4) 支付的其他与投资有关的现金

项目	金额
委托贷款本金	581,000,000.00

委托贷款手续费	900,000.00
合计	581,900,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
代收现金股利税费	39,783.50
合计	39,783.50

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
金融业务手续费	3,127,737.11
合计	3,127,737.11

49. 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	139,421,076.17	84,776,579.55
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	130,132,095.03	116,280,855.70
无形资产摊销	3,571,819.37	3,510,275.14
长期待摊费用摊销	3,073,574.78	2,145,284.87
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)	-62,141.00	263,065.24
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)	87,833,405.15	95,018,466.82
投资损失(收益以“-”号填列)	6,178,640.29	-12,938,225.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	122,824.21	221,912.78
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)	-48,632,807.08	-9,583,247.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,644,624.25	-22,492,261.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,354,900.70	5,495,260.60
其他	-4,291,783.08	-4,867,634.10
经营活动产生的现金流量净额	140,347,178.89	254,253,021.01
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	520,998,573.85	250,673,954.14
减: 现金的期初余额	1,094,737,333.80	264,674,477.85
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	-573,738,759.95	-14,000,523.71

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末数	期初数
一、现金	520,998,573.85	1,094,737,333.80
其中: 库存现金	55,813.53	39,211.41
可随时用于支付的银行存款	520,942,760.32	1,094,698,122.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	520,998,573.85	1,094,737,333.80

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	隋军	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	刘福金	建筑工程监理	300	50.67	50.67	71962746-1
锦港国际贸易	全资子公司	有限	大连市	刘辉	国际贸易, 转口贸易, 煤	137,600	100	100	08909947-2

发展有限公司	公司	炭、原粮销售等
--------	----	---------

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 ^{注1}	有限公司	锦州市	刘福金	房地产开发、销售等	10,000	50	50
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
中电投锦州港口有限责任公司	有限公司	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	有限公司	锦州市	赵民	煤炭存储和经营	1,000	40	40
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	国内国际水路运输船舶代理	500	49	49

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	86,037.19	76,620.43	9,416.76	332.02	-471.77	合营企业	58071094-8
二、联营企业							
锦州新时代集装箱码头有限公司	56,741.38	28,617.23	28,124.15	3,162.27	-1,170.91	联营企业	73229326-7
锦州中理外轮理货有限公司	4,474.33	1,644.96	2,829.37	3,354.77	202.54	联营企业	74076258-8
中电投锦州港口有限责任公司	121,179.57	77,347.58	43,831.99			联营企业	57427772-X
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	1,603.25	536.20	1,067.05	21,801.15	52.65	联营企业	59480110-3
中丝锦州化工品港储有限公司	458.86	17.15	441.71		-14.44	联营企业	06830532-9

注 1：详见五、11 “注 1”。

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
大连港集团有限公司	本公司第一大股东	11842055-3
东方集团股份有限公司	本公司参股股东	12696590-8
东方集团股份有限公司之附属公司	本公司参股股东之所属单位	
东方集团实业股份有限公司	本公司参股股东之控股股东	12696398-5
西藏海涵交通发展有限公司	本公司参股股东	58579731-7
锦州港国有资产经营管理有限公司	本公司参股股东	24215568-9
锦州港国有资产经营管理有限公司附属公司(注1)	本公司参股股东之所属单位	
西藏天圣交通发展投资有限公司	本公司参股股东	58579660-5
中国石油天然气集团公司	本公司参股股东	10001043-3
中国石油天然气集团公司附属公司(注2)	本公司参股股东之所属单位	

注 1：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 2：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、中石油昆仑燃气有限公司华东分公司等。

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	-		61,345.34	0.55
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	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	18,795.67	0.18	23,860.88	0.21

锦州中理外轮理货有限公司	销售	水电费	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。	140,974.01	1.38	174,729.06	1.56
锦州新时代集装箱码头有限公司	销售	水电费		1,629,467.40	15.99	1,969,481.50	22.58
锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	销售	煤炭		214,713,674.88	35.94	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
中国石油天然气集团公司附属公司	提供劳务	港口费		123,830,717.76	14.29	122,849,936.82	23.92

(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 (%)
锦州中理外轮理货有限公司	接受劳务	理货服务	详见六、5(1)表述	6,184,658.54	100		
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		1,592,698.87	100.00	1,015,240.56	100.00
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) 关联方托管情况。

详见“企业合并及合并财务报表、注 4。”

(4) 本期无关联承包情况。

(5) 关联租赁情况

公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	租赁收益
锦州港股份有	锦州中理外	经营租出	2014-1-1	2014-12-31	市场价格	68,000.00

限公司	轮理货有限公司	—固定资产				
锦州港股份有限公司	锦州港龙煤瑞隆能源有限公司	经营租出—固定资产	2014-1-1	2014-12-31	市场价格	8,000.00
锦州港股份有限公司	中电投锦州港口有限责任公司	经营租出—固定资产	2014-1-1	2014-12-31	市场价格	2,169,917.00
锦州港股份有限公司	中丝锦州化工品港储有限公司	经营租出—固定资产	2014-1-1	2014-12-31	市场价格	307,400.00
锦州港股份有限公司	中国石油天然气集团公司附属公司	经营租出—土地使用权	2013-9-1	2014-12-31	市场价格	1,635,300.00

公司承租情况表：

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	租赁费
锦州港国有资产经营管理有限公司及附属公司	锦州港股份有限公司	经营租入—土地使用权	2014-7-1	2016-6-30	75,000.00
锦州新时代集装箱码头有限公司	锦州港集铁物流有限公司	融资租赁—机器设备	2013-1-11	2015-12-31	-

(6) 关联担保情况。

详见“七、或有事项”和“十、其他重要事项、(一)”。

(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	81,000,000.00	2014年5月7日	2014年11月8日	第七届董事会第三十七次会议审议批准

根据公司 2014 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第三十七次会议决议，公司于 2014 年 5 月 7 日通过锦州银行股份有限公司天桥支行向辽宁锦港宝地置业有限公司提供委托贷款 8,100 万元，报告期内，公司已按期收到利息收入 121.5 万元。

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

经公司第八届董事会第二次会议审议通过，公司与锦州开元石化有限责任公司签订了《土地使用权转让合同》。报告期内，公司收到锦州开元石化有限责任公司土

地使用权预付款 2,869.86 万元。截止报告期末，相关手续正在办理中。

(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	期末数		期初数	
		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	14,659,912.98		5,378,483.55	
预付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司			414,800.00	
其他应收款	锦州中理外轮理货有限公司	59,983.60			
其他应收款	锦州新时代集装箱码头有限公司	664,323.96		833,457.00	
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	10,462.20		1,326.20	
其他应收款	中国石油天然气集团公司之附属公司	4,719.60		4,719.60	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	锦州中理外轮理货有限公司	524,297.60	504,268.00
应付账款	锦州新时代集装箱码头有限公司	15,676.00	1,389,340.08
应付账款	中国石油天然气集团公司之附属公司		369,251.80
预收账款	中国石油天然气集团公司之附属公司	29,109,301.90	
长期应付款	锦州新时代集装箱码头有限公司	1,246,900.00	
其他应付款	锦州中理外轮理货有限公司	2,719,018.19	351,538.35
其他应付款	中国石油天然气集团公司之附属公司	338.88	2,338.88

七、或有事项

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，2013 年 4 月 18 日，公司与中国光大银行股份有限公司锦州分行（授信人）签定最高额保证合同，向授信人提供最高额捌仟伍佰万元连带责任保证担保，以担保锦州港龙煤瑞隆能源有限公司（受信人）按时足额清偿其在编号为锦光银分营 2013—002 的《综合授信协议》项下将产生的全部债务。2014 年 4 月 17 日，锦州港龙煤瑞隆能源有限公司按期偿还了该担保项下的全部债务。

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 302,593 万元。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

（一）委托贷款

根据公司 2013 年度股东大会决议，2014 年 5 月 13 日，公司通过中国民生银行股份有限公司总行营业部向北京盛通华诚投资有限责任公司提供了 5 亿元的委托贷款，贷款期限 3 年，自 2014 年 5 月 13 日起至 2017 年 5 月 13 日止，年利率为 10%，该委托贷款由东方集团实业股份有限公司提供担保（保证）。报告期内，公司按合同约定已按期收到利息收入 541.67 万元。

（二）、委托经营

详见“四、企业合并及合并财务报表、注4。”

除上述事项之外，截至报告期末，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	期末数			
	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	123,795,679.02	100	5,859,868.62	4.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	123,795,679.02	100	5,859,868.62	4.73

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	74,479,791.25	100.00	5,859,868.62	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	74,479,791.25	100.00	5,859,868.62	7.87

(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	117,925,627.39	95.26		68,609,739.62	92.12	
1 至 2 年	10,718.96	0.01	535.95	10,718.96	0.01	535.95
2 至 3 年						
3 年以上	5,859,332.67	4.73	5,859,332.67	5,859,332.67	7.87	5,859,332.67
合计	123,795,679.02	100.00	5,859,868.62	74,479,791.25	100.00	5,859,868.62

(3) 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 (%)
第 1 名	销售客户	20,296,794.37	1 年以内	16.40
第 2 名	子公司	14,871,376.50	1 年以内	12.01
第 3 名	本公司股东之所属单位	14,659,912.98	1 年以内	11.84
第 4 名	销售客户	10,768,631.00	1 年以内	8.70
第 5 名	销售客户	10,030,884.94	1 年以内	8.10
合计		70,627,599.79		57.05

(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	14,659,912.98		5,378,483.55	
合计	14,659,912.98		5,378,483.55	

(1) 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	14,659,912.98	11.84
锦州港物流发展有限公司	子公司	14,871,376.50	12.01
锦州港货运船舶代理有限公司	子公司	10,025,233.77	8.10
锦州港口船舶代理有限公司	子公司	3,765,313.96	3.04
合计		43,321,837.21	34.99

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	120,054,782.80	100.00	5,938,152.00	4.95
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	120,054,782.80	100.00	5,938,152.00	4.95

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	112,849,028.30	100.00	5,938,152.00	5.26
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	112,849,028.30	100.00	5,938,152.00	5.26

(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	85,862,999.40	71.52		78,657,244.90	69.70	
1 至 2 年	29,740,612.00	24.77	1,486,980.60	29,740,612.00	26.36	1,486,980.60
2 至 3 年						

3 年以上	4,451,171.40	3.71	4,451,171.40	4,451,171.40	3.94	4,451,171.40
合计	120,054,782.80	100.00	5,938,152.00	112,849,028.30	100.00	5,938,152.00

(3) 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 (%)
第 1 名	子公司	75,664,935.44	一年以内	63.02
第 2 名	非关联方	22,237,500.00	1 至 2 年	18.52
第 3 名	非关联方	5,793,000.00	一年以内	4.83
第 4 名	非关联方	1,508,028.20	一年以内	1.26
第 5 名	非关联方	1,268,349.40	一年以内	1.06
合计		106,471,813.04		88.69

(4) 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	10,462.20		1,326.20	
中国石油天然气集团公司之附属公司	4,719.60		4,719.60	
合计	15,181.80		6,045.80	

(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	664,323.96	0.55
锦州港国有资产经营管理有限公司之附属公司	参股股东及所属单位	10,462.20	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	4,719.60	0.01
锦州港现代粮食物流有限公司	子公司	75,623,268.78	62.99
锦州港集铁物流有限公司	子公司	107,805.84	0.09
锦州港货运船舶代理有限公司	子公司	16,440.80	0.01
锦州港口船舶代理有限公司	子公司	2,107.19	0.00

锦州兴港工程监理有限公司	子公司	905.54	0.00
合计		76,430,033.91	63.66

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	99,599,651.14	-3,981,088.56	95,618,562.58
锦州中理外轮理货有限公司	权益法	2,185,484.06	7,690,729.90	587,372.50	8,278,102.40
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	权益法	50,000,000.00	0.00	46,476,300.11	46,476,300.11
中丝锦州化工品港储有限公司	权益法	2,450,000.00	2,235,149.03	-79,337.00	2,155,812.03
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
锦港国际贸易发展有限公司	成本法	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00
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		845,407,558.75	291,210,769.20	543,003,247.05	834,214,016.25

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				
辽宁锦港宝地置业有限公司	50	50				
中丝锦州化工品港储有限公司	49	49				
锦州兴港工程监理有限公司	50.67	50.67				

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				
锦港国际贸易发展有限公司	100	100				
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. 营业收入和营业成本

(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	748,599,288.05	423,623,314.53
其他业务收入	370,822,561.36	268,265,151.16
营业成本	840,545,587.38	488,502,785.75

(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	701,065,888.42	460,336,843.55	380,727,868.40	229,499,062.59
堆存	9,911,651.81	25,157,259.46	11,513,450.88	13,212,539.29
船方	28,618,122.56	18,526,720.06	28,427,575.60	19,640,544.15
其他	9,003,625.26		2,954,419.65	
合计	748,599,288.05	504,020,823.07	423,623,314.53	262,352,146.03

公司前五名客户的营业收入总额为 513,960,008.12 元，占公司全部营业收入的比例为 45.91%。

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:	253,957.60	231,434.69	
锦州兴港工程监理有限公司	253,957.60	231,434.69	
权益法核算的长期股权投资收益:	-6,996,752.95	-3,177,282.43	
锦州新时代集装箱码头有限公司	-3,981,088.56	-2,522,877.77	吞吐量减少, 净利润减少
辽宁锦港宝地置业有限公司	-3,523,699.89	-815,438.10	主要在建房产未实现收入
锦州中理外轮理货有限公司	587,372.50	244,562.77	
中丝锦州化工品港储有限公司	-79,337.00	-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	本期未发生
合 计	-6,742,795.35	13,376,007.71	

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	103,530,755.37	59,430,472.47
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	126,063,903.01	112,480,881.07
无形资产摊销	3,483,313.91	3,426,954.16
长期待摊费用摊销	2,106,569.04	1,646,145.57
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)	-56,475.41	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)	87,833,405.15	95,019,312.57
投资损失 (收益以“—”号填列)	6,742,795.35	-13,376,007.71
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		457,420.24
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)	-51,701,397.22	2,231,285.63
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-80,259,787.10	-9,636,129.30
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-43,530,341.13	21,198,697.50
其他	-4,291,783.08	-4,867,634.10
经营活动产生的现金流量净额	149,920,957.89	264,657,689.44
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	470,296,055.22	208,090,732.57

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	1,023,634,487.70	209,100,602.83
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	-553,338,432.48	-1,009,870.26

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	62,141.00	
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）	4,291,783.08	航道等与资产相关的政府补助分期摊入当期损益
对外委托贷款取得的损益	6,024,166.67	委托贷款取得的利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,600.01	
少数股东损益影响额	-3,974.15	
所得税影响额	-2,573,622.69	
非经常性损益净额	7,716,893.90	

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	131,119,284.02	2.30	0.065	0.065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	123,402,390.12	2.17	0.062	0.062

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
货币资金	622,810,031.84	1,471,225,524.33	-57.67	主要为非公开发行股票募集资金投入项目及本期支付工程款所致。
应收账款	143,226,559.24	86,666,617.29	65.26	主要为对大客户增加商业信用所致。

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	69,777,331.40	28,157,167.36	147.81	主要为预付外购矿石等款项增加所致。
存货	75,680,968.66	27,049,811.09	179.78	主要为外购金属矿等商品库存增加所致。
一年内到期的非流动资产	1,987,599.70	4,367,599.70	-54.49	收回到期的集装箱拖车融资租赁款所致。
其他流动资产	86,895,933.61		100.00	一年内到期的委托贷款和增值税待抵扣税额增加所致。
发放委托贷款及垫款	500,000,000.00		100.00	向北京盛通华城投资有限责任公司发放委托贷款所致。
长期股权投资	800,366,375.07	257,152,515.36	211.24	主要为本期向锦港国际贸易发展有限公司投资所致。
短期借款	1,029,509,832.40	530,000,000.00	94.25	银行借款增加所致。
应付票据	101,408,102.45	376,366,464.15	-73.06	主要是期末未到期承兑汇票减少所致。
应付利息	3,287,073.00	13,061,955.54	-74.83	主要是本期支付中期票据利息所致。
应付债券		100,000,000.00	-100.00	转入一年内到期的非流动负债所致。

利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	说明
营业收入	1,218,378,509.01	754,438,862.08	61.49	商品贸易收入、粮食、煤炭等装卸收入增加以及营改增因素影响。
营业成本	886,046,371.18	508,593,854.48	74.21	商品贸易成本、装卸成本、折旧费用等增加以及营改增因素影响。
营业税金及附加	3,245,266.64	19,839,478.29	-83.64	主要为营改增因素影响。
管理费用	58,782,613.39	42,523,374.70	38.24	人工成本、折旧与摊销等费用增加。
资产减值损失		-3,577,311.50	-	本期未发生所致。
投资收益	-6,178,640.29	12,938,225.68	-147.75	合营、联营企业净利润减少及股权处置收益减少共同影响所致。
营业外收入	4,381,412.42	6,763,653.93	-35.22	非流动资产处置收益减少。
所得税费用	46,858,779.20	28,391,686.89	65.04	应纳税所得额增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	131,119,284.02	78,946,984.84	66.09	主要为吞吐量增加，粮食等装卸收入增加增加影响所致。

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	140,347,178.89	254,253,021.01	-44.80	主要是外购贸易商品支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,328,686,958.78	-276,964,417.82	-	主要是股权投资、委托贷款等支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	614,601,019.94	8,730,265.40	6,939.89	本期借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-573,738,759.95	-14,000,523.71	-	主要是由于股权投资、委托贷款等支付的现金增加、外购贸易商品支付的现金增加致现金净增加额减少；借款收到的现金致现金净增加额增加共同影响所致。

锦州港股份有限公司
二〇一四年八月二十五日

第十节 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
2014 年 8 月 25 日